

แบบ 56-1 ONE REPORT
รายงานประจำปี 2564
บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



Document and Data Management Solutions
ดิทโต ผู้นำด้านระบบจัดการเอกสาร และข้อมูลแบบครบวงจร





สารจากประธานคณะกรรมการ

ในปี 2564 ที่ผ่านมานี้ นับว่าเป็นปีที่ยากลำบากอีกปีหนึ่งสำหรับประเทศไทย เนื่องจากยังต้องเผชิญกับสภาวะการแพร่ระบาดของโควิด-19 ที่มีการกลายพันธุ์ต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2563 ส่งผลกระทบทั้งปัญหาด้านสุขภาพของประชาชนและปัญหาเศรษฐกิจของประเทศ รวมถึงวิถีชีวิตของคนไทย และการดำเนินธุรกิจได้เปลี่ยนไปจากเดิมอย่างมาก

ในวิกฤติย่อมมีโอกาส โดยเฉพาะอย่างยิ่ง สำหรับบริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) "DITTO" วิกฤติครั้งนี้กลายเป็นโอกาสอย่างแท้จริง พฤติกรรมของคนไทยและการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนไปทำให้ทั้งภาครัฐและภาคธุรกิจส่วนใหญ่ทำงานแบบ Work Form Home ต้องพึ่งพาเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำงาน จึงสอดคล้องกับธุรกิจของ DITTO ซึ่งสะท้อนจากผลประกอบการของบริษัท ในปี 2564 ทั้งรายได้และผลกำไร เติบโตเกินเป้าที่ตั้งไว้

โดยเฉพาะอย่างยิ่งกลุ่มธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจให้บริการและพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลแบบครบ

วงจร "Document & Data Management Solutions" ได้ตอบสนองการทำงานในรูปแบบ New Normal ทำให้ได้รับการตอบรับจากองค์กรต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและองค์กรธุรกิจเป็นอย่างดี เนื่องจากทุกองค์กรต่างต้องเร่งปรับตัวไปสู่องค์กร Digital Transformation ดังนั้นในปี 2564 ธุรกิจที่ให้บริการบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลแบบครบวงจร จึงเติบโตอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มธุรกิจต่อมา คือ ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการเครื่องถ่ายเอกสาร โดยครอบคลุมการบริการให้เช่าและบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสารให้กับหน่วยงานราชการและองค์กรเอกชน รวมถึงสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ อาทิ จอ LED อุปกรณ์คอมพิวเตอร์และระบบเครือข่าย ฯลฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์และระบบ Drive-Thru แบบอัตโนมัติ HME เป็นหนึ่งในแบรนด์ชั้นนำของโลก อีกทั้งยังขยายธุรกิจระบบจำหน่ายสินค้าหน้าร้าน (Point of Sale หรือ POS)

การแพร่ระบาดของโควิด-19 ในปีที่ผ่านมา องค์กรต่าง ๆ ได้รับผลกระทบกันอย่างทั่วถึง ธุรกิจบริการให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารได้รับผลกระทบตามไปด้วย ทำให้ผลประกอบการในธุรกิจนี้อาจจะชะลอตัวลงบ้างเล็กน้อย อย่างไรก็ตาม องค์กรต่าง ๆ ยังจำเป็นต้องใช้บริการเครื่องถ่ายเอกสารเช่นเดิม แม้ในปีที่ผ่านมาการเติบโตอาจจะไม่เพิ่มขึ้น แต่ก็ยังเป็นกลุ่มที่สร้างรายได้ให้กับบริษัทอย่างต่อเนื่อง

ขณะที่ Drive-Thru เป็นหนึ่งธุรกิจที่อยู่ในกลุ่มนี้ กลับเติบโตเพิ่มขึ้นทุกปีแม้จะมีการแพร่ระบาดของโควิด-19 ก็ตาม เนื่องจากทางผู้ประกอบการธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มที่ให้บริการต้องปิดตัวเป็นระยะ ๆ ตามนโยบายรัฐที่ควบคุมการแพร่ระบาด ทำให้ไม่สามารถให้บริการในรูปแบบปกติได้ จึงหันมาเน้นให้บริการแบบ Take Home ผู้บริโภคได้เปลี่ยนพฤติกรรมหันมาใช้บริการผ่าน Drive-Thru มากขึ้น จึงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มสุดท้าย กลุ่มธุรกิจด้านนวัตกรรมและวิศวกรรม กลุ่มธุรกิจนี้จะเน้นงาน ที่เป็นโครงการของภาครัฐ ทั้งนี้บริษัทให้ความสำคัญกับงานที่ถนัดและมีความเชี่ยวชาญเป็นหลัก อาทิ การบริการด้านวิศวกรรม ออกแบบ จัดหาและติดตั้งระบบกักเก็บน้ำจืด พืชพันธุ์ทางวิทยาศาสตร์ ซึ่งเป็นระบบฉายภาพที่ต้องใช้ความเชี่ยวชาญสูงเป็นพิเศษ





นอกจากนี้ ยังให้บริการออกแบบจัดหาและติดตั้ง ระบบโทรมาตร (SCADA) สำหรับระบบชลประทาน เช่นระบบตรวจวัดสภาพน้ำทางไกลอัตโนมัติ ระบบแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า ซึ่งบริษัทมีประสบการณ์ด้านนี้มานาน ในปี 2564 ที่ผ่านมาจึงมีงานเข้ามาอย่างต่อเนื่อง รายได้ในกลุ่มนี้ก็จะเป็นไปตามเป้าหมายเช่นกัน

ธุรกิจในกลุ่มนี้ยังมีความต้องการให้บริการงานระบบเทคโนโลยีภายในอาคารและโครงการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยี เช่น ระบบควบคุมระบบคัดแยกขยะและระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิง (RDF) และปุ๋ยอินทรีย์ เป็นต้น

อาจจะกล่าวได้ว่า กลุ่มธุรกิจ DITTO ล้วนมีอนาคตที่แจ่มใส ตลาดยังเปิดกว้างเป็นที่ต้องการขององค์กรต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ที่สำคัญธุรกิจของ DITTO ได้เป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศ เนื่องจากระบบการบริหารจัดการเอกสารจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานขององค์กร ไปสู่องค์กร Digital Transformation ช่วยให้การจัดเก็บข้อมูลสะดวกและรวดเร็ว รวมทั้งช่วยลดต้นทุนกระดาษและลดพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสาร เป็นการตอบโจทย์การทำงานแบบ Digital Workplace ซึ่งเป็นทิศทางการทำงานในอนาคต

เหนือสิ่งใด ธุรกิจให้บริการและพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลแบบครบวงจร “Document & Data Management Solutions” ยังเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยช่วยให้องค์กรต่าง ๆ ลดปริมาณการใช้กระดาษในแต่ละปีจำนวนมหาศาล เป็นการช่วยลดภาวะโลกร้อน อีกทางหนึ่งด้วย

สำหรับ กลุ่มธุรกิจนวัตกรรมและวิศวกรรม ทั้งโครงการกักเก็บน้ำจืดและพลังงานที่วิทยาศาสตร์ ล้วนเป็นประโยชน์ในทางการศึกษา ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของภาครัฐที่ต้องการให้นักเรียน นักศึกษา คนในชุมชนและผู้สนใจได้ศึกษาเรียนรู้ ส่วนระบบควบคุมระบบคัดแยกขยะและระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิง (RDF) และปุ๋ยอินทรีย์ ก็ช่วยแก้ปัญหาการจัดการขยะซึ่งเป็นปัญหาใหญ่ของบ้านเราเวลานี้อีกด้วย

นอกจากนี้ DITTO ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาและส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทมีโอกาสเรียนรู้เพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยีได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการฝึกอบรมอย่างเข้มข้นเพื่อให้มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้น ๆ อย่างแท้จริง

ในปี 2565 นี้ DITTO หวังว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 จะคลี่คลายไปในทางที่ดีขึ้นพร้อมกลับไปสู่สถานการณ์ปกติโดยเร็ว อย่างไรก็ตามเชื่อว่าปีนี้ก็ยังเป็นปีที่ท้าทายขององค์กรต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและภาคธุรกิจต้องเร่งปรับตัวเพื่อไม่ให้ตกเทรนด์ในการทำงานและในการดำเนินธุรกิจยุคใหม่

ดังนั้นในปีนี้จะเป็ปี ที่ DITTO ยังเติบโตต่อเนื่องจากปีที่แล้ว จะเห็นได้จากกระแสการตอบรับและการติดต่อเข้ามาขององค์กรต่างๆ เนื่องจาก DITTO มีจุดแข็งโดยเป็นองค์กรแรกๆที่เข้ามาทำธุรกิจนี้ มีประสบการณ์ในการทำงานกว่า 20 ปี มีทีมงานเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ที่พร้อมจะช่วยเหลือองค์กรธุรกิจและองค์กรของรัฐ ปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานและดำเนินธุรกิจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

สำหรับทิศทางธุรกิจของ DITTO ในปี 2565 ยังคงมุ่งเน้นธุรกิจให้บริการและพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลแบบครบวงจร Document & Data Management Solutions เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีความต้องการเพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ โดยจะมีการขยายเครือข่ายพันธมิตรด้านซอฟต์แวร์ พร้อมนำเอาเทคโนโลยีใหม่ ๆ และมีความหลากหลายมากขึ้นเพื่อให้การทำงานของลูกคามีประสิทธิภาพ

ขณะที่กลุ่มธุรกิจนวัตกรรมและวิศวกรรม นั้นทางบริษัทมีงานเข้ามาอยู่ในมือที่พร้อมจะดำเนินการแล้วจำนวนหนึ่ง คาดว่าในปีนี้นักลงทุนต่าง ๆ ของภาครัฐจะมีโครงการต่าง ๆ อีกหลายโครงการ

สุดท้ายนี้ บริษัทขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ที่มีส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนบริษัทให้เติบโตก้าวหน้า รวมทั้งขอขอบคุณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกท่านที่มุ่งมั่นและทุ่มเทใน



การทำงานอย่างเต็มความสามารถ รวมถึงสื่อมวลชนทุกแขนงที่ให้การสนับสนุนด้วยดีเสมอมา บริษัทขอให้คำมั่นว่าจะดำเนินงานโดยยึดหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความสำเร็จอย่างยั่งยืนต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



นายทวี มีเงิน
ประธานคณะกรรมการ

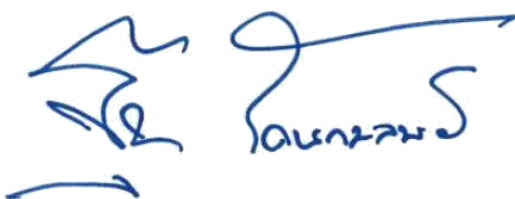


สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2564 ที่ผ่านมาเป็นปีที่โรค Covid-19 ยังคงมีการแพร่ระบาดและมีการกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัสดังกล่าวจนเชื่อนั้นได้แพร่กระจายลุกลามมากขึ้นเป็นวงกว้างไปทั่วประเทศแม้ว่าในประเทศไทยจะมีการฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันให้กับประชาชนเป็นจำนวนมากแล้วก็ตาม ทำให้องค์กรภาครัฐและภาคเอกชนจำเป็นต้องมีการพัฒนาขีดความสามารถในการทำงานและขีดความสามารถในการให้บริการที่จำเป็นอย่างเร่งด่วนเพื่อตอบสนองต่องานที่สำคัญและเพื่อให้ระบบเศรษฐกิจในภาพรวมของประเทศเดินหน้าต่อไปได้ โดยภาครัฐที่มีการกิจที่สำคัญในการให้บริการสาธารณะต่อประชาชนและภาคเอกชนขนาดกลางและขนาดใหญ่ที่ต้องการปรับระบบการทำงานให้พนักงานเข้าถึงข้อมูลต่าง ๆ ที่จำเป็นดังกล่าวได้หันมามุ่งเน้นพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของตนให้มีศักยภาพและขีดความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นเพื่อนำข้อมูลนั้นมาวิเคราะห์และนำไปใช้งานสำหรับการให้บริการสาธารณะหรือนำข้อมูลที่เป็นนั้นมาใช้งานเพื่อให้ขั้นตอนการทำงานนั้นไม่หยุดชะงักลงและสามารถเดินหน้าตามขั้นตอนที่สำคัญต่อไปได้

และในปี 2564 ที่ผ่านมานี้ บริษัทได้มีโอกาสได้เข้าไปมีส่วนร่วมในการปรับปรุงกระบวนการ ระบบการทำงานของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานภาคเอกชน ขนาดกลางและขนาดใหญ่หลายแห่งให้มีขีดความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นในการให้บริการและข้อมูลที่เป็นในการทำงานจากที่ไหนก็ได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และปลอดภัยตลอดเวลา ด้วยบริการ Business Process Outsourcing พร้อมด้วยการให้บริการแปลงเอกสารกระดาษเข้าสู่ระบบดิจิทัล (Digitization) และจัดเก็บข้อมูลนั้นบนระบบคลาวด์ด้วยอุปกรณ์ที่ทันสมัย รวมถึงซอฟต์แวร์ควบคุมงานเอกสารและข้อมูลภายในองค์กรและการสร้างระบบการทำงานตามขั้นตอนที่กำหนด (Workflow) ทำให้องค์กรของลูกค้าสามารถดำเนินการด้านเอกสารและการอนุมัติเอกสารต่าง ๆ ได้โดยลดจำนวนเอกสารลงให้มากที่สุด (Document & Data Management Solutions) และเมื่อรวมธุรกิจการให้บริการอื่น ๆ ของบริษัท เช่น การให้บริการเครื่องพิมพ์และเครื่องถ่ายเอกสารแบบครบวงจร การให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์พร้อมการติดตั้งระบบ Drive-Thru ควบคู่ด้วยอุปกรณ์จาก HME ซึ่งเป็นผู้นำด้านระบบ Drive-Thru ระดับโลกจากสหรัฐอเมริกา จึงทำให้ปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทมีผลประกอบการที่ดีเยี่ยมและดีที่สุดตั้งแต่เริ่มดำเนินกิจการมา

ปัจจุบัน บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐ และธุรกิจภาคเอกชนได้เพิ่มศักยภาพในการทำงานและการให้บริการมากขึ้นเพื่อเป็นแรงขับเคลื่อนธุรกิจของประเทศให้เดินหน้าต่อไป มุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการลดการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) อย่างจริงจัง และมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการร่วมกันแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน (Global Warming) โดยการพิจารณาเข้าร่วมกับภาครัฐหรือภาคเอกชนในการจัดทำโครงการขนาดใหญ่ที่เกี่ยวข้องกับการปลูกป่าหรือเกี่ยวเนื่องกับการปลูกป่าเพื่อมุ่งหวังที่จะลดอุณหภูมิของโลกให้น้อยลง เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของ “ditto” ได้ภาคภูมิใจว่าท่านได้มีส่วนร่วมและเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยกันทำให้โลกนี้น่าอยู่ยิ่งขึ้น



(นายจตุร รัตนกมลพาว)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



สารบัญ

สารจากประธานคณะกรรมการ	1
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	4
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	8
โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท.....	9
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	10
ลักษณะการประกอบธุรกิจ.....	13
ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล.....	14
ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ.....	17
ธุรกิจให้บริการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ.....	18
การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ.....	20
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	27
โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	29
ชื่อ สถานที่ตั้งของบริษัท	33
ผู้ถือหุ้น.....	33
จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	34
การออกหลักทรัพย์อื่น ๆ.....	34
การบริหารจัดการความเสี่ยง.....	35
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	35
กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	35
ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท.....	37
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน.....	42
นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน.....	42
การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ.....	42
การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	46
การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม.....	46
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ.....	55
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	60
ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ.....	60
ข้อพิพาททางกฎหมาย	61
ตลาดรอง	61



สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่มีบริษัทออกตราสารหนี้)	61
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	62
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	63
ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	63
จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct and Code of Ethics).....	82
การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ	87
โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ	88
โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	88
คณะกรรมการบริษัท	89
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท.....	89
คณะกรรมการตรวจสอบ	91
คณะกรรมการบริหาร	94
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	96
ผู้บริหาร	98
ข้อมูลกรรมการบริษัท.....	101
ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน.....	114
รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ.....	117
สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	117
รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	127
สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	129
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน.....	130
การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท	130
รายการระหว่างกัน.....	149
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	166
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	270
เอกสารแนบ	273
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และ เลขานุการบริษัท	274
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	288
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน.....	289



เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	290
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดักแลกิจการ.....	307
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	331



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

รวมสินทรัพย์

(ล้านบาท)

1,342.90	773.81	673.51
2564	2563	2562

รวมหนี้สิน

(ล้านบาท)

310.01	440.83	412.14
2564	2563	2562

รวมส่วนผู้ถือหุ้น

(ล้านบาท)

1,032.89	332.98	261.38
2564	2563	2562

รายได้รวม

(ล้านบาท)

1,093.64	988.36	775.06
2564	2563	2562

ค่าใช้จ่ายรวม

(ล้านบาท)

892.96	874.15	718.79
2564	2563	2562

กำไรสุทธิ

(ล้านบาท)

200.68	114.20	56.27
2564	2563	2562

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

(บาท)

0.48	0.35	0.18
2564	2563	2562

จำนวนพนักงาน

พนักงานประจำ

(คน)

291	293	313
2564	2563	2562

จำนวนหุ้น ณ 31 ธันวาคม

(หุ้น)

440,000,000	360,000,000	320,000,000
2564	2563	2562

พนักงานสัญญาจ้าง

(คน)

583	235	212
2564	2563	2562

อัตราส่วนทางการเงิน

งบการเงินรวม

อัตราส่วนสภาพคล่อง

(เท่า)

3.78	1.14	0.91
2564	2563	2562

อัตรากำไรขั้นต้น

(%)

26%	30%	24%
2564	2563	2562

อัตรากำไรสุทธิ

(%)

18%	12%	7%
2564	2563	2562

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น

(เท่า)

0.30	1.32	1.57
2564	2563	2562

อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์

(%)

19%	16%	10%
2564	2563	2562

อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

(%)

29%	38%	24%
2564	2563	2562



โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ความเป็นมา

กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร ได้ก่อตั้งบริษัท ออฟฟิศ โปรเฟสชั่นแนล ซัพพลาย จำกัด (ต่อมาเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท สยาม ริกอนดิชั่น อินดัสตรี จำกัด และบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด ตามลำดับ) เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2544 ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 2 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจปรับสภาพเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการใช้งานแล้ว จัดจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการปรับสภาพ (Reconditioned Photocopier) แก่ลูกค้าหน่วยงานเอกชน และก่อตั้งบริษัท ก๊อปปี แมน เรนทอล จำกัด เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2544 ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 2 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับหน่วยงานราชการ จากนั้นในปี 2550 ได้ทำการก่อตั้งบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2550 ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1 ล้านบาท โดยกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร เพื่อกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจเครื่องถ่ายเอกสารโดยทำการย้ายธุรกิจจัดจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่หน่วยงานเอกชนจากบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด มาดำเนินการโดยบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด

ในปี 2554 บริษัทได้มองเห็นศักยภาพในการบริหารจัดการเอกสารและการจัดการข้อมูลในองค์กรในรูปแบบดิจิทัลจากแนวโน้มที่องค์กรต่าง ๆ เริ่มลดการใช้กระดาษ (Paperless) และเปลี่ยนมาใช้เอกสารและข้อมูลในรูปแบบดิจิทัลมากขึ้น จึงเริ่มขยายธุรกิจจากการให้เช่าและจำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์มายังธุรกิจโปรแกรมบริหารจัดการเอกสารที่ทำให้องค์กรต่าง ๆ สามารถบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลในองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และในปี 2558 บริษัทได้ขยายธุรกิจไปยังธุรกิจการให้บริการจัดเก็บเอกสารในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์โดยมุ่งเน้นในการให้บริการสแกนเอกสารแก่องค์กรต่าง ๆ (Document Digitization) เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจและลดความเสี่ยงจากการที่องค์กรต่าง ๆ มีแนวโน้มลดการใช้กระดาษและเปลี่ยนเอกสารต่าง ๆ ให้อยู่ในรูปแบบดิจิทัลมากขึ้น จากนั้นบริษัทจึงได้ขยายขอบเขตการให้บริการไปยังการให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing หรือ BPO) ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่การแปลงเอกสารให้อยู่ในรูปแบบดิจิทัลโดยการสแกนเอกสาร จัดทำสารบัญเพื่อทำการจัดเก็บในระบบบริหารจัดการเอกสาร ไปจนถึงการนำข้อมูลในระบบบริหารจัดการเอกสารและ/หรือข้อมูลในองค์กรไปบริหารจัดการตามที่ลูกค้าแต่ละรายต้องการ เช่น การบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า (Account Payable Processing) ไปจนถึงบันทึกข้อมูลในระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) ของลูกค้า เป็นต้น

สำหรับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2549 โดยกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 2 ล้านบาท เพื่อให้บริการด้านวิศวกรรมเกี่ยวกับระบบโทรมาตรแก่หน่วยงานราชการ และต่อมาได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเป็น 20 ล้านบาท และขยายธุรกิจให้ครอบคลุมงานโครงการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น โครงการระบบท้องฟ้าจำลอง พิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเตือนภัยล่วงหน้า ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร และสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ เป็นต้น

บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2556 จากการควบรวมกิจการระหว่างบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด บริษัท ก๊อปปี แมน เรนทอล จำกัด และบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งต่อมาได้ทำการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยได้ทำการซื้อหุ้นของบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 20 ล้านบาท เข้ามาเป็นบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2557

ในปี 2561 บริษัทเริ่มขยายธุรกิจไปยังธุรกิจระบบドライブ-thru (Drive-Thru) และระบบขายหน้าร้าน (Point of Sales หรือ POS) เนื่องจากเล็งเห็นว่าเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต โดยมุ่งเน้นจำหน่ายและให้บริการอุปกรณ์และ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ระบบโทรพัสดุภัณฑ์กลุ่มลูกค้าที่เป็นร้านค้าปลีกหรือร้านอาหารที่มีสาขาจำนวนมาก โดยบริษัทได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ระบบโทรพัสดุภัณฑ์ HME ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้จำหน่ายระบบโทรพัสดุภัณฑ์รายใหญ่ของโลก

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำการให้บริการระบบจัดการเอกสารแบบครบวงจร สู่วิวัฒนาการ Digital Transformation

พันธกิจ

- ลูกค้า ได้รับการบริการอย่างดีจนเกิดความพึงพอใจสูงสุดด้วยผลิตภัณฑ์และบริการที่มีมาตรฐานเป็นเลิศ
- พันธมิตรธุรกิจ ดำเนินธุรกิจอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี และไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- ผู้ถือหุ้น ทำให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนเป็นที่น่าพึงพอใจ มุ่งขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง
- พนักงาน สร้างความสุขในการทำงานให้แก่พนักงานทุกคนเสมือนคนในครอบครัวเดียวกันและมุ่งมั่นพัฒนาความสามารถทำงานอย่างมืออาชีพอย่างต่อเนื่องโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- 2544 ก่อตั้งบริษัท สยาม ริกอนดิชั่น อินดัสตรี จำกัด (SRI) ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท
- ก่อตั้งบริษัท ก๊อปปี แมน เรนทอล จำกัด (CPM) ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท
- 2549 ก่อตั้งบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี (TC) ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท
- 2550 ก่อตั้งบริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (DITTO) ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท
- 2554 DITTO เริ่มขยายไปยังธุรกิจระบบบริหารจัดการเอกสาร
- 2556 DITTO CPM และ SRI ทำการควบรวมกิจการเพื่อปรับภาพลักษณ์องค์กร และใช้ชื่อ DITTO
- 2558 ขยายไปยังธุรกิจการให้บริการจัดเก็บเอกสารในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (BPO) โดยเริ่มจากบริการสแกนเอกสาร
- 2559 DITTO แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเพิ่มทุนจดทะเบียน เป็น 200 ล้านบาท
- 2561 ขยายไปยังธุรกิจ Drive-thru และ POS
- ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย ตราสินค้า HME
- ลงนามในสัญญาโครงการก่อสร้างระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิงและปุ๋ยอินทรีย์
- 2564 บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาหุ้นละ 7.50 บาท และเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2564

รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน

ตามที่บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาหุ้นละ 7.50 บาท และเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2564 ซึ่งบริษัทได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 577.09 ล้านบาท (ภายหลังจากหักค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายในการเสนอขายหุ้นและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการเสนอขายหุ้นแล้ว)



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท ขอรายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้โดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึง 31 ธ.ค. 2564	จำนวนเงินคงเหลือ
1. ลงทุนเพื่อขยายศูนย์กระจายการให้บริการให้ครอบคลุมทั่วประเทศ	219.00	68.11	150.89
2. โครงการลงทุนพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสารสำหรับให้บริการบนระบบคลาวด์	50.00	-	50.00
3. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ	308.09	274.37	33.72
รวม	577.09	342.48	234.61

ข้อผูกพันที่บริษัทให้ค้ำประกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล การเสนอขายหลักทรัพย์

ข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และ/หรือ เงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน และ/หรือ เงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา บริษัทได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้ในข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ไม่ว่าจะเป็นในส่วนของการดำเนินการเสนอขายหลักทรัพย์ การจัดทำนายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนตามประเภทที่กำหนด สิทธิ ผลประโยชน์ และเงื่อนไขอื่น ๆ ตลาดรองของหุ้นที่เสนอขาย และรวมถึงการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การเปิดเผยสารสนเทศ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ” พ.ศ. 2563 หมวด 4 ข้อ 40 (3) การห้ามผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องขายหุ้นและหลักทรัพย์ในระยะเวลาที่กำหนด และข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2558 กำหนดห้ามผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นก่อนวันที่บริษัทเสนอขายหุ้นต่อประชาชนนำหุ้นหรือหลักทรัพย์ที่อาจแปลงสภาพเป็นหุ้นจำนวนรวมกันเท่ากับร้อยละ 55 ของทุนที่ชำระแล้วภายหลังการเสนอขายในครั้งนี้ออกขายภายในกำหนดระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยภายหลังจากวันที่หุ้นของบริษัททำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยครบ 6 เดือน ผู้ถือหุ้นที่ถูกสั่งห้ามดังกล่าวสามารถทยอยขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามดังกล่าว หรือสามารถขายหุ้นส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 75 ได้เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 1 ปี

ชื่อ สถานที่ตั้งของบริษัท

ชื่อบริษัท: บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 เลขทะเบียนบริษัท: 0107559000150
 ประเภทธุรกิจ: ประกอบธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) และให้บริการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
 โทรศัพท์: 02-517-5555
 โทรสาร: 02-517-5434
 เว็บไซต์: <http://www.dittothailand.com/>
 ทุนจดทะเบียน: 220,000,000 บาท



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ทุนที่เรียกชำระแล้ว: 220,000,000 บาท เป็นหุ้นสามัญ 440,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ: 0.50 บาท

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของการประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

รายได้จากการขาย และบริการ

รายได้ตามลักษณะธุรกิจ	สำหรับปี		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	%
1. จำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์	445.9	386.6	59.4	15%
2. ให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆ	333.9	297.5	36.4	12%
3. รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ	310.7	302.3	8.4	3%
รวม	1,090.5	986.3	104.2	11%

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย แบ่งออกเป็น 3 ประเภทธุรกิจหลัก ได้แก่





ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล

บริษัทให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลแบบครบวงจร (Document and Data Management Solutions) ซึ่งประกอบไปด้วย

- 1) โปรแกรมบริหารจัดการเอกสาร (Document Management System, Enterprise Content Management System)
- 2) บริการบริหารระบบงาน (Business Process Outsourcing)
- 3) าด้าซีเคียวริตี้ (Data Security)



DMS / ECM

Document Management System
Enterprise Content Management System

โปรแกรมบริหารจัดการเอกสาร

ซอฟต์แวร์ด้านการบริหารจัดการเอกสาร สามารถจัดหมวดหมู่ให้กับเอกสารได้ จำกัดสิทธิ์ในการเข้าใช้เอกสาร ตรวจสอบเวอร์ชันเอกสาร อนุมัติเอกสารตามกระบวนการทำงานที่กำหนดไว้ (Workflow) จัดเก็บข้อมูลต่าง ๆ เพื่อนำไปวิเคราะห์และต่อยอดอื่น ๆ สามารถเข้าถึงเอกสารและข้อมูลได้จากทุกที่ ทุกเวลา



Business Process Outsourcing

บริการบริหารระบบงาน

บริการบริหารงานในกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการจัดการเอกสาร และ/หรือ ข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการ



Data Security

ดาต้า ซีเคียวริตี้

บริการเกี่ยวกับศูนย์เฝ้าระวังความปลอดภัยข้อมูล ดักได้ให้บริการทั้งในด้านอุปกรณ์ และบุคลากรแบบครบวงจร

ระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลทั้ง 3 ส่วนจากดิกโก้ ช่วยให้ลูกค้าสามารถลดค่าใช้จ่ายด้านกระดาษ หมึกพิมพ์ และวัสดุสิ้นเปลืองอื่น ๆ ที่เกิดจากการผลิตงานเอกสาร รวมถึงเป็นตัวช่วยในการจัดเก็บและค้นหาได้อย่างสะดวกรวดเร็ว และสามารถนำเอกสารหรือข้อมูลไปใช้เพื่อดำเนินการหรือทำการวิเคราะห์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือแม้แต่ช่วยอำนวยความสะดวกในการกำหนดกระบวนการทำงาน (workflow) ไปจนถึงการบันทึกรายการในระบบบัญชี และยังมั่นใจในความปลอดภัยของเอกสาร ลดความเสี่ยงเอกสารหรือข้อมูลสูญหาย ลดปัญหาจัดทำเอกสารซ้ำซ้อน สามารถติดตามเวอร์ชันเอกสารได้อย่างสะดวกสบาย และยังช่วยแก้ปัญหาการทำงานจากระยะไกลได้อีกด้วย



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ในด้านโปรแกรมบริหารจัดการเอกสารที่บริษัทให้บริการอยู่นั้น ปัจจุบันบริษัทรองรับทั้งระบบจัดการเอกสาร (Document Management System) และระบบจัดการข้อมูลในองค์กร (Enterprise Content Management) ซึ่งนอกจากเอกสารแล้วยังสามารถจัดเก็บข้อมูลในรูปแบบของไฟล์ประเภทต่าง ๆ ได้ เช่น ไฟล์ภาพ ไฟล์เสียง เป็นต้น ในปัจจุบันบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการของระบบจัดการเอกสารและข้อมูลยี่ห้อ Laserfiche (สหรัฐอเมริกา) และ Amagno (เยอรมนี) และมีจำหน่ายซอฟต์แวร์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลในองค์กร เช่น ซอฟต์แวร์วิเคราะห์ข้อมูลสถิติ (Data Analytic Systems) เป็นต้น

ด้านบริการบริหารระบบงาน บริษัทให้บริการสแกนได้แบบครบวงจรได้แก่ ซอฟต์แวร์ ฮาร์ดแวร์ รวมถึงบุคลากร เพื่อสนับสนุนการทำงาน เพื่อลดภาระทั้งในด้านทรัพยากรบุคคลและการบริหารงานของลูกค้า โดยรูปแบบการปฏิบัติงานจะเริ่มจากการศึกษารายละเอียดความต้องการของลูกค้า แล้วจึงทำการออกแบบขั้นตอนในการปฏิบัติงานและทางเดินของเอกสาร (Document flow) หรือตามกระบวนการทำงานที่กำหนด (Workflow) โดยจะมีทั้งขั้นตอนในการเตรียมเอกสาร สแกนเอกสาร และตรวจสอบไฟล์ก่อนส่งมอบงานให้กับลูกค้า

กลุ่มลูกค้าของบริษัทในธุรกิจนี้คือหน่วยงานเอกชนและหน่วยงานราชการที่มีกระบวนการทำงานประกอบด้วยเอกสารจำนวนมากรวมถึงหน่วยงานที่มีเอกสารที่มีความสำคัญหรือมีมูลค่าสูงและต้องการจัดเก็บในรูปแบบดิจิทัล หรือต้องการนำข้อมูลในเอกสารจำนวนมากเพื่อไปดำเนินการตามกระบวนการทำงานที่กำหนด (workflow) หรือตามขั้นตอนที่กำหนด

การตลาดและการแข่งขัน

ตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัลซึ่งครอบคลุมการให้บริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสารของประเทศไทยระหว่างปี 2558-2563 มีปัจจัยขับเคลื่อนการเติบโตจากหน่วยงานภาครัฐ องค์กร และบริษัทในภาคเอกชนต้องการปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานและระบบการบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลต่าง ๆ เป็นรูปแบบดิจิทัล แทนการจัดเก็บเอกสารกระดาษ เพื่อรองรับการรับส่งแลกเปลี่ยนข้อมูลในระบบดิจิทัล อันจะเพิ่มศักยภาพแก่องค์กรจากความสะดวกรวดเร็วด้านการจัดการระบบเอกสาร การสืบค้น การใช้งานข้อมูลและลดต้นทุนในการจัดเก็บได้อย่างมีประสิทธิภาพ กลุ่มตลาดองค์กรขนาดใหญ่เป็นตลาดที่เติบโตเร็วที่สุดในช่วงระหว่างปี 2558-2563 อันเนื่องมาจากนโยบาย Digital Thailand หรือ Thailand 4.0 ในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลยกระดับประสิทธิภาพการทำงานของภาคส่วนและองค์กรต่าง ๆ ซึ่งองค์กรขนาดใหญ่ในภาคเอกชนมีความพร้อมด้านเทคโนโลยี กระบวนการและบุคลากรขององค์กรมากกว่า ส่งผลให้สามารถปรับตัวนำเอกสารกระดาษเข้าสู่ระบบการจัดการข้อมูลดิจิทัลได้รวดเร็วกว่าภาครัฐ เช่นเดียวกับกลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมที่มีจำนวนทั้งหมด 2-3 ล้านรายทั่วประเทศและบางส่วนเริ่มให้ความสำคัญกับการทำงานบนแพลตฟอร์มดิจิทัลมากขึ้นตามลำดับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพความคล่องตัวและลดต้นทุนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับขนาดขององค์กร

ในช่วงปี 2563-2568F เป็นที่คาดว่า กลุ่มตลาดหน่วยงานภาครัฐจะเติบโตเร็วที่สุด เนื่องจากจะมีหน่วยงานภาครัฐจำนวนมากขึ้นครอบคลุมกระทรวง ทบวง และกรมต่าง ๆ ที่ต้องเปลี่ยนผ่านวิธีการทำงานและระบบการจัดการเอกสารจากกระดาษมาจัดการและจัดเก็บเอกสารและข้อมูลในรูปแบบดิจิทัลแทนการใช้แรงงานคนที่มีข้อเสียหลายประการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความสะดวกในการทำงาน ตลอดจนลดค่าใช้จ่ายและพื้นที่ในการจัดการเอกสารกระดาษ พิจารณาจากแนวโน้มโครงการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐที่มีขอบเขตงานเกี่ยวกับการสแกนเอกสาร การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ ตลอดจนการจัดทำระบบจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อรองรับการเข้าถึงและใช้งานข้อมูลดังกล่าวมีปริมาณเพิ่มขึ้น ไม่ว่าจะเป็นสำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน กรมสรรพสามิต การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย สำนักงานการปฏิรูปที่ดินของกรมที่ดิน สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย กรมที่ดิน ตลอดจนศาลยุติธรรมทั่วประเทศที่มีเอกสารทางกฎหมายที่ยังต้องนำเข้าระบบไม่น้อยกว่า 2 พันล้านหน้า เป็นต้น รายชื่อหน่วยงานเบื้องต้นเป็นเพียงองค์กรบางส่วนที่ได้เริ่มดำเนินการเปลี่ยนผ่าน



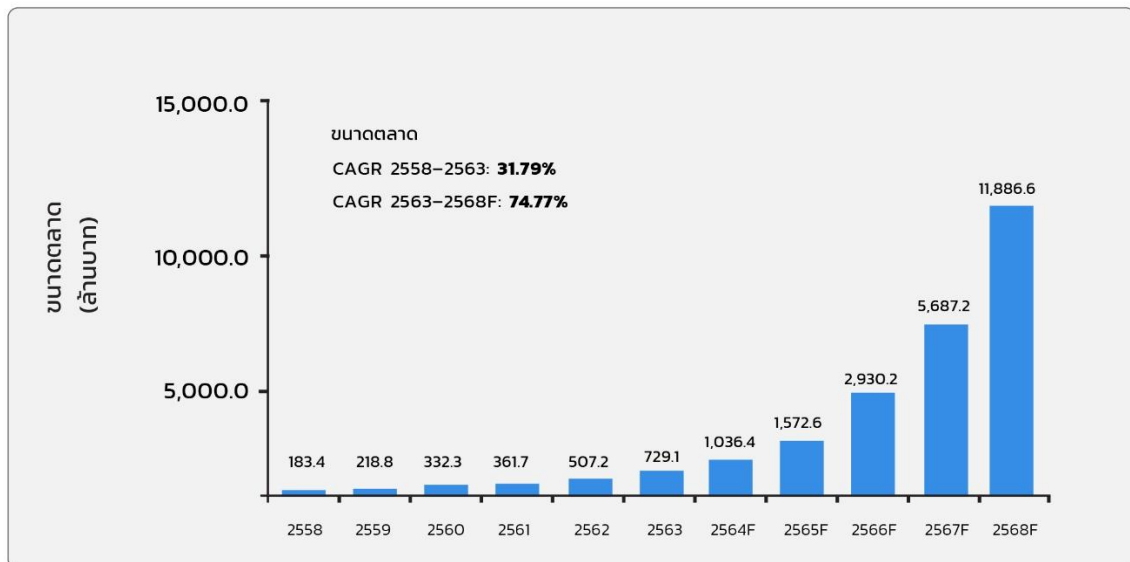
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาและมีแผนที่จะดำเนินการนำเอกสารเข้าสู่ระบบอย่างต่อเนื่องตามลำดับในช่วง 3-5 ปี ข้างหน้า

ในขณะที่กลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมมีแนวโน้มขึ้นตัวกับการใช้บริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสาร และสแกนเอกสารในวงกว้างมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงปี 2563-2568F จึงคาดหมายว่าจะมีอัตราการเติบโตรวดเร็วกว่ากลุ่มองค์กรขนาดใหญ่ และเป็นรองเพียงกลุ่มหน่วยงานภาครัฐ โดยมีอัตราการใช้จ่ายต่อองค์กรต่ำกว่าภาครัฐและองค์กรขนาดใหญ่ แต่มีสัดส่วนมากกว่าหลายเท่าตัว จึงกลายเป็นกลุ่มผู้ใช้บริการที่กำลังก้าวขึ้นมาเป็นบทบาทความสำคัญมากขึ้นในภาพรวมของตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัล ขณะที่กลุ่มองค์กรขนาดใหญ่ แม้มีอัตราการเติบโตตามหลัง 2 กลุ่มแรก แต่ยังมีอัตราการเติบโตที่เร็วและยังคงมีส่วนในตลาดมากกว่ากลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมหลายเท่าตัว

ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัล (ล้านบาท) ปี 2558-2568F ตามแผนภาพ 1-1 ด้านล่าง

แผนภาพ 1-1 ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัล (ล้านบาท) ปี 2558-2568F



หมายเหตุ : (1) ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัลในประเทศไทย ประกอบด้วยรายได้รวมจากการบริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสาร
(2) ข้อมูลจากการสัมภาษณ์และข้อมูลเปิดเผยสู่สาธารณะ

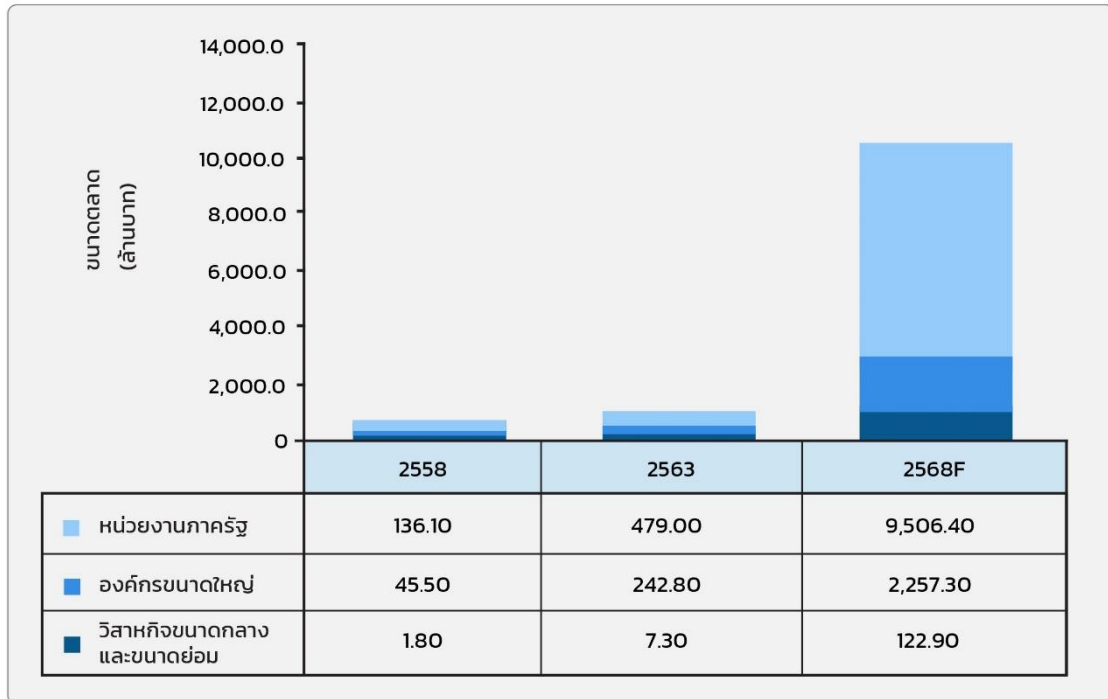
ที่มา: พรอสิท แอนด์ ซิลลิวัน

จากแผนภาพ 1-1 ตัวเลขขนาดตลาดคำนวณจากรายได้ที่เกิดจากการบริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสารของผู้ประกอบการในประเทศไทยที่ให้บริการทั้งซอฟต์แวร์หรือระบบงานจัดการเอกสารและการสแกนเอกสารจากกระดาษเพื่อจัดเก็บในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

แผนภาพที่ 1-2: ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัล (ล้านบาท) จำแนกตามกลุ่มตลาดของประเทศไทย ปี 2558-2568F



หมายเหตุ : (1) ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัลในประเทศไทย ประกอบด้วยรายได้รวมจากการบริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสาร
(2) ข้อมูลจากการสัมภาษณ์และข้อมูลเปิดเผยสู่สาธารณะ

ที่มา: พรอสัก แอนด์ ซิลลิวัน

ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ

ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ เป็นธุรกิจดั้งเดิมของบริษัท โดยเป็นการให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารพร้อมบริการดูแลซ่อมแซม เปลี่ยนหมึก โดยลูกค้าชำระค่าบริการเป็นรายเดือน ราคาตามตกลงกันไว้ในสัญญา ซึ่งนอกจากเครื่องถ่ายเอกสารแล้ว บริษัทยังจำหน่ายเครื่องพิมพ์ขนาด A4 และเครื่องพิมพ์ประเภทอื่น ๆ

ในส่วน of สินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ ประกอบไปด้วยอุปกรณ์เทคโนโลยีต่าง ๆ โดยบริการหลักคือ 1) บริการดูแลระบบขายสินค้าหน้าร้าน (Point of Sales หรือ POS) ซึ่งประกอบด้วยอุปกรณ์ เช่น เครื่องคิดเงิน เครื่องสแกนบาร์โค้ด จอภาพ เครื่องพิมพ์ใบเสร็จ สิ้นชักเก็บเงิน เป็นต้น ซึ่งจะทำงานร่วมกับระบบซอฟต์แวร์ที่จะบันทึกข้อมูลในการขายเพื่อนำไปประมวลผล เช่น ยอดขาย ประเภทและจำนวนสินค้าในการซื้อของลูกค้าแต่ละราย ข้อมูลการตัดสต็อกสินค้า ข้อมูลสมาชิก เป็นต้น และ 2) บริการให้คำปรึกษาและติดตั้งระบบไดรฟ์ทรู (Drive-thru) ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์ไดรฟ์ทรูยี่ห้อ HME ซึ่งเป็นผู้นำในด้านอุปกรณ์ประเภทนี้ โดยลูกค้าหลักของบริษัทได้แก่ ร้านอาหาร ร้านขายเครื่องดื่ม ร้านกาแฟ ต่าง ๆ ทั่วประเทศ โดยจุดเด่นของอุปกรณ์คือความสามารถในการตัดเสียงรบกวนภายนอก ให้ความคมชัดของภาพที่พนักงานสามารถรับออเดอร์จากลูกค้าด้วยเสียงคมชัด ลดความผิดพลาดจากการสื่อสารได้เป็นอย่างดี



ตลาดและการแข่งขัน

ในช่วงสถานการณ์ที่ยังเกิดโรคระบาดโควิด-19 อยู่ นั้น ส่งผลกระทบให้ประชาชนต้องเปลี่ยนแปลงลักษณะในการทำงานไปไม่มากนัก และแน่นอนว่าการเปลี่ยนแปลงนี้เกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว ผู้คนเริ่มให้ความสำคัญกับ Social Distancing และใช้ความระมัดระวังในการดำเนินชีวิตประจำวันมากขึ้น ซึ่งเป็นผลดีกับธุรกิจด้านสินค้าเทคโนโลยีของดิทโตที่เป็นผู้นำเข้าอุปกรณ์และระบบโดรฟ์ทรูแบรนด์ HME จากสหรัฐอเมริกา โดยกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เพียงแต่เป็นลูกค้าที่อยู่ในธุรกิจฟาสต์ฟู้ดเช่นต่าง ๆ แต่ยังเริ่มมีร้านอาหาร ร้านเครื่องดื่ม ที่เริ่มให้ความสนใจติดตั้งระบบโดรฟ์ทรูนี้เพื่อเพิ่มทางเลือกในการเข้าถึงร้านอาหารให้กับลูกค้ามากขึ้น

ในส่วนของคุณลักษณะการทำงานในสำนักงานนั้น เริ่มเกิดขึ้นน้อยลง คนเริ่มหันไปทำงานจากที่บ้าน และใช้ระบบประชุมแบบออนไลน์ การสื่อสารเกิดขึ้นทางเครื่องมือสื่อสารต่าง ๆ บางแห่งมีการลดพื้นที่เข้าสำนักงานลง และให้พนักงานบางส่วนปฏิบัติงานจากที่บ้านแทน เหล่านี้ทำให้ความต้องการในการใช้งานอุปกรณ์เครื่องพิมพ์ขนาดใหญ่เพื่อรองรับการใช้งานแบบส่วนรวมของคนจำนวนมากนั้น ลดลงไปบ้าง ปัจจุบันดิทโตยังคงให้บริการเครื่องพิมพ์ขนาดต่าง ๆ และพร้อมให้บริการสินค้าด้านเทคโนโลยีอื่น ๆ โดยยังมีฐานลูกค้าเดิมที่ยังคงใช้บริการด้านเครื่องพิมพ์จากดิทโต อย่างไรก็ตามก็ดูลูกค้ากลุ่มเครื่องพิมพ์นี้อาจกลายเป็นลูกค้าในกลุ่มระบบบริหารจัดการเอกสารในอนาคตได้เช่นกัน

ธุรกิจให้บริการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

ธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี ดำเนินการโดยบริษัทย่อย มุ่งเน้นในโครงการที่มีเทคโนโลยีที่เป็นนวัตกรรม (Innovation) และเป็นเทคโนโลยีเฉพาะทาง สามารถแบ่งตามระบบซึ่งบริษัทย่อยให้บริการได้ดังนี้

- ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์
- ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)
- ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร
- โครงการประเภทอื่น ๆ

ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์

บริษัทย่อยมีการให้บริการทางวิศวกรรม ออกแบบ จัดหา และติดตั้งระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ต่าง ๆ โดยระบบท้องฟ้าจำลองที่บริษัทย่อยให้บริการนั้น ครอบคลุมตั้งแต่ระบบฉายภาพดาว ซึ่งเป็นระบบเฉพาะด้าน ซึ่งต้องใช้ความรู้ความชำนาญในการออกแบบและติดตั้ง รวมไปถึงการออกแบบก่อสร้างและสถาปัตยกรรมอาคาร ภูมิทัศน์ รวมไปถึงการจัดแสดงนิทรรศการทางวิทยาศาสตร์ต่าง ๆ

ซึ่งบริษัทจะทำการออกแบบแต่ละส่วนตามความต้องการของผู้ว่าจ้างและทำการจัดหาอุปกรณ์ที่เหมาะสมแล้วทำการติดตั้งให้สามารถพร้อมใช้งาน โดยบริษัทย่อยเป็นตัวแทนจำหน่ายระบบฉายภาพดาวตราสินค้า E&S ของบริษัท Evans & Sutherland Computer Corporation (ประเทศสหรัฐอเมริกา) ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบฉายภาพดาวของโลก (ที่มา: <http://www.es.com>) และระบบฉายภาพดาวตราสินค้า MEGASTAR ของบริษัท Ohira Tech Ltd. (ประเทศญี่ปุ่น)

โครงการท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ที่บริษัทย่อยได้ให้บริการด้านวิศวกรรมที่เสร็จสิ้นแล้ว ได้แก่

- 1) ศูนย์ดาราศาสตร์ (ท้องฟ้าจำลอง) และศูนย์วิทยาศาสตร์ จังหวัดนครราชสีมา ซึ่งบริษัทย่อยได้เป็นผู้รับเหมาช่วงในส่วนของการให้บริการออกแบบ ก่อสร้าง และติดตั้งทั้งในส่วนอาคารและสิ่งปลูกสร้าง หอฉายดาว ส่วนแสดงนิทรรศการ และภูมิทัศน์โดยรอบ
- 2) หอฉายดาว ณ ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษา (ท้องฟ้าจำลองกรุงเทพ) ซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้นำเข้าเครื่องฉายภาพ คริสตี้ (Christie) เพื่อปรับปรุงระบบเทคโนโลยีเครื่องฉายดาว และดำเนินการการปรับปรุงการตกแต่งภายในของหอฉายดาว



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

- 3) พิพิธภัณฑ์ซากดึกดำบรรพ์ ธรณีวิทยาและธรรมชาติวิทยา อำเภอท่าข้าม จังหวัดสุราษฎร์ธานี ซึ่งบริษัทย่อยได้เป็นผู้รับเหมาในการออกแบบ ก่อสร้าง อาคารพิพิธภัณฑ์ และระบบหุ่นยนต์ไดโนเสาร์
- 4) นิทรรศการท้องฟ้าจำลองเคลื่อนที่ ณ ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษานครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์ ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการออกแบบ ก่อสร้าง และติดตั้งระบบท้องฟ้าจำลองเคลื่อนที่ และนิทรรศการด้านอวกาศ
- 5) นิทรรศการท้องฟ้าจำลองเคลื่อนที่ ณ ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษาสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการออกแบบ ก่อสร้าง และติดตั้งระบบท้องฟ้าจำลองเคลื่อนที่ และนิทรรศการด้านอวกาศ
- 6) นิทรรศการท้องฟ้าจำลองเคลื่อนที่ ณ ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษาพิษณุโลก จังหวัดพิษณุโลก ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการออกแบบ ก่อสร้าง และติดตั้งระบบท้องฟ้าจำลองเคลื่อนที่ และนิทรรศการด้านอวกาศ
- 7) พิพิธภัณฑ์ธรรมชาติวิทยาพืชและสัตว์ทะเล จังหวัดระยอง ซึ่งบริษัทย่อยได้เป็นผู้รับเหมาในการออกแบบ ก่อสร้างอาคารพิพิธภัณฑ์ และส่วนจัดแสดงนิทรรศการ
- 8) โครงการจัดนิทรรศการมหัศจรรย์โลกวิทยาศาสตร์ 4 มิติ ณ ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษาสระแก้ว ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการออกแบบ และติดตั้งระบบโรงฉายภาพยนตร์ 4 มิติ
- 9) ห้องฉายดาว (ท้องฟ้าจำลอง) ที่อาคารดาราศาสตร์ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษาราชมารดา ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการออกแบบ และติดตั้งห้องฉายดาวพร้อมเครื่องฉายดาวและระบบฉายดาวรุ่นใหม่อันดับ 1 รวมถึงส่วนแสดงนิทรรศการและภูมิทัศน์โดยรอบ

ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)

ระบบโทรมาตรซึ่งดำเนินการโดยบริษัทย่อย คือ ระบบตรวจวัด รวบรวม รับ-ส่ง และจัดการข้อมูล รวมถึงแสดงผลข้อมูล และควบคุมการทำงานของอุปกรณ์ระยะไกลผ่านระบบสื่อสารข้อมูลต่าง ๆ เช่น สัญญาณโทรศัพท์เคลื่อนที่ หรือระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เป็นต้น โดยระบบตรวจวัดและจัดการสภาพแวดล้อมประกอบด้วยส่วนประกอบหลัก 3 ส่วน ได้แก่

- 1) อุปกรณ์ตรวจวัด (Sensor Unit)
- 2) อุปกรณ์เก็บข้อมูลและประมวลผล (Display and Processing Unit)
- 3) โปรแกรมแสดงผลและควบคุม (Monitoring Software)

โดยอุปกรณ์ตรวจวัดต่าง ๆ จะทำหน้าที่ตรวจวัดค่าต่าง ๆ ตามที่กำหนด เช่น ระดับน้ำ ปริมาณน้ำฝน คุณภาพน้ำ ระดับออกซิเจนในน้ำ ค่าความเป็นกรด-ด่าง อุณหภูมิ ค่าความเค็ม ความสามารถในการนำไฟฟ้า ตำแหน่งพิกัด หรือระบบกล้องวงจรปิด เป็นต้น แล้วส่งข้อมูลดังกล่าวไปยังอุปกรณ์เก็บข้อมูลและประมวลผล ซึ่งจะนำข้อมูลดังกล่าวมาแสดงผลและส่งข้อมูลผ่านระบบเครือข่ายต่าง ๆ ไปยังศูนย์ควบคุมส่วนกลาง และข้อมูลดังกล่าวจะได้รับการบันทึก ประมวลผล และทำการรายงานผลข้อมูล ณ ขณะนั้นตามเวลาจริง (Real-Time) หรือแจ้งเตือนผ่านโปรแกรมหรือผ่านเว็บไซต์ที่บริษัทย่อยได้ทำการออกแบบและพัฒนาระบบขึ้น อีกทั้งยังสามารถส่งคำสั่งควบคุมอุปกรณ์ระยะไกลผ่านเครือข่ายข้อมูลดังกล่าวได้อีกด้วย

อีกส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับระบบโทรมาตร ได้แก่ ระบบตรวจวัดสภาพน้ำทางไกลอัตโนมัติในลุ่มแม่น้ำต่าง ๆ หรือระบบแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) สำหรับพื้นที่เสี่ยงอุทกภัยหรือดินถล่มในพื้นที่ลาดชันและพื้นที่ราบเชิงเขา โดยให้บริการตั้งแต่การสำรวจพื้นที่ ออกแบบ จัดหาอุปกรณ์ ติดตั้งสถานีตรวจวัด รวมถึงการออกแบบและติดตั้งศูนย์ควบคุม (Control Room) สำหรับระบบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

บริษัทย่อยมีการให้บริการออกแบบ จำหน่าย และติดตั้งระบบเทคโนโลยีภายในอาคารต่าง ๆ เช่น ระบบห้องประชุมวิดีโอทัศน์ อุปกรณ์โสตทัศนูปกรณ์ (Audio-Visual Equipment) ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ระบบ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ควบคุมการเข้าออก (Access Control) และระบบกล้องวงจรปิด เป็นต้น โดยบริษัทย่อยจะทำการศึกษาความต้องการของลูกค้า หรือข้อกำหนดของผู้ว่าจ้าง (Terms of Reference หรือ TOR) แล้วทำการออกแบบระบบและคัดเลือกอุปกรณ์ที่เหมาะสม เพื่อทำการนำเสนอต่อลูกค้าต่อไป

โครงการประเภทอื่น ๆ

นอกเหนือจาก 3 ระบบข้างต้นแล้ว บริษัทย่อยยังมีศักยภาพในการให้บริการงานโครงการประเภทอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี โดยตัวอย่างงานโครงการประเภทอื่น ๆ นี้ ได้แก่ ห้องปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ ระบบคอมพิวเตอร์ ระบบเครือข่าย ระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิง (Refuse Derived Fuel: RDF) และปุ๋ยอินทรีย์ เป็นต้น

การตลาดและการแข่งขัน

ธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี (Technology Engineering) ของบริษัทย่อยนั้น อาศัยความรู้และความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยีต่าง ๆ รวมถึงความสามารถในการเสาะหาเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อมาส่งเสริมการทำงาน และอำนวยความสะดวก ตอบโจทย์ตามที่ลูกค้าต้องการ โดยโครงการส่วนใหญ่จะเป็นโครงการของหน่วยงานราชการ ที่บริษัทจะต้องผ่านการคัดเลือกและประกวดราคาตามกระบวนการของแต่ละหน่วยงาน หรือแต่ละโครงการ ซึ่งการแข่งขันเป็นไปตามกฎเกณฑ์และตามขั้นตอนที่หน่วยงานกำหนด

โดยบริษัทย่อยมีผลงานในอดีตที่สามารถใช้เป็นโครงการอ้างอิงได้หลากหลายโครงการ ซึ่งแต่ละโครงการล้วนแล้วแต่เป็นโครงการที่เกี่ยวข้องกับวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี และจุดแข็งของบริษัทย่อยก็คือการเป็นพันธมิตรกับเจ้าของสินค้าและเทคโนโลยีที่แข็งแกร่งในต่างประเทศ ยกตัวอย่าง เทคโนโลยีด้านการฉายภาพภายในโดม ที่บริษัทย่อยเป็นพันธมิตรกับบริษัท Evans and Sutherland ซึ่งเป็นผู้เล่นรายใหญ่ในตลาดระบบฉายภาพภายในโดม ทำให้งานโครงการท้องฟ้าจำลองของบริษัทย่อยนั้นเติบโตอย่างมั่นคงและสร้างผลงานได้เป็นที่น่าพอใจเป็นอันดับต้น ๆ ของประเทศ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ

1.1 สำนักงานและโรงงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240 โดยทำการเช่าระยะยาวสำหรับพื้นที่ใช้สอยขนาด 2,065 ตารางเมตร เป็นระยะเวลา 30 ปี จากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งนายธีระชัย รัตนกมลพร (ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท) เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ในบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทมีอาคารคลังสินค้า 2 แห่ง และสำนักงานสาขาจำนวน 1 สาขา ดังนี้

1) คลังสินค้า จังหวัดชลบุรี

ตั้งอยู่เลขที่ 222 หมู่ 2 ตำบลคลองตำหรุ อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี 20000 ภายในเมืองอุตสาหกรรมทางรถไฟ โดยมีที่ดินขนาด 12-1-07 ไร่ โดยในอดีตคลังสินค้านี้เป็นโรงงานสำหรับการปรับสภาพเครื่องถ่ายเอกสารมือสองที่นำเข้าจากต่างประเทศและเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการให้เช่าแล้ว แต่เนื่องจากบริษัทได้ทำการนำเข้าเครื่องถ่ายเอกสารมือสองจากต่างประเทศแล้ว ปัจจุบันจึงใช้งานเป็นคลังสินค้า รวมถึงเป็นศูนย์รับแจ้งปัญหาเครื่องชำรุดและสำนักงานของทีมฝ่ายบริการและฝ่ายขาย สำหรับกลุ่มลูกค้าในจังหวัดชลบุรีและภาคตะวันออกทั้งหมด โดยอาคารและที่ดินที่ตั้งของโรงงานดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

- 2) คลังสินค้า ถนนรามคำแหง กรุงเทพมหานคร
ตั้งอยู่เลขที่ 8 ซอยรามคำแหง 118 แยก 42-2 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240 โดยทำการซื้อที่ดินและอาคารคลังสินค้าดังกล่าวจาก จากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยมีขนาดที่ดินรวม 1-0-61 ไร่ ซึ่งอาคารดังกล่าวเป็นคลังสินค้าสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารใหม่ เครื่องพิมพ์ สินค้าอื่น ๆ และอะไหล่สำหรับซ่อมบำรุงให้แก่ฝ่ายบริการ รวมถึงใช้เป็นสถานที่ในการปรับสภาพเครื่องถ่ายเอกสารมือสองของบริษัทบางส่วน และเป็นสำนักงานให้แก่ทีมฝ่ายบริการของบริษัท
 - 3) สำนักงานสาขาอุดมสุข
ตั้งอยู่เลขที่ 40 และ 42 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250 โดยบริษัททำการเช่าพื้นที่ใช้สอยในชั้นที่ 1 ถึง 4 และชั้นที่ 6 ขนาดพื้นที่รวม 450 ตารางเมตร เป็นระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 จากนายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยสำนักงานสาขาดังกล่าวใช้เป็นที่รับแจ้งปัญหาทางโทรศัพท์ (Call Center) ศูนย์รับแจ้งปัญหาออนไลน์ (Online Helpdesk) และสำนักงานของทีมฝ่ายบริการสำหรับกลุ่มลูกค้าในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล
- นอกจากนี้ บริษัทยังมีการเช่าที่ดินและอาคารอีกจำนวน 3 แห่ง สำหรับเป็นบ้านพักและสำนักงานของช่างซ่อมบำรุง เพื่อให้การบริการลูกค้าในพื้นที่ดังกล่าวมีประสิทธิภาพและรวดเร็วมากขึ้น ดังนี้
- เขตบางแค กรุงเทพมหานคร
 - อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี
 - อำเภอเมืองอุดรดิษฐ์ จังหวัดอุดรดิษฐ์



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.2 ขั้นตอนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทจัดหาผลิตภัณฑ์สำหรับธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบบริหารจัดการเอกสารจากทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายให้กับตราสินค้าต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

ผู้แต่งตั้ง	ตราสินค้า	ระยะเวลา	สินค้าที่เป็นตัวแทนจำหน่าย
AMAGNO GmbH & Co. KG	AMAGNO	ตั้งแต่ 1/9/2561 (ต่ออายุอัตโนมัติทุก 1 ปี)	AMAGNO Electronic Document Management System (ซอฟต์แวร์ระบบจัดการข้อมูลในองค์กร Enterprise Content Management หรือ ECM)
Laserfiche International Limited	Laserfiche	ไม่มีกำหนด (7 พ.ค. 62 เป็นต้นไป)	Laserfiche Software (ซอฟต์แวร์ระบบจัดการข้อมูลในองค์กร Enterprise Content Management หรือ ECM)
Oracle Corporation (Thailand) Co., Ltd.	ORACLE	1 ปี (23 ส.ค. 64 - 22 ส.ค. 65)	<ul style="list-style-type: none"> • Program • Hardware • การฝึกอบรมจาก Oracle • บริการให้คำปรึกษาจาก Oracle
Oracle Corporation (Thailand) Co., Ltd.	ORACLE	1 ปี (23 ส.ค. 64 - 22 ส.ค. 65)	การให้บริการ Cloud จาก Oracle
บริษัท แพนทัม (ประเทศไทย) จำกัด	Pantum	1 ปี (1 ม.ค. 65 - 31 ธ.ค. 65)	เครื่องพิมพ์และวัสดุสิ้นเปลือง
HME Hospitality & Specialty Communications, Inc.	1. EOS HD 2. ION IQ 3. Wireless IQ 4. System 30 Timer 5. ZOOM Timer 6. HME CLOUD and HME Leaderboard	3 ปี (8 พ.ย. 64 - 7 พ.ย. 67)	<ul style="list-style-type: none"> • อุปกรณ์สื่อสารในระบบ Drive-thru • ระบบจับเวลาและบริหารจัดการคิวในระบบ Drive-thru • ระบบบริหารจัดการวิเคราะห์ข้อมูลในระบบ Drive-thru
บริษัท เอชพี อิงค์ (ประเทศไทย) จำกัด	HP	ไม่มีกำหนด (1 มิ.ย. 2561 เป็นต้นไป)	คอมพิวเตอร์ และโน้ตบุ๊ก

การจัดหาผลิตภัณฑ์สำหรับสินค้าและบริการแต่ละประเภท เป็นดังนี้

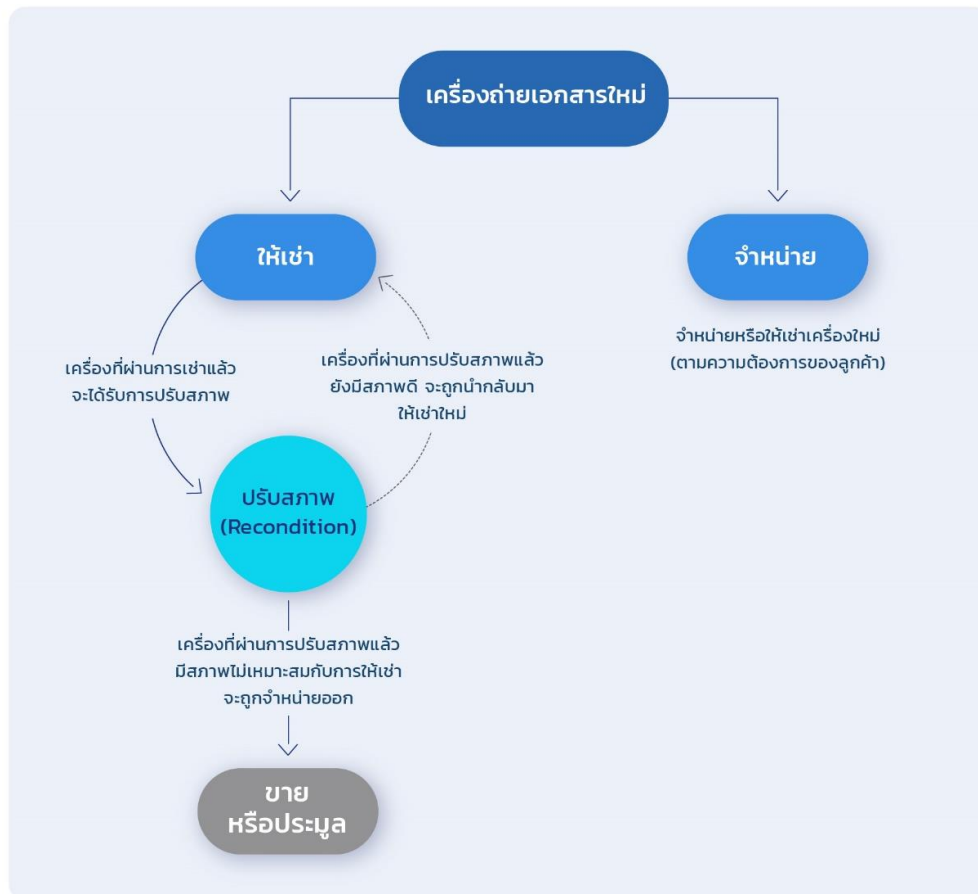
สำหรับธุรกิจระบบบริหารจัดการเอกสารนั้น บริษัทจะทำการศึกษาความต้องการของลูกค้า เช่น ขอบเขตการให้บริการ ลักษณะของเอกสารและ/หรือข้อมูลที่ต้องการจัดเก็บ ขั้นตอนการดำเนินงานหรือข้อมูลผลลัพธ์ที่ลูกค้าต้องการ รวมถึงลักษณะของโปรแกรมหรือระบบของลูกค้าที่ระบบบริหารจัดการเอกสารต้อง



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ทำการเชื่อมต่อ เป็นต้น จากนั้น บริษัทจึงทำการออกแบบระบบการทำงาน ซึ่งบริษัทสามารถจำหน่ายและให้บริการครอบคลุมตั้งแต่การออกแบบขั้นตอนการทำงานในการสแกนและจัดเก็บเอกสาร การจัดหาพนักงานสแกนเอกสาร อุปกรณ์ในการสแกนเอกสาร โปรแกรมในการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนในการสแกนเอกสาร โปรแกรมจัดเก็บหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กร (Enterprise Content Management หรือ ECM) ไปจนถึงการออกแบบการเชื่อมต่อผลลัพธ์จากการประมวลผลไปยังระบบของลูกค้าตามที่กำหนด (เช่น ระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร หรือ ERP เป็นต้น) แล้วจึงทำการเสนอระบบดังกล่าวแก่ลูกค้า จากนั้นจึงทำการทดสอบระบบเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถดำเนินการได้ตามที่ลูกค้ากำหนด แล้วจึงทำการส่งมอบงานสินค้าหรือโครงการ หรือให้บริการตามที่ระบุในสัญญาต่อไป โดยในบางโครงการ บริษัททำการว่าจ้างผู้พัฒนาโปรแกรมภายนอก เพื่อร่วมพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสารร่วมกับบุคลากรของบริษัท สำหรับในส่วนของลิขสิทธิ์โปรแกรมระบบบริหารจัดการเอกสารนั้น บริษัททำการจัดซื้อลิขสิทธิ์จากผู้จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น ประเทศสหรัฐอเมริกา ประเทศเยอรมนี เป็นต้น ซึ่งบริษัทจะนำโปรแกรมดังกล่าวไปออกแบบร่วมกับเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ หรืออุปกรณ์อื่น ๆ เพื่อนำเสนอระบบบริหารจัดการเอกสารให้แก่ลูกค้าต่อไป

สำหรับธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสารนั้น เครื่องถ่ายเอกสารที่บริษัททำการจำหน่ายและให้เช่านั้น จะมีสองประเภท คือ เครื่องถ่ายเอกสารใหม่ซึ่งบริษัทจะทำการจัดซื้อโดยตรงกับเจ้าของตราสินค้าในประเทศไทย และเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการปรับสภาพซึ่งเป็นเครื่องถ่ายเอกสารซึ่งผ่านการให้เช่าแล้วและได้รับการซ่อมแซมให้สามารถใช้งานได้เป็นปกติ ซึ่งการดำเนินธุรกิจสำหรับการจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารสามารถสรุปขั้นตอนหลักได้ดังนี้



สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารใหม่นั้น บริษัทจะทำการจัดซื้อแล้วทำการจำหน่ายหรือให้เช่าตามที่ได้ทำการนำเสนอ และตกลงกับลูกค้า โดยเครื่องที่หมดระยะเวลาการเช่าแล้ว จะผ่านการตรวจสอบและปรับสภาพให้พร้อมใช้งาน โดยเครื่องที่ยังมีสภาพที่เหมาะสมจะถูกนำไปให้เช่าต่อไปในลักษณะของเครื่องปรับสภาพซึ่งจะมีอัตราค่าเช่าที่ต่ำกว่าเครื่องถ่ายเอกสารใหม่ ส่วนเครื่องถ่ายเอกสารที่ไม่เหมาะสมกับการให้นั้น บริษัทจะทำการขายในลักษณะขายส่งที่ละจำนวนมาก หรือหากมีผู้สนใจหลายรายบริษัทจะทำการขายผ่านการประมูลเพื่อให้ได้ราคาที่สูงสุด

ในการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสารของบริษัทนั้น บริษัทมีทีมช่างจำนวนมากกว่า 70 คน โดยแต่ละทีมจะมีรายชื่อและจำนวนเครื่องถ่ายเอกสารที่ตนรับผิดชอบ ซึ่งจะต้องทำการวางแผนการบำรุงรักษาเชิงป้องกันให้ได้อย่างน้อยเท่ากับจำนวนชิ้นตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตาม หากมีเหตุการณ์ที่เครื่องถ่ายเอกสารขัดข้อง ทีมช่างที่รับผิดชอบจะต้องตอบสนองและเข้าไปทำการซ่อมที่สำนักงานของลูกค้าทันที นอกจากนี้ บริษัทยังมีการว่าจ้างช่างสำหรับการซ่อมบำรุงเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับจังหวัดที่อยู่ห่างไกลจากสำนักงานมาก เช่น จังหวัดภูเก็ต เป็นต้น โดยบริษัทมีการควบคุมตารางเวลาที่ช่างในพื้นที่ที่ทำการว่าจ้างดังกล่าวเข้าไปให้บริการแก่ลูกค้า รวมถึงมีการให้ลูกค้าทำการประเมินความพึงพอใจในการให้บริการของช่างในพื้นที่ดังกล่าวเช่นเดียวกับทีมช่างของบริษัทเอง เพื่อให้สามารถมั่นใจได้ว่าลูกค้าจะได้รับการให้บริการที่มีคุณภาพ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ บริษัททำการจัดซื้อเครื่องพิมพ์จากเจ้าของตราสินค้าในประเทศ ได้แก่ตราสินค้า Canon HP Kyocera OKI Pantum Océ และ Brother เป็นต้น สำหรับอะไหล่ และหมึกพิมพ์นั้น บริษัทจะทำการจัดซื้อทั้งจากผู้จำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

2. ธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

2.1 สำนักงานสาขา

บริษัทย่อยมีสำนักงานสาขที่ตั้งอยู่เลขที่ 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250 โดยบริษัททำการเช่าพื้นที่ใช้สอยในชั้นที่ 6 ขนาดพื้นที่รวม 50 ตารางเมตร เป็นระยะเวลา 26 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 จากนายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยสำนักงานสาขาดังกล่าวใช้เป็นสำนักงานของฝ่ายขายของบริษัทย่อย

2.2 ขั้นตอนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

สำหรับธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ นั้น ในส่วนของงานโครงการจะเป็นลักษณะรับเหมาแบบเบ็ดเสร็จ (Turn-key Project) ซึ่งบริษัทย่อยจะรับผิดชอบตั้งแต่การออกแบบ จัดหาผลิตภัณฑ์ ติดตั้ง และทดสอบจนกระทั่งส่งมอบให้แก่ลูกค้า โดยมีรายละเอียดของการดำเนินโครงการแต่ละขั้นตอนหลัก ดังนี้

1) สำรวจพื้นที่ตั้งโครงการ

สำหรับโครงการแต่ละประเภท หลังจากบริษัทย่อยได้รับความต้องการของผู้ว่าจ้างและคุณสมบัติของโครงการที่ต้องการแล้ว ฝ่ายวิศวกรรมของบริษัทย่อยจะทำการสำรวจพื้นที่ตั้งโครงการเพื่อสำหรับการออกแบบระบบหรือโครงการตามที่ผู้ว่าจ้างกำหนด โดยสำหรับระบบโทรมาตรนั้น ผู้ว่าจ้างจะทำการกำหนดในลักษณะพื้นที่ที่ต้องการตรวจวัด เช่น ลุ่มแม่น้ำ หรือแหล่งน้ำต่าง ๆ เป็นต้น ซึ่งบริษัทย่อยจะต้องทำการสำรวจพื้นที่เพื่อกำหนดจุดที่เหมาะสมสำหรับการติดตั้งสถานีวัดต่าง ๆ

สำหรับโครงการระบบกักเก็บน้ำหรือฟิสิกส์นั้น บริษัทย่อยจะทำการสำรวจพื้นที่ที่ต้องการติดตั้งโครงการตามที่ผู้ว่าจ้างกำหนดแล้วเพื่อนำไปใช้ในการออกแบบต่อไป

2) ออกแบบระบบและจัดหาอุปกรณ์ที่จำเป็น

หลังจากทำการสำรวจพื้นที่แล้ว บริษัทย่อยจะทำการออกแบบระบบหรือโครงการตามคุณสมบัติและข้อกำหนดทางเทคนิคที่กำหนดโดยผู้ว่าจ้าง โดยบริษัทย่อยจะเลือกใช้ส่วนประกอบและอุปกรณ์ที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานตามคุณสมบัติตามข้อกำหนดทางเทคนิค จากนั้นจึงทำการจัดหาอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่จำเป็นตามที่ได้รับทราบการออกแบบ โดยมีการสั่งซื้อทั้งจากผู้จำหน่ายในประเทศและจากต่างประเทศ โดยอุปกรณ์ที่ทำการสั่งซื้อจากต่างประเทศ เช่น ระบบฉายภาพดาว หรืออุปกรณ์ในการจัดนิทรรศการสำหรับพิพิธภัณฑ์บางประเภท เป็นต้น

3) ติดตั้งระบบ

หลังจากได้ทำการออกแบบและจัดหาอุปกรณ์ส่วนประกอบแล้ว บริษัทย่อยจะทำการวางแผนการติดตั้งกับลูกค้า โดยกำหนดช่วงเวลาและรายละเอียดของงานที่จะทำการติดตั้ง ซึ่งหลังจากบริษัทและผู้ว่าจ้างร่วมกันตรวจสอบแผนการติดตั้งและอนุมัติแผนดังกล่าวแล้ว ฝ่ายวิศวกรรมและปฏิบัติการจะทำการตรวจสอบสินค้าคงคลังเพื่อกำหนดจำนวนอุปกรณ์ที่ต้องสั่งซื้อให้สอดคล้องกับแผนการติดตั้ง โดยจะทำการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงที่มีความเชี่ยวชาญสำหรับแต่ละส่วนของโครงการ โดยบริษัทย่อยจะส่งวิศวกรของบริษัทย่อยไปควบคุมการดำเนินการทุกขั้นตอนเพื่อให้มั่นใจว่าโครงการจะสามารถคืบหน้าตามระยะเวลาที่กำหนดและมีคุณภาพ

4) ทดสอบระบบและส่งมอบ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

หลังจากทำการติดตั้งเสร็จเรียบร้อยแล้ว บริษัทย่อยจะทำการตรวจสอบความถูกต้องตามข้อกำหนดทางเทคนิคและตรวจทดสอบระบบร่วมกับผู้ว่าจ้าง เพื่อทำการส่งมอบโครงการให้แก่ผู้ว่าจ้างต่อไป

โดยบริษัทย่อยทำการสั่งซื้ออุปกรณ์จากผู้จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศขึ้นอยู่กับอุปกรณ์ที่ใช้ในแต่ละโครงการ ทั้งนี้ บริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายให้กับตราสินค้าต่าง ๆ ที่สำคัญ ดังนี้

ผู้แต่งตั้ง	ตราสินค้า	ระยะเวลา	สินค้าที่เป็นตัวแทนจำหน่าย
Evans & Sutherland Computer Corporation	Digistar, Spitz domes	2 ปี (8 ธ.ค. 64 – 7 ธ.ค. 66)	- เครื่องฉายดาวระบบดิจิทัล พร้อมระบบควบคุมเนื้อหาด้านดาราศาสตร์ - จอโคม จอภาพ สำหรับฉายดาว
Ohira Tech Ltd.	Megastar	6 ปี (4 ก.ย. 64 – 3 ก.ย. 67)	- เครื่องฉายดาวระบบกลไกมอเตอร์และเลนส์ พร้อมระบบฉายดาว

ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้รับเงื่อนไขการชำระเงินจากผู้จำหน่ายสินค้าและผู้รับจ้างอยู่ระหว่าง 30 วัน ถึง 60 วัน โดยสำหรับผู้จำหน่ายสินค้าและผู้รับจ้างในงานลักษณะโครงการที่มีกำหนดงวดการชำระเงินตามความคืบหน้าของโครงการ บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการเจรจาเพื่อให้งวดการชำระเงินกับผู้จำหน่ายสินค้าและผู้รับจ้างสอดคล้องใกล้เคียงกับงวดการเก็บชำระเงินจากลูกค้าในแต่ละงวด



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	ขนาด (ไร่)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2564	ลักษณะกรรมสิทธิ์	การผูกพัน
1. ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน				
ก) โฉนดเลขที่ 59517 เลขที่ดิน 687 ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ. ชลบุรี (โรงงาน)	7-0-46	6.36	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ข) โฉนดเลขที่ 83116 เลขที่ดิน 671 ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ. ชลบุรี (บ้านพักพนักงาน)	5-0-61	4.64	บริษัทเป็นเจ้าของ	
ค) โฉนดเลขที่ 6653-6656 เลขที่ดิน 4682-4685 ซ.รามคำแหง 118 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร (คลังสินค้า)	1-0-61	15.69	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ง) ส่วนปรับปรุงที่ดิน (โรงงาน และคลังสินค้า)		1.86	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมที่ดิน		28.55		
2. อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร				
ก) อาคาร 1 (โรงงาน) ตั้งอยู่ที่ ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ.ชลบุรี		9.09	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ข) อาคาร 2 (บ้านพักพนักงาน) ตั้งอยู่ที่ ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ.ชลบุรี		1.06	บริษัทเป็นเจ้าของ	
ค) คลังสินค้า ตั้งอยู่ที่ ซ.รามคำแหง 118 เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร		10.85	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ง) ส่วนปรับปรุงอาคาร		1.28	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมอาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร		64.50		
3. เครื่องถ่ายเอกสารให้เช่า		54.09 (7,792 เครื่อง)	บริษัทเป็นเจ้าของ	
4. เครื่องสแกนเนอร์		18.91 (619 เครื่อง)	บริษัทเป็นเจ้าของ	
5. เครื่องมือ และเครื่องใช้		1.66	บริษัทเป็นเจ้าของ	
6. เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		1.96	บริษัทเป็นเจ้าของ	
7. ระบบคอมพิวเตอร์		13.42	บริษัทเป็นเจ้าของ	
8. ยานพาหนะ		19.03	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		159.90		



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

*บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจาก บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัททำการชำระค่าเช่าแล้วทั้งจำนวน เป็นมูลค่า 60.00 ล้านบาท

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	ขนาด (ไร่)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2564	ลักษณะกรรมสิทธิ์	การผูกพัน
อาคารสำนักงาน ถ.ราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร		42.22	บริษัททำการเช่าระยะยาว จาก บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีงานที่ได้รับคำสั่งซื้อหรือมีการลงนามในสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้ทำการส่งมอบที่สำคัญ ดังนี้

ลักษณะผลิตภัณฑ์และโครงการ	อายุสัญญา	มูลค่าโครงการ ทั้งหมด (ล้านบาท)	มูลค่าโครงการที่รับรู้แล้ว (ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2564	มูลค่าโครงการที่ยังไม่รับรู้รายได้ (ล้านบาท)
จำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์				
โครงการระบบการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์	พ.ศ. 2564 - พ.ศ. 2570	351.07	114.58	236.49
โครงการอื่น		495.73	308.75	186.98
รวม		846.80	423.33	423.47
รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ				
โครงการซื้อเครื่องฉายดาวพร้อมอุปกรณ์ประกอบ	มี.ย. 2564 - ต.ค. 2565	460.77	151.71	309.06
โครงการอื่น		163.93	13.77	150.16
รวม		624.70	165.48	459.22
รวมทั้งหมด		1,471.50	588.81	882.69



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทย่อยยังมียานที่ได้รับคำสั่งซื้อหรือมีการลงนามในสัญญาภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่สำคัญ ดังนี้

ลักษณะผลิตภัณฑ์และโครงการ	อายุสัญญา	มูลค่าโครงการทั้งหมด (ล้านบาท)
โครงการก่อสร้างพัฒนาศูนย์เรียนรู้ ป่าชายเลนระนองสู่มรดกโลก	ม.ค. 2565 - ก.ย. 2567	350.47
โครงการก่อสร้างพิพิธภัณฑ์สิ่งมีชีวิต ใต้ทะเลไทยเฉลิมพระเกียรติ จ.ภูเก็ต	ม.ค. 2565 - ก.ย. 2567	344.67
รวม		695.14

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทแบ่งการดำเนินงานโดยบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจให้เช่า จำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสารครบวงจร และบริษัทย่อยคือ บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ดำเนินธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีแก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ดังนี้



บริษัทย่อย

บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2549 โดยกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร และต่อมาบริษัทได้ซื้อหุ้นของบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด เป็นบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2557 โดยบริษัทถือหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วทั้งสิ้น 20 ล้าน



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บาท โดยบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ โดยมุ่งเน้นในโครงการที่มีเทคโนโลยีที่เป็นนวัตกรรม (Innovation) และเป็นเทคโนโลยีเฉพาะทาง เช่น ศูนย์ดาราศาสตร์ พิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร หรือระบบเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) และระบบควบคุมระบบคัดแยกขยะเพื่อทำเป็นเชื้อเพลิง (RDF) และปุ๋ยอินทรีย์ เป็นต้น

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท

กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 58.807 มีการถือหุ้นในบริษัทที่ดำเนินธุรกิจต่าง ๆ เช่น ธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจด้านการก่อสร้างระบบประปาบาดาล ธุรกิจด้านระบบบำบัดน้ำ เป็นต้น

ในอดีต กลุ่มตระกูลรัตนกมลพรได้ทำการจัดตั้งบริษัทต่าง ๆ เพื่อดำเนินกิจการเกี่ยวกับเครื่องถ่ายเอกสารและระบบจัดการเอกสาร ซึ่งนอกเหนือจากบริษัท ดังนี้

1. บริษัท ดิกโต้ เทค จำกัด

บริษัท ดิกโต้ เทค จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2550 โดยมีจุดมุ่งหมายให้เช่าและให้บริการบำรุงรักษาและซ่อมแซมเครื่องถ่ายเอกสารให้แก่กลุ่มลูกค้าศูนย์ถ่ายเอกสาร ซึ่งหลังจากการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทเพื่อทำการปรับภาพลักษณ์องค์กรและโครงสร้างธุรกิจ โดยก่อตั้งบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด ขึ้นมาเมื่อปี 2550 จึงได้ย้ายการดำเนินงานดังกล่าวจากบริษัท ดิกโต้ เทค จำกัด มายัง บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด ทั้งนี้ปัจจุบัน บริษัท ดิกโต้ เทค จำกัด ได้ทำการจดทะเบียนเลิกกิจการแล้วเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2558

2. บริษัท ดิกโต้ เวิร์ด จำกัด

บริษัท ดิกโต้ เวิร์ด จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2546 มีจุดมุ่งหมายเพื่อดำเนินกิจการศูนย์ถ่ายเอกสารให้แก่ลูกค้าทั่วไป ซึ่งหลังจากการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทเพื่อทำการปรับภาพลักษณ์องค์กรและโครงสร้างธุรกิจ โดยก่อตั้งบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด ขึ้นมาเมื่อปี 2550 บริษัทมีความเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวไม่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัท จึงได้ทำการหยุดการดำเนินการเชิงพาณิชย์ของ บริษัท ดิกโต้ เวิร์ด จำกัด ตั้งแต่ปี 2551 เป็นต้นมา ปัจจุบันบริษัท ดิกโต้ เวิร์ด จำกัด ได้ทำการจดทะเบียนหยุดประกอบกิจการชั่วคราว กับกรมสรรพากรแล้ว เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2558

3. บริษัท ดิกโต้ อีสท์ จำกัด

บริษัท ดิกโต้ อีสท์ จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2542 โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อจำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและให้บริการแก่ลูกค้าในภาคตะวันออก ซึ่งหลังจากการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทเพื่อทำการปรับภาพลักษณ์องค์กรและโครงสร้างธุรกิจ จึงได้ทำการย้ายการดำเนินงานดังกล่าวจากบริษัท ดิกโต้ อีสท์ จำกัด มายังบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด ปัจจุบันบริษัท ดิกโต้ อีสท์ จำกัด ได้ทำการจดทะเบียนหยุดประกอบกิจการชั่วคราว กับกรมสรรพากรแล้ว แล้วเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558

นอกจากนี้ กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร ยังเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัท โดยได้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

1. บริษัท ตรี ศูนย์อัจฉริยะแห่งปัญญา จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท บี พี พี สเตชันเนอรี จำกัด)

บริษัท ตรี ศูนย์อัจฉริยะแห่งปัญญา จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท บี พี พี สเตชันเนอรี จำกัด) ก่อตั้งขึ้นเมื่อ 17 เมษายน 2539 เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องเขียนและให้บริการถ่ายเอกสาร ในอำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี โดยนายธีระรัช รัตนกมลพร และนายพิรพล ประเสริฐชัยกุล และบุตรอีก 3 คน ถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ซึ่งในปี 2555 ได้หยุดการดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องเขียนและให้บริการถ่ายเอกสาร และได้ทำการขายสินค้าคงเหลือและเครื่องถ่ายเอกสารทั้งหมดแล้วในปี 2558 ปัจจุบันได้เปลี่ยนการ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ดำเนินงานไปยังธุรกิจให้บริการห้องประชุม ห้องสัมมนา และพื้นที่สำหรับการกวดวิชา โดยบริษัท ตรี ศูนย์อัจฉริยะ แห่งปัญญา จำกัด (ในชื่อเดิม คือ บริษัท บี พี สเตชันเนอรี่ จำกัด ในขณะนั้น) ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำ รับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้าน เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี สำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบกึ่งอัตโนมัติและพีพีอาร์ ระบบโทรมาตร ระบบ เทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดย ทางตรงหรือทางอ้อม

2. บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด

บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร โดย นาย ธีระชัย รัตนกมลพร และนายจุกร รัตนกมลพร ถือหุ้นอยู่ใน บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมและรับเหมา งานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ

ในปี 2557 บริษัทย่อย ได้ลงนามในสัญญาเข้าร่วม (Consortium) ร่วมกับ บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด และบริษัทที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องอีก 2 บริษัท ในการเข้าประกวดราคาจ้าง โครงการอาคารบริหารเชิงบูรณา การ 1 หลัง ซึ่งมีการระบุในสัญญาว่าบริษัทย่อยจะรับผิดชอบในด้านเทคโนโลยีภายในอาคารต่าง ๆ เช่น ระบบ ถ่ายทอดภาพและเสียง ระบบพลังงานแสงอาทิตย์ ระบบกล้องวงจรปิด ระบบสื่อสารประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และ บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด รับผิดชอบในด้านงานวิศวกรรมโครงสร้างประกอบอาคารทั้งหมด โดยบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะเข้าทำสัญญาร่วมกับ บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด อีก ในอนาคต

ทั้งนี้ บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจ แข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการ ของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบกึ่งอัตโนมัติและพีพีอาร์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายใน อาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือ ทางอ้อม

3. บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด

บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร โดยนาย จุกร รัตนกมลพร และนายชัยศักดิ์ กุลโชควนิช เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม โดยนายจุกร รัตนกมลพร และ นายธีระชัย รัตนกมลพร ถือหุ้นอยู่ใน บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และนายชัยศักดิ์ กุลโชควนิช ถือหุ้นอยู่ใน บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมและรับเหมา งานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ และนำเข้าอุปกรณ์ด้านน้ำ อุปกรณ์ควบคุม ประตุน้ำ อุปกรณ์วัดน้ำและเครื่องผสมน้ำโซดาสำหรับความสวยงาม โดย บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิ เนียรัง จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจ เกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และ ธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบ กึ่งอัตโนมัติและพีพีอาร์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการ แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม



4. บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด

บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อ 11 มกราคม 2553 เพื่อดำเนินธุรกิจนำเข้าหมักพิมพ์สำหรับเครื่องถ่ายภาพเอกซเรย์และเครื่องพิมพ์ให้แก่บริษัท โดยนางสาวกรรณิณี รัตนกมลพร เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และนางสาวกรรณิณี รัตนกมลพร และนางระพี รัตนกมลพร ถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 75.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ซึ่งในปี 2558 ได้ทำการยุติการดำเนินธุรกิจนำเข้าหมักพิมพ์สำหรับเครื่องถ่ายภาพเอกซเรย์และเครื่องพิมพ์ โดยเปลี่ยนมาดำเนินงานด้านจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ เช่น น้ำมันมะกอก เป็นต้น และปัจจุบันมิได้ดำเนินธุรกิจเชิงพาณิชย์แต่อย่างใด โดยบริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกซเรย์ เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5. บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด

บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ปัจจุบันเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร นายธีระชัย รัตนกมลพร เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และถือหุ้นอยู่ใน บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ก่อตั้งโดยอดีตผู้บริหารของบริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมและรับเหมางานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ และจำหน่ายเครื่องครุภัณฑ์ประเภทชุดฝึกสอนในรูปแบบเครื่องเจาะ เครื่องกลึง แก๊สสถาบันการศึกษาต่าง ๆ โดยในอดีต บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ได้ทำการซื้อชุดฝึกสอนการซ่อมเครื่องถ่ายภาพเอกซเรย์จากบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด และบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อทำการจำหน่ายให้แก่ลูกค้า ซึ่งรวมถึงบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด เพื่อนำไปจำหน่ายให้แก่สถาบันการศึกษาต่าง ๆ

ต่อมา ในวันที่ 28 เมษายน 2560 นายธีระชัย รัตนกมลพร ได้ทำการซื้อหุ้นของบริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ทั้งหมดจากอดีตผู้บริหารของบริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด เนื่องจากเล็งเห็นว่าการดำเนินธุรกิจรับเหมางานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่นเดียวกับบริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการขยายศักยภาพในธุรกิจดังกล่าว และบริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกซเรย์ เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

6. บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร โดยนายธีระชัย รัตนกมลพร เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และถือหุ้นอยู่ในบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยในอดีตบริษัทและบริษัทย่อยทำการเช่าอาคารสำนักงานจากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร สำหรับเป็นสำนักงานใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย และบริษัทได้ทำการเช่าอาคารคลังสินค้าภายในซอยรามคำแหง 118 สำหรับเป็นพื้นที่จัดเก็บ ตรวจสอบ และซ่อมสินค้า โดยสัญญาเช่าสำหรับอาคารสำนักงานและคลังสินค้าดังกล่าว เป็นสัญญาระยะสั้น โดยบริษัทย่อยได้ทำการจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารสำหรับอาคารสำนักงานดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 29.74 ล้านบาท และบริษัทได้ทำการจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารสำหรับอาคาร



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

คลังสินค้าดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 10.06 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับโครงสร้างการถือกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้อง และสัญญาเช่าให้มีความโปร่งใส บริษัทและบริษัทย่อยจึงทำการขายทรัพย์สินในส่วนของการปรับปรุงอาคารของอาคารสำนักงานและคลังสินค้าดังกล่าวให้แก่บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ด้วยมูลค่าเท่ากับ 22.78 ล้านบาท และ 9.32 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเท่ากับมูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2558 และบริษัททำการเช่าอาคารสำนักงานดังกล่าวจากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยเป็นสัญญาเช่าระยะยาวเป็นเวลา 30 ปี ซึ่งมีอัตราค่าเช่าเป็นไปตามราคาประเมินของผู้ประเมินราคาที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และทำการซื้ออาคารที่ดินพร้อมคลังสินค้าข้างต้นจากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ในราคาเท่ากับราคาประเมินจากผู้ประเมินราคาซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยธุรกรรมระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ตามที่กล่าวมาข้างต้นทั้งหมดได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2558

ชื่อ สถานที่ตั้งของบริษัท

ชื่อบริษัท:	บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	เลขที่ 235/1-3 ถนนราชวิถีพัฒนา แขวงราชวิถีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
โทรศัพท์:	02-517-5555
โทรสาร:	02-517-5434
ประเภทธุรกิจ:	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document and Data Management Solutions) และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ DITTO จำนวนทั้งสิ้น 2,844 ราย โดยแบ่งเป็นผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สัญชาติไทย จำนวน 2,843 ราย รวม 439,998,000 หุ้น โดยเป็นนิติบุคคล 8.03% และบุคคลธรรมดา 91.97% และผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สัญชาติต่างดาว จำนวน 1 ราย รวม 2,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 440,000,000 หุ้น



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - โครงสร้างการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

รายละเอียดผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	<u>กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร</u>	258,750,000	58.807%
	นายธีระชัย รัตนกมลพร	157,500,000	35.795%
	นายฐกร รัตนกมลพร	67,500,000	15.341%
	นางกัลยา สุมรัตนกุล	15,750,000	3.580%
	นางสาวธิดารัตน์ สุมรัตนกุล	15,750,000	3.580%
	นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร	2,250,000	0.511%
2.	นายสมพงษ์ ชลคดีดำรงกุล	21,085,200	4.792%
3.	นายสถาพร จามเรืองพงศ์	15,097,300	3.431%
4.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	14,880,631	3.382%
5.	นายศุภโชค ตันติวิทย์	10,850,000	2.466%
6.	นางวันกนิษฐ์ เพชรโลหะกุล	6,871,900	1.562%
7.	นายสมพล อันทะไชย์	5,065,000	1.151%
8.	นายพิชิต ชินวิทย์กุล	5,000,000	1.136%
9.	นายธวัช เพชรโลหะกุล	4,742,100	1.078%
10.	นายชัยทัต กุลโชคณิข	4,000,000	0.909%

หมายเหตุ : ทั้งนี้ความสัมพันธ์ในกลุ่มรัตนกมลพร เป็นดังนี้
 นายธีระชัย รัตนกมลพร เป็นพี่ชายของนายฐกร รัตนกมลพร
 นางสาวธิดารัตน์ สุมรัตนกุล เป็นคู่สมรสของนายธีระชัย รัตนกมลพร
 นางกัลยา สุมรัตนกุล เป็นมารดาของนางสาวธิดารัตน์ สุมรัตนกุล
 นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร เป็นพี่สาวของนายฐกร รัตนกมลพร

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 220 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 220 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 440,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

การออกหลักทรัพ์อื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท และ บริษัทย่อย มีตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกให้แก่สถาบันการเงิน 2 แห่ง เป็นจำนวนรวม 6 ฉบับ โดยมีมูลค่าคงเหลือรวมทั้งสิ้น 53,802,542.05 บาท ครบกำหนดชำระภายในไตรมาสที่ 2 ของปี 2565



การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร การประเมินความเสี่ยงและการจัดทำแผนปฏิบัติการ (Risk Treatment Action Plan) เพื่อการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีสาระ การจัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการแก่พนักงานเพื่อให้พนักงานได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเสี่ยงองค์กร ดังนี้

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ฝ่ายบริหารของ บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มุ่งเน้นให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดโดย The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission (COSO) มาใช้ทั่วทั้งบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนตระหนักถึงความเสี่ยงที่ จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และบริษัทสามารถดำเนินกิจการได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

1. ทุกฝ่ายมีหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำตารางการประเมินความเสี่ยง กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทถือปฏิบัติ
2. การบ่งชี้ และควบคุมความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์จะถูกจัดทำอย่างเป็นระบบเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้
3. ในการพิจารณาว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เช่นในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นมีต้นทุนในการจัดการ ความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือ ป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทคือ มีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ ไม่สามารถควบคุมได้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
4. เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อบริษัทจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องรับทราบทันทีเพื่อดำเนินการจัดการต่อไป
5. การปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องภายใต้การควบคุมดูแลของ ฝ่ายบริหารของบริษัท
6. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทโดยพนักงานทุกระดับในบริษัทมีส่วนร่วม และมีการจัดการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งบริษัท
7. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดยให้การบริหาร ความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม โดยได้กำหนดองค์ประกอบขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.1 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยกรรมการบริษัท



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การบริหารจัดการความเสี่ยง

- 2.2 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน ทั้งนี้กำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ได้รับการแต่งตั้งคัดเลือกเป็นสมาชิก 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- 2.3 ประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงคัดเลือกสมาชิก 1 คน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- 2.4 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้
- 2.5 นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว การพ้นจากตำแหน่งเมื่อ เสียชีวิต ลาออก หรือขาดคุณสมบัติ
- 2.6 ในกรณีที่ตำแหน่งทำงานว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงคัดเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นมาดำรงตำแหน่งแทนเท่ากับระยะเวลาที่เหลืออยู่

3. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 3.1 กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและการวางกรอบการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 3.2 กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในส่วนงานต่าง ๆ ตามความรับผิดชอบ
- 3.3 กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจการตามความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเป็นเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน ในสถานการณ์ตามความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 3.4 กำกับดูแลให้มั่นใจว่ามาตรการดังกล่าวมีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และพนักงานได้ปฏิบัติตามมาตรการเหล่านั้น
- 3.5 จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการสำรวจความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ
 - 3.5.1 สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
- 3.6 ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ

4. การประชุม

- 4.1 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง แล้วแต่ความจำเป็นและความเหมาะสม
- 4.2 เลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเตรียมความพร้อมสำหรับการประชุม ได้แก่ การจัดเตรียมการประชุม วาระการประชุม เอกสารประกอบการประชุม รวมถึงการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทุกท่าน ในระยะเวลาที่เพียงพอก่อนวันประชุม และต้องจัดทำรายงานการประชุมส่งให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทุกท่านภายใน 30 วันทำการหลังการประชุมเสร็จสิ้น
- 4.3 ในการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องมีคณะทำงานเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะครบองค์ประชุม
- 4.4 มติที่ประชุมของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะถือตามเสียงข้างมากของคณะทำงานที่เข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ คณะทำงานมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติ

5. การรายงาน

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม



6. ที่ปรึกษา

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง สามารถขอรับคำปรึกษาจากคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสมเป็นกรณี

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทมีความเสี่ยงที่อาจส่งผลถึงการดำเนินงานและผลประกอบการอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทมีแนวทางในการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยง ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี

เนื่องจากธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นธุรกิจที่มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีตลอดเวลาที่ผ่านมา ทั้งในด้านประสิทธิภาพ ราคา และความเหมาะสมกับลักษณะการใช้งานแต่ละประเภท ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันและภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ซึ่งสำนักงานและองค์กรต่าง ๆ เริ่มมีแนวโน้มที่จะลดการใช้กระดาษ (Paperless Office) และหันมาใช้ระบบบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลมากขึ้น เนื่องจากสามารถลดต้นทุนในการจัดเก็บเอกสารได้ในระยะยาว รวมถึงสามารถอนุรักษ์สภาพแวดล้อมซึ่งจะเป็นผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ซึ่งการลดการใช้กระดาษข้างต้น จะส่งผลกระทบต่อรายได้จากการให้เช่าและจำหน่ายเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์ รวมถึงอะไหล่ หมึก และกระดาษ ซึ่งจะกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ได้ บริษัทจึงมุ่งเน้นในการขยายธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ให้ครอบคลุมระบบบริหารจัดการเอกสาร และให้บริการสแกนและจัดเก็บเอกสารในรูปแบบดิจิทัลอย่างครบวงจร เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีและพฤติกรรมของกลุ่มผู้บริโภค จนปัจจุบันเป็นหนึ่งในธุรกิจหลักของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยจึงต้องมีการศึกษาและติดตามข้อมูลของเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง รวมถึงจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อให้มีความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีการอบรมบุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยให้มีความรู้และเข้าใจเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลาจากสื่อต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งบริษัทและบริษัทย่อยยังได้รับข้อมูลและความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ จากผู้จำหน่ายสินค้าและเจ้าของตราสินค้าที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายอีกด้วย

2. ความเสี่ยงจากการสูญเสียการเป็นตัวแทนจำหน่ายตราสินค้าที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายให้แก่ตราสินค้าต่าง ๆ ทั้งในส่วนของการบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ รวมถึงอุปกรณ์ส่วนประกอบสำคัญและธุรกิจให้บริการรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น เครื่องฉายภาพดาว เป็นต้น ซึ่งคุณภาพของอุปกรณ์ดังกล่าว มีความสำคัญต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าต่อคุณภาพของระบบที่บริษัทและบริษัทย่อยให้บริการ ดังนั้น หากบริษัทและบริษัทย่อยสูญเสียตราสินค้าดังกล่าวไปเนื่องจากสาเหตุต่าง ๆ เช่น ไม่ได้รับการต่อสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย บริษัทคู่ค้ามีการควบรวมกับบริษัทอื่น หรือมีการเปลี่ยนนโยบายในการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย เป็นต้น อาจส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทและบริษัทย่อยได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาดเพื่อศึกษาและค้นคว้าเกี่ยวกับเทคโนโลยี และผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่มีศักยภาพ สามารถตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของกลุ่มลูกค้า เช่น ระบบบริหารจัดการเอกสารที่มีศักยภาพเหมาะสมกับแต่ละกลุ่มลูกค้า เป็นต้น และทำการติดต่อกับเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อให้ได้รับสิทธิในการจำหน่ายสินค้าดังกล่าว โดยการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วของเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์ ทำให้บริษัทและบริษัท



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การบริหารจัดการความเสี่ยง

ช่วยลดการพึ่งพิงการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าตราสินค้าใดตราสินค้าหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ปี 2560 บริษัท และบริษัทย่อยยังไม่เคยสูญเสียการเป็นตัวแทนจำหน่ายตราสินค้าใด ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทและ บริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

3. ความเสี่ยงจากการที่บริษัทเจ้าของตราสินค้าเข้ามาทำการตลาดเอง

กรณีที่บริษัทเจ้าของตราสินค้าระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ มีความประสงค์จะ เข้ามาทำตลาดในกลุ่มลูกค้าของบริษัทโดยตรงโดยไม่ผ่านบริษัท อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในการสูญเสียความ เป็นตัวแทนจำหน่ายตราสินค้านั้น ๆ และมีความเสี่ยงที่จะต้องแข่งขันกับบริษัทเจ้าของตราสินค้าที่จะเข้ามาทำ การตลาดเอง อย่างไรก็ตาม บริษัทเชื่อว่าความเสี่ยงดังกล่าวมีโอกาสเกิดน้อย เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจ จำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ มาเป็นเวลานาน ทำให้บริษัทมี ความสามารถในการตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ดี รวมถึงมีระบบบริหารจัดการการให้บริการที่มี ประสิทธิภาพ และมีประวัติโครงการอ้างอิงในการจำหน่ายและให้บริการลูกค้าทั้งหน่วยงานราชการและเอกชนเป็น จำนวนมาก ทำให้สามารถลดความเสี่ยงจากการลดลงของยอดขายในกรณีที่เจ้าของตราสินค้านั้นรายใดรายหนึ่ง เข้ามาทำการตลาดในกลุ่มลูกค้าของบริษัทและบริษัทย่อยเอง อีกทั้งบริษัทได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของตรา สินค้าให้เป็นตัวแทนจำหน่ายในการยื่นข้อเสนอในโครงการต่างๆของหน่วยงานรัฐบาลและเอกชนอีกด้วย

4. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้าง (Outsource)

เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการให้บริการในลักษณะโครงการ ซึ่งบางโครงการ เช่น โครงการระบบบริหาร จัดการเอกสาร หรือ โครงการรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เป็นต้น บริษัทหรือบริษัทย่อยจำเป็นต้องทำการว่าจ้างผู้รับจ้างในการดำเนินการสำหรับงานบางส่วน (Outsource) ซึ่งอาจเป็นงานในส่วนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ชำนาญ หรือบุคลากรในการดำเนินงานไม่เพียงพอ สำหรับโครงการนั้น ๆ เช่น งานก่อสร้างโครงสร้างอาคาร หรือ งานเขียนโค้ดโปรแกรมระบบบริหารจัดการ เอกสารตามที่บริษัททำการออกแบบไว้ เป็นต้น ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยมีการว่าจ้างผู้รับจ้างที่มีสัดส่วนการว่าจ้าง มากกว่าร้อยละ 10 ของการว่าจ้างรวมในปี 2563 เท่ากับ 2 ราย โดยมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 23.83 และร้อยละ 20.41 ของยอดว่าจ้างรวม และในปี 2564 เท่ากับ 2 ราย โดยมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 16.60 และร้อยละ 14.68 ของยอดว่าจ้างรวม ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงหากผู้รับจ้างนั้น ๆ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเวลาที่ กำหนด หรือผู้รับจ้างช่วงนั้นส่งมอบผลงานที่ไม่มีคุณภาพหรือไม่เป็นไปตามคุณสมบัติที่ระบุตามที่ตกลง จน อาจทำให้ต้องส่งมอบงานล่าช้าและถูกปรับจากผู้ว่าจ้างได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยมีการป้องกันความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้าง โดยให้วิศวกรของบริษัทหรือ บริษัทย่อยควบคุมการทำงานและติดตามความคืบหน้าของงานของผู้รับจ้างในทุกขั้นตอน ทำให้ สามารถทราบถึงปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นและสามารถแก้ไขได้ทันที่ นอกจากนี้ ในการว่าจ้างผู้รับจ้างนั้น บริษัท และบริษัทย่อยจะมีการตั้งเงื่อนไขสำหรับค่าปรับหากผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนดหรือคุณภาพของ งานไม่ได้เป็นไปตามที่กำหนด เพื่อชดเชยค่าปรับที่อาจจะเกิดขึ้นแก่บริษัทหรือบริษัทย่อยหากมีการส่งมอบงาน ให้แก่ลูกค้าล่าช้าหรือเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากความผิดพลาดของผู้รับจ้างรายนั้น ๆ อีกทั้ง บริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดทำรายชื่อผู้รับจ้างสำหรับงานประเภทต่าง ๆ โดยมีการประเมินผู้รับจ้างเป็นประจำทุกปี

5. ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้และอัตราค่าขึ้นต้นของโครงการให้บริการบริหารจัดการระบบงาน

เนื่องจากในการให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing) ของบริษัทนั้น บริษัท จะต้องศึกษาขั้นตอนการทำงานและการจัดการเอกสารของลูกค้าแต่ละราย และนำโปรแกรมระบบบริหารจัดการ เอกสารหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กร มาทำการตั้งค่าหรือปรับแต่งเพื่อให้สามารถรองรับระบบการทำงาน ตามที่ลูกค้าต้องการ โดยระบบการทำงานที่บริษัทออกแบบนั้นจะต้องเกี่ยวเนื่องและสอดคล้องกับกระบวนการ ทำงานของลูกค้า จึงมีความเสี่ยงที่รายได้ที่คิดตามจำนวนงานที่ทำสำเร็จนั้นอาจจะน้อยกว่าที่วางแผนไว้จนอาจทำ ให้เกิดผลขาดทุนขึ้นต้นสำหรับโครงการนั้น ๆ ได้ โดยอาจจะเกิดจากกระบวนการทำงานที่บริษัทออกแบบนั้นไม่



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การบริหารจัดการความเสี่ยง

สามารถประสานงานกับกระบวนการของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง หรือโปรแกรมที่บริษัททำการจัดหาและทำการตั้ง ค่าหรือปรับแต่นั้นไม่สามารถรองรับกระบวนการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือจำนวนงานที่ได้รับจากลูกค้า นั้นน้อยกว่าจำนวนที่ประมาณการณ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงเริ่มต้นของโครงการ ซึ่งจะต้องมีช่วงเวลาที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการทำงาน และ/หรือ โปรแกรมระบบบริหารจัดการเอกสารหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับกระบวนการทำงานของลูกค้าและสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการวิเคราะห์ปัญหาและทำการปรับปรุงกระบวนการทำงาน และ/หรือ โปรแกรมระบบ บริหารจัดการเอกสารหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กรเพื่อให้สามารถเพิ่มจำนวนผลงานที่สำเร็จ และลดความ เสี่ยงที่จะเกิดผลขาดทุนขึ้นต้นได้ โดยผลการดำเนินงานของการให้บริการบริหารจัดการระบบงานของบริษัทในปี 2563 มีกำไรขั้นต้น 14.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 19.12 และในปี 2564 มีกำไรขั้นต้น 76.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 37.60

นอกจากนี้ เนื่องจากการให้บริการบริหารจัดการระบบงานนั้น เป็นการว่าจ้างตามระยะเวลาสัญญาที่กำหนด ซึ่งมีความเสี่ยงที่รายได้จะผันผวนจากการที่สัญญานั้นสิ้นสุดโครงการ และลูกค้าไม่ประสงค์จะต่อสัญญา อย่างไรก็ตาม การให้บริการนั้นจะเป็นสัญญาการให้บริการระยะเวลา 2-3 ปีขึ้นไป อีกทั้งบริษัทยังมีการติดตามข่าวสารถึง โอกาสที่จะขยายการให้บริการไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งหน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ทำให้สามารถลดความเสี่ยง จากความไม่สม่ำเสมอของรายได้ในธุรกิจดังกล่าวได้

6. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดซื้อและนำเข้าสินค้าและอุปกรณ์ต่าง ๆ บางส่วนจากต่างประเทศโดยตรง เช่น การจัดซื้อระบบบริหารจัดการเอกสาร หมึก อะไหล่ อุปกรณ์โทรพัสดุ หรือเครื่องฉายดาวเพื่อใช้ในโครงการ ก่อสร้างจำลอง ซึ่งการเสนอราคาและการชำระเงินจะใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นหลัก โดยยอดการสั่งซื้อ สินค้าในสกุลเงินต่างประเทศในปี 2563 และปี 2564 คิดเป็นประมาณร้อยละ 4.92 และ ร้อยละ 12.10 ของยอด การสั่งซื้อสินค้าทั้งหมด ตามลำดับ ในขณะที่รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยเกือบทั้งหมดเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงอาจได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งจะส่งผลกระทบถึง ต้นทุนสินค้าและกำไรขั้นต้นของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างไรก็ดี บริษัทและบริษัทย่อยได้คำนึงถึงผลกระทบ ดังกล่าวและทำการขอเปิดวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยง ดังกล่าว ซึ่งวงเงินดังกล่าวเพียงพอที่จะครอบคลุมยอดเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ ณ ขณะใดขณะหนึ่งได้ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเท่ากับ 46.34 ล้านบาท เพื่อเป็น การประกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทำให้บริษัทและ บริษัทย่อยได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าวต่ำ ดังจะเห็นได้จากผลการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวในช่วง 3 ปี ย้อนหลัง โดยในปี ในปี 2562 มียอดกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 0.18 ล้านบาท ในปี 2563 มียอดกำไรจาก อัตราแลกเปลี่ยน 0.51 ล้านบาท และในปี 2564 มียอดกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 0.47 ล้านบาท

7. ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้และอัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการงานในลักษณะโครงการ

ธุรกิจระบบบริหารจัดการเอกสารของบริษัท และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับ โครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นการให้บริการในลักษณะโครงการระยะสั้นถึง ระยะยาว โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ในรูปแบบโครงการจากธุรกิจดังกล่าวใน ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 เท่ากับ 434.11 ล้านบาท 688.81 ล้านบาท และ 756.61 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 56.16 ร้อย ละ 69.84 และร้อยละ 69.38 ของรายได้จากการขายและบริการรวมตามลำดับ เนื่องจากแต่ละโครงการมีมูลค่า สูงและมีจำนวนลูกค้าไม่ที่ราย โดยในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ประเภทการให้บริการในลักษณะ โครงการจากลูกค้าจำนวนทั้งหมด 11 ราย ซึ่งมีลูกค้าที่มีรายได้สูงสุด คิดเป็นร้อยละ 18.98 ของรายได้จากการ ขายและบริการจากธุรกิจโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารของบริษัท และธุรกิจจำหน่ายและให้บริการ วิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ทั้งหมด โดยรายได้ข้างต้นเป็นรายได้จาก



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การบริหารจัดการความเสี่ยง

ธุรกิจประเภทโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารจำนวน 4 โครงการ บริษัทและบริษัทย่อยจึงมีความเสี่ยงจากการผันผวนของรายได้หากจำนวนโครงการหรือมูลค่าของโครงการที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการว่าจ้างลดลง หรือบริษัทไม่สามารถรับรู้รายได้จากโครงการนั้น ๆ ได้ตามที่กำหนด ซึ่งมีสาเหตุจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น งบประมาณประจำปีของหน่วยงานที่เป็นลูกค้าเป้าหมาย สภาพเศรษฐกิจ รวมถึงการขาดแคลนชิ้นส่วนประกอบจากผู้จำหน่ายอุปกรณ์ เป็นต้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยมีการประสานงานและมีความสัมพันธ์ที่ดีกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างใกล้ชิด และมีการติดตามสถานการณ์ภาวะอุตสาหกรรมและปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทและบริษัทย่อยยังมีธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ ซึ่งมีรายได้ที่ค่อนข้างต่อเนื่อง โดยเฉพาะให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing) และธุรกิจให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ซึ่งมีรายได้ที่ค่อนข้างคงที่และมีระยะเวลาของสัญญาที่ยาว ทำให้สามารถลดความเสี่ยงจากความผันผวนของรายได้ซึ่งเกิดจากรายได้จากงานโครงการในธุรกิจจำหน่ายและให้บริการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ได้ นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังมีการขยายการดำเนินธุรกิจให้ครอบคลุมในโครงการที่หลากหลาย ทั้งระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร รวมถึงมีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีที่หลากหลาย เป็นต้น

นอกจากนี้ เนื่องจากอัตราค่าไรซ์ขึ้นต้นของแต่ละโครงการจะแตกต่างกันไปตามปัจจัยต่าง ๆ เช่น งบประมาณของผู้ว่าจ้าง หรือการแข่งขัน เป็นต้น ทำให้มีความเสี่ยงจากความผันผวนอัตราค่าไรซ์ขึ้นต้นของธุรกิจ ธุรกิจโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารของบริษัท และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมุ่งเน้นในการให้บริการในโครงการที่เป็นเทคโนโลยีที่เป็นนวัตกรรมและเป็นเทคโนโลยีเฉพาะทาง ทำให้สามารถหลีกเลี่ยงการแข่งขันในด้านราคาเป็นหลักได้ และบริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินอัตราค่าไรซ์ขึ้นต้นของแต่ละโครงการก่อนที่จะเสนอราคาให้แก่ลูกค้า โดยหากอัตราค่าไรซ์ขึ้นต้นที่ประเมินไว้ต่ำกว่าอัตราค่าไรซ์ขึ้นต้นที่กำหนด จะต้องมีการระบุเหตุผลและความจำเป็นในการรับงานดังกล่าว เช่น เป็นโครงการที่มีโครงการอื่น ๆ ต่อเนื่อง เป็นต้น

8. ความเสี่ยงจากการส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนดตามสัญญา

ธุรกิจให้บริการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยเป็นการให้บริการในลักษณะงานโครงการ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จและบางสัญญาอาจมีการระบุค่าปรับที่บริษัทย่อยจะต้องชดเชยหากมีการดำเนินการล่าช้ากว่าที่กำหนด ซึ่งอาจเกิดจากหลายปัจจัย เช่น ผู้จำหน่ายอุปกรณ์ส่งมอบวัตถุดิบล่าช้า หรือผู้รับจ้าง (Outsource) ดำเนินการล่าช้ากว่ากำหนด เป็นต้น ทำให้บริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่อาจจะต้องชำระค่าปรับจากการดำเนินการล่าช้ากว่าที่กำหนด รวมถึงไม่สามารถรับรู้รายได้จากโครงการดังกล่าวได้ตามที่คาดการณ์ไว้

อย่างไรก็ดี บริษัทย่อยมีการป้องกันความเสี่ยงจากการส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนดตามสัญญา โดยมีการประสานงานกับผู้จำหน่ายอุปกรณ์อย่างใกล้ชิด และมีการติดตามความคืบหน้าของงานของผู้รับจ้าง โดยมีวิศวกรของบริษัทย่อยควบคุมการดำเนินงานทุกขั้นตอน ทำให้สามารถทราบถึงปัญหาที่อาจเกิดขึ้นและสามารถแก้ไขได้ทันที่ รวมถึงมีการประสานงานกับผู้ว่าจ้างโครงการอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้ ในการว่าจ้างผู้รับจ้างนั้น บริษัทย่อยจะมีการตั้งเงื่อนไขสำหรับค่าปรับหากผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนด เพื่อชดเชยค่าปรับที่อาจจะเกิดขึ้นแก่บริษัทย่อยหากมีการส่งมอบงานให้แก่ลูกค้าล่าช้าอันเนื่องจากความล่าช้าของผู้รับจ้างรายนั้น ๆ



9. ความเสี่ยงจากผลกระทบของสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

เนื่องจากประเทศไทยนั้นมีสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563 เป็นต้นมา ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ รวมถึงการทำงานและชีวิตประจำวันของประชาชนทั่วประเทศ ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย โดยเฉพาะในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการที่สำนักงานหลายแห่งได้ปิดตัวลง และปรับมาใช้การทำงานนอกสถานที่ เช่น จากที่พักของพนักงาน (Work from Home) เป็นต้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการติดเชื้อไวรัสดังกล่าว ดังจะเห็นได้จากรายได้ใน ธุรกิจให้บริการเช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสาร ธุรกิจจำหน่ายเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์ ธุรกิจจำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษและอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์ และให้บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์ ที่มีรายได้ในปี 2564 เท่ากับ 111.39 ล้านบาท ลดลงจากในปี 2563 ซึ่งมีรายได้เท่ากับ 155.29 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าลดลง 44.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 28.42

นอกจากนี้ การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ยังส่งผลกระทบต่อธุรกิจโครงการระบบบริหารจัดการเอกสาร และธุรกิจรับเหมาก่อสร้างด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย จากการที่การดำเนินงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากสำนักงานหรือพื้นที่โครงการปิดเนื่องจากมาตรการการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัส หรือการตรวจรับมอบงานอาจจะเกิดความล่าช้า ส่งผลให้การเรียกเก็บชำระเงินอาจไม่เป็นตามที่คาดการณ์ และอาจมีความเสี่ยงที่อาจจะโดนปรับจากการส่งมอบงานล่าช้าได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยมีการติดตามความคืบหน้าของโครงการและมีการประสานงานกับผู้ว่าจ้างอย่างใกล้ชิด ซึ่งหากโครงการใดที่อาจจะเกิดความล่าช้าจากปัจจัยข้างต้น บริษัทและย่อยจะทำการเจรจากับผู้ว่าจ้างในการขยายระยะเวลาส่งมอบงาน หรือระยะเวลาของสัญญาออกไป เพื่อลดความเสี่ยงจากการผิดเงื่อนไขในระยะเวลาส่งมอบและเกิดค่าปรับจากการส่งมอบงานล่าช้า

10. ความเสี่ยงในการพึ่งพิงกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ปัจจุบันสัญญากู้ยืมเงินและสัญญาเช่าซื้อเครื่องถ่ายภาพเอกสารจากสถาบันการเงินของบริษัท ได้รับการค้ำประกันโดยกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน โดยมีวงเงินที่ค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ทั้งสิ้นในสกุลเงินบาท 1,551.76 ล้านบาท รวมถึงมีการนำทรัพย์สินของผู้ถือหุ้นใหญ่ไปเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทเป็นวงเงินทั้งสิ้น 136.00 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงหากกลุ่มผู้ถือหุ้นดังกล่าวไม่ทำการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการกู้ยืมของบริษัท หรืออาจทำให้อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการเจรจากับสถาบันการเงินดังกล่าว โดยบริษัทคาดว่าหากบริษัทสามารถทำการจดทะเบียนหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แล้ว สถาบันการเงินดังกล่าวจะอนุญาตให้ถอนการค้ำประกันจากกลุ่มผู้ถือหุ้นดังกล่าวได้



การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมุ่งเน้นที่จะเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมดำเนินกิจการบนพื้นฐานการคำนึงถึงเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม บนพื้นฐานของการดำเนินงานอย่างมีหลักธรรมาภิบาล เพื่อสร้างคุณค่าแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนดังนี้

ด้านเศรษฐกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
2. ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
3. ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมกับทุกฝ่าย
4. มีการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)
5. ส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีในด้านธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทเติบโตควบคู่กับสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ด้านสิ่งแวดล้อม

1. ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
2. ใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมแนวทางในการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน รวมถึงการป้องกันการปล่อยมลพิษและลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคม
3. ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

ด้านสังคม

1. คำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชนและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างโดยไม่เลือกปฏิบัติ ให้โอกาสอย่างเท่าเทียม มอบหมายงานให้เพียงพอกับความสามารถ และผลตอบแทนที่เหมาะสม
2. ส่งเสริมให้พนักงานและลูกจ้างของบริษัทในทุกระดับได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างบุคลากรที่มีคุณภาพสู่สังคม รวมถึงสร้างงาน สร้างอาชีพ และกระจายรายได้สู่ชุมชน เพื่อสร้างสังคมที่ยั่งยืน
3. จัดให้มีสวัสดิการ การดูแลสุขภาพ ความปลอดภัยและชีวอนามัยในสถานที่ทำงานอย่างเหมาะสม
4. ให้ความสำคัญในการร่วมดำเนินการกับชุมชนและสังคม เพื่อให้เกิดการพัฒนาทั้งกลุ่มบริษัท ชุมชนและสังคมไปพร้อมกันอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจะทำการพิจารณาทบทวนนโยบายด้านการจัดการความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติ และมาตรฐานการดำเนินงานขององค์กร ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคน มีหน้าที่สนับสนุนผลักดัน และปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนที่กำหนด

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทและบริษัทในเครือ คำนึงถึงความสัมพันธ์ของผู้มีส่วนได้เสียหลักในกิจกรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำเพื่อสะท้อนให้เห็นว่าบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียหลักทุกภาคส่วน โดยบริษัทได้จัดให้มีกระบวนการจัดการกับผลกระทบต่อ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่ธุรกิจในทุกกิจกรรมหลักของกิจการ และหากผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับผลกระทบดังกล่าวเห็นว่าไม่ได้รับความสะดวกหรือเห็นว่ายังไม่ได้รับการจัดการต่อผลกระทบที่ได้รับนั้นสามารถส่งร้องเรียนเข้ามายังบริษัท ผ่านเว็บไซต์หรือช่องทางอื่น ๆ ได้ ทั้งนี้ภาพห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยกิจกรรมบนห่วงโซ่คุณค่า 2 ประเภท ดังนี้

1. กิจกรรมหลัก (Primary Activities) ประกอบด้วย 4 กิจกรรม ซึ่งเชื่อมโยงกันอย่างต่อเนื่องตามบริบทการดำเนินธุรกิจของบริษัทในภาพรวม ดังนี้
 - 1.1 การค้นหาและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ
 - 1.2 การตลาดและการขาย
 - 1.3 การปฏิบัติการ
 - 1.4 การให้บริการหลังการขาย

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจในกิจกรรมหลักของบริษัทแสดงได้ ดังนี้

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจในกิจกรรมหลักของบริษัทแสดงได้ ดังนี้			
การค้นหาและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ	การตลาด และการขาย	การปฏิบัติการ	การให้บริการหลังการขาย
<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องในปัจจุบัน และอนาคต การสำรวจความต้องการของลูกค้า การค้นหาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบโจทยความต้องการของลูกค้า การอบรม การทดสอบความสามารถของผลิตภัณฑ์ ข้อตกลงของผลิตภัณฑ์และบริษัท การนำเสนอผลิตภัณฑ์ให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายตามลักษณะและขนาดของธุรกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> การกำหนดราคาของผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม การอบรม สัมมนา ให้ความรู้แก่ลูกค้า และผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ สม่ำเสมอ การเข้าพบลูกค้าเพื่อสำรวจความต้องการของลูกค้าเพิ่มเติม การนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การนำความต้องการของลูกค้ามาวิเคราะห์ และส่งต่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงานได้รับการอบรมผ่านการทดสอบด้านเทคนิค และมีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในงานที่ได้รับผิดชอบเป็นอย่างดี โดยปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด การควบคุม การเฝ้าระวัง การบริหาร และการจัดการงานให้สำเร็จตามแผนงาน พัฒนาและปรับปรุงระบบงานให้ทันสมัยและตอบสนองต่อเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> มีการรับฟังความคิดเห็น และสำรวจความพึงพอใจลูกค้าเป็นระยะเพื่อนำมาแก้ไขปรับปรุง และพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีหน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนทั่วไปและมีคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนเฉพาะเรื่องเพื่อรับฟังข้อคิดเห็นของลูกค้า นักลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการตามขั้นตอนที่เกี่ยวข้องต่อไป

2. กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities) กิจกรรมสนับสนุนเพื่อขับเคลื่อนให้กิจกรรมหลักของบริษัทดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องอย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย
 - 2.1 **โครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure)** บริษัทได้ดูแล พัฒนา ปรับปรุงระบบงานสำคัญ ๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีความทันสมัยอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ได้แก่ระบบ ซอฟต์แวร์และระบบที่ใช้ในการวางแผนจัดการห่วงโซ่อุปทานหลัก และกระบวนการอื่น ๆ ขององค์กร ซอฟต์แวร์การวางแผนทรัพยากรองค์กรสามารถใช้ทำให้กิจกรรมต่าง ๆ ในองค์กรเป็นไปโดยอัตโนมัติและง่ายขึ้น เช่น ระบบการขาย การสั่งซื้อ การจัดเก็บและตรวจนับสินค้า การส่งสินค้า การบริการ การเงิน การบัญชี การจัดการโครงการ การจัดการลูกค้าสัมพันธ์ เป็นต้น



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

- 2.2 **การค้นหาเทคโนโลยีใหม่เพื่อพัฒนาธุรกิจ (Technology to Business Development)** บริษัทมีหน่วยงานที่รับผิดชอบการค้นหาเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อนำมาตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า รวมทั้งศึกษา หากลูกค้าเพื่อร่วมพัฒนา นำเสนอผลิตภัณฑ์และทางเลือกใหม่ ๆ หรือ รูปแบบใหม่แก่ลูกค้า อยู่ตลอดเวลา เพื่อเพิ่มทางเลือก และโอกาสในการสร้างความพึงพอใจและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไปตามเทคโนโลยีที่ถูกพัฒนาไปอย่างก้าวกระโดด
- 2.3 **การจัดซื้อจัดหา (Procurement)** บริษัทได้จัดให้ฝ่ายจัดซื้อเป็นหน่วยงานหลักที่ทำหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือในการทำงานที่มีคุณภาพ มีประสิทธิภาพ และติดตามคุณภาพของสินค้าหลังจากที่บริษัทได้รับมอบ ด้วยความโปร่งใส ให้ความเป็นธรรมแก่บริษัทคู่ค้า รวมทั้งมุ่งมั่นที่จะจัดหาคู่ค้าที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตซึ่งเป็นแนวทางที่บริษัทยึดมั่น
- 2.4 **การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources Management)** ทรัพยากรบุคคล เป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงได้ให้ความสำคัญ ตั้งแต่ขั้นตอนการจัดหาพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ การบริหารค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขัน สามารถจูงใจพนักงานได้ การส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้โอกาสในการเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพ การดูแลเอาใจใส่ และการสร้างขวัญกำลังใจ เป็นอย่างดี เพื่อให้พนักงานเกิดความรัก ความผูกพันกับบริษัท และทุ่มเทสร้างสรรค์พัฒนา งาน การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสม

3. แผนภูมิการบริหารห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ของบริษัท

การบริหารห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ของบริษัท				
กิจกรรมหลัก	การค้นหาและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ	การตลาดและการขาย	การปฏิบัติการ	การให้บริการหลังการขาย
กิจกรรมรอง	การบริหารทรัพยากรบุคคล			
	การจัดซื้อ จัดจ้าง			
	การค้นหาเทคโนโลยีใหม่เพื่อพัฒนาธุรกิจ			
	โครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ERP) เช่น การเชื่อมโยงและจัดการข้อมูลระบบบัญชี ระบบการเงิน ระบบการขาย ระบบคลังสินค้าและจัดส่ง			



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

4. การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ช่องทางการสื่อสาร กับผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความหวัง ของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร	ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none">การประชุมผู้ถือหุ้นการนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาสการจัดประชุมนักวิเคราะห์กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุนการเชิญผู้ถือหุ้นและนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมบริษัทการสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ อีเมล	<ul style="list-style-type: none">บริษัทมีผลประกอบการและฐานะการเงินที่ดี มีความมั่นคงสิทธิประโยชน์ที่พึงได้ตามกฎหมายการปฏิบัติตามผู้ถือหุ้นทุกรายเท่าเทียมกันการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบการบริหารความเสี่ยงมีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี	<ul style="list-style-type: none">กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสมเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสจัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
	พนักงาน	<ul style="list-style-type: none">การสื่อสารผ่านช่องทางอีเมลการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆกิจกรรมที่จัดขึ้นสำหรับพนักงานการฝึกอบรมพนักงาน	<ul style="list-style-type: none">ได้รับผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสมพนักงานมีสิทธิความเท่าเทียมกันมีโอกาที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงานบริษัทมีความมั่นคงสภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน มีสวัสดิภาพ และความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none">ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม และมีระบบการประเมินและชี้วัดผลงานการรับฟังข้อคิดเห็นข้อร้องเรียนพนักงานจัดการฝึกอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่องจัดสภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงานและมีความปลอดภัยในการทำงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร	ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none">การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าการประชุมกับลูกค้าช่องทางการร้องเรียนปัญหาจากลูกค้าต่าง ๆ เช่น Call Center หรือ Help Desk เป็นต้น	<ul style="list-style-type: none">ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพส่งมอบสินค้าและบริการตรงเวลาได้รับข้อมูลของสินค้า และบริการอย่างถูกต้องราคาสินค้าและบริการมีความเหมาะสมการแข่งขันมีความโปร่งใสสามารถแก้ไขปัญหาที่ร้องเรียนได้ทันเวลาที่รักษาข้อมูลและความลับของลูกค้า	<ul style="list-style-type: none">กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันพัฒนาสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และตอบสนองความต้องการของลูกค้ามีการตรวจสอบตัวชี้วัดในการให้บริการให้เป็นไปตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (Service Level Agreement)มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า
	คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none">การประเมินผู้จำหน่ายการประชุมและประสานงานกับคู่ค้า	<ul style="list-style-type: none">การปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าหรือเงื่อนไขสัญญาที่ตกลงร่วมกันดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใสเป็นธรรม และเท่าเทียมรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า	<ul style="list-style-type: none">กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า
	ชุมชน	<ul style="list-style-type: none">ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบการรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆ	<ul style="list-style-type: none">ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสังคมชุมชนโดยรอบร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพ และรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ	<ul style="list-style-type: none">ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีปฏิบัติตามตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงานเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบต่อจากปล่อยก๊าซเรือนกระจก



การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักและให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

1. ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมรวมถึงข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2. มุ่งมั่นในการปกป้องสิ่งแวดล้อมโดยใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการป้องกันมลพิษ และปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานของบริษัทและบริษัทย่อย ให้มีสิ่งแวดล้อมที่ดีและมีการอนุรักษ์ทรัพยากรอย่างต่อเนื่อง
3. ส่งเสริมและพัฒนาวัฒนธรรมเพื่อความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
4. ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามนโยบายสิ่งแวดล้อมเพื่อสร้างวัฒนธรรมและจิตสำนึกที่ดีต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม
5. สนับสนุนและมีส่วนร่วมในกิจกรรมการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมของชุมชนในท้องถิ่นโดยร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานท้องถิ่นหรือหน่วยงานอื่น ๆ
6. เปิดเผยนโยบายสิ่งแวดล้อม ให้กับพนักงาน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ และสาธารณชน

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ปัจจุบัน บริษัทมิได้จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ปัจจุบันกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยนั้น มิได้มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีนัยสำคัญ จึงยังไม่มี ความจำเป็นต้องทำการทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมอบหมายให้ประธาน กลุ่มบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้มีการดำเนินการทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของบริษัทและบริษัทย่อย หากมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยที่อาจจะทำให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีนัยสำคัญ ตามความเหมาะสม

การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility Policy)

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม ดังนั้นเพื่อการพัฒนาธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility หรือ CSR) โดยมีกรอบหลักการแนวทางในการดำเนินงาน ดังนี้

กรอบแนวทางการดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคม

การดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับกิจการที่ดีและยึดหลักจริยธรรมควบคู่ไปกับการใส่ใจดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และสังคม มีสำนึกรับผิดชอบต่อสังคมอย่างแท้จริง โดยคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตั้งแต่ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า ชุมชนตลอดจนสังคมวงกว้าง ทั้งนี้เพื่อนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยปัจจุบันบริษัทได้กำหนดแนวทางของความรับผิดชอบต่อสังคมให้ครอบคลุมในหัวข้อดังต่อไปนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
3. การเคารพสิทธิมนุษยชน
4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
6. ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจ โดยปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต และเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และยึดถือถือของการแข่งขันอย่างเสมอภาคของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทและบริษัทย่อย หรือขัดต่อกฎหมาย โดยมีหลักการในการดำเนินธุรกิจดังนี้ คือ

- ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงการค้า หรือเงื่อนไขทางการค้า
- มุ่งสร้างความสัมพันธ์ ความร่วมมือที่ดี ร่วมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว
- รักษาความลับหรือสารสนเทศของคู่ค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทและบริษัทย่อยต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ ได้แก่ การรวมหัวกำหนดราคา การกำหนดราคาจำหน่ายเพื่อกำจัดคู่แข่งโดยการกำหนดราคาของบริษัทจะมาจากการพิจารณาภาวะตลาด ความต้องการซื้อ ตลอดจนต้นทุนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรืออาจกล่าวได้ว่า เป็นการกำหนดราคาสินค้าตามต้นทุนสินค้าและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ / นโยบายการจัดซื้อของบริษัท มีการกำหนด วิธีการจัดหา ขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม
- บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดช่องทางการร้องเรียนเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยมีจุดรับเรื่อง ร้องเรียนดังกล่าวที่บริษัท ตลอดจนผ่านเว็บไซต์ของบริษัทเป็นต้น

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง โดยจัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติดังนี้

- สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (ตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัท)
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริต หรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันต่าง ๆ
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานกระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นกระทำได้ที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาพทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อำนาจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควร

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม โดยไม่มีเงื่อนไขใดที่จะทำให้บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานโดยไม่เท่าเทียมกัน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกคน บริษัทมีระบบการดูแลพนักงานอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม (ตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท) ดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยจะดูแลผลตอบแทนให้พนักงานทุกคนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม โดยพนักงานไม่จำเป็นต้องเรียกร้อง
- บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่เลือกปฏิบัติ ในขณะที่เดียวกันจะปฏิบัติต่อพนักงานโดยเท่าเทียมกัน
- ในกรณีที่พนักงานมีข้อร้องทุกข์เกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยมีขั้นตอนและวิธีการดำเนินการเรื่องการร้องทุกข์ของพนักงานอย่างชัดเจน โดยบริษัทจะหาทางยุติโดยเร็วและเป็นธรรม เพื่อจำกัดปัญหาให้อยู่ในขอบเขตไม่ขยายผลออกไปในวงกว้าง

เนื่องจากบริษัทให้ความสำคัญและตระหนักถึงความเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใด เป็นไปตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน โดยถือว่าข้อปฏิบัติในคู่มือจริยธรรมเป็นส่วนหนึ่งของ “ระเบียบและข้อบังคับพนักงาน” ที่พนักงานพึงปฏิบัติ ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการชี้แจงเรื่องจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจให้กับพนักงานทุกคนรับทราบในวันแรกของการเข้าร่วมงานกับบริษัทและยังได้เน้นย้ำรายละเอียดในหลักสูตรการฝึกอบรมพนักงาน

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่ธุรกิจ ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และคู่แข่งทางธุรกิจ และได้ประกาศใช้จริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท โดยมีแนวปฏิบัติความรับผิดชอบต่อลูกค้าดังต่อไปนี้

- ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม
- ให้อิทธิพลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการนั้น ๆ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

- ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ไว้วางใจได้ของลูกค้า และจัดให้มีระบบกระบวนการที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาที่เกิดขึ้น
- รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีการสื่อสารด้านการตลาดหลายวิธี ได้แก่ การสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์โดยผ่านการแนะนำของเจ้าหน้าที่ขาย หรือช่องทางการสื่อสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

6. ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายส่งเสริมและให้ความรู้ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมกับพนักงานทุกระดับ เพื่อใช้เป็นแนวทางร่วมกันในการพัฒนาและดูแลรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนให้มีโครงการหรือกิจกรรมที่สร้างประโยชน์อย่างยั่งยืนแก่ชุมชนและสังคม พร้อมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ โดยมีการประเมินและติดตามผลการดำเนินงาน หรือผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง

- มีการกำหนดขั้นตอนการจัดการของเสียจากการดำเนินงานอย่างชัดเจน
- ดูแลสิ่งแวดล้อมรอบข้างโครงการเพื่อจำกัดผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย
- ร่วมพัฒนาชุมชนในบริเวณรอบโครงการต่าง ๆ ของบริษัท

7. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

คณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

กำหนดให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม โดยกำหนดให้มีจำนวนสมาชิกไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 7 คน และคณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมคัดเลือกสมาชิก 1 คน ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้
คณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ได้แก่

1. คุณกรกานต์ รัตนกุลพร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	ประธาน
2. คุณลัดดา ไตรยะวงศา	ผู้จัดการแผนกบริหารทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
3. คุณกัญจมา วราห์บัณฑิต	ผู้จัดการแผนกการตลาด	คณะกรรมการ
4. คุณพันทิพา แก้วเย็น	ผู้จัดการแผนกลูกค้าสัมพันธ์	คณะกรรมการ
5. คุณกศณีย์ พงศ์วิฑูรย์	ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกลูกค้าสัมพันธ์	คณะกรรมการ
6. คุณกุลธิดา เล่าสุของกูร	ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกพัฒนารัฐกิจฮาร์ดแวร์ & โซลูชัน	คณะกรรมการ
7. คุณปัญญบุษ ภูมิวิฑูรย์	หัวหน้าแผนกพัฒนารัฐกิจบุคคล	คณะกรรมการ/ เลข



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

การกำหนดแผนการดำเนินการและการรายงานผลการปฏิบัติการ

กำหนดให้คณะทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมจัดทำแผนงานความรับผิดชอบต่อสังคม นำเสนอคณะกรรมการบริหารเป็นรายปี และกำหนดงบประมาณในการดำเนินงานสำหรับปีนั้น ๆ โดยคำนึงถึงกรอบแนวทางการดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคม ร่วมกับความเหมาะสมกับการดำเนินการของบริษัท สถานะทางการเงิน และผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยกำหนดแผนการดำเนินงานและงบประมาณประจำปี 2564 ดังนี้

			แผนการดำเนินงาน		
ลำดับ	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	งบ(ย่อย)	ช่วงเวลา
1.	ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และคณะทำงาน	20,000	5,000	ม.ค.
	กิจกรรมวันเด็ก				
	สนับสนุนทุนการศึกษา และหน้ากากอนามัย สำหรับเด็กในชุมชนใกล้เคียง				
	ทุนการศึกษา				
• โรงเรียนเทศบาลคลองตำหรุ จ.ชลบุรี					
หน้ากากอนามัยสำหรับเด็ก					
• สำนักงานเขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร					
• โรงเรียนสุเหร่าท้าวข้าง กรุงเทพมหานคร					
2.	โครงการบริจาคโลหิต (We are blood hero)		12,000		ม.ค. - ธ.ค.
3.	โครงการห้องสมุด Electronics		100,000		ม.ค. - ธ.ค.
4.	บริจาคอุปกรณ์ตั้งโต๊ะ (เพื่อนำไปผลิตหนังสือเบลล์ให้ผู้พิการทางสายตา)	500		ม.ค. - ก.พ.	
5.	ดึกได้ พาน้องท่องนิทาน (KAAN SHOW PATTAYA)	65,000		พ.ย.	
6.	บริจาคอุปกรณ์การเรียนการสอน เพื่อการสนับสนุนการศึกษา	35,000		ม.ค. และ ธ.ค.	
รวมงบประมาณ			232,500 บาท		

หมายเหตุ : แผนการดำเนินงาน และกิจกรรม สามารถปรับเปลี่ยนระหว่างปีได้ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันภายใต้งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติ



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

โดยคณะกรรมการได้ดำเนินการตามแผนภายใต้งบประมาณที่กำหนดไว้ ซึ่งในระหว่างปีได้มีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีหัวข้อและรายละเอียดของโครงการที่สำคัญดังนี้

งบประมาณ CSR ประจำปี 2564

update 30 ส.ค. 2564

ลำดับ	รายละเอียดกิจกรรม	งบประมาณ	งบประมาณ ที่ใช้จริง	งบประมาณ คงเหลือ	หมายเหตุ กิจกรรมที่จัดจริงตามความเหมาะสมกับสถานการณ์
1.	กิจกรรมวันเด็ก	20,000.00	19,890.00	110.00	มอบทุนการศึกษา มอบหน้ากากผ้า เจลล้างมือ
2.	โครงการบริจาคโลหิต * (We are blood hero)	12,000.00	10,038.07	1,961.93	บริจาคน้ำดื่ม 2500 ขวด แท่นศูนย์บริการจิตเวชชั้น ม.เกษมบัณฑิต
3.	โครงการห้องสมุด *	100,000.00	-	100,000.00	
4.	บริจาคอุปกรณ์ตั้งโต๊ะ	500.00	310.00	190.00	
5.	เด็กโต พาน้องท่องนิทาน *	65,000.00	20,000.00	25,000.00	บริจาคมูลนิธิร่วมกตัญญู 12/7/2564
			20,000.00		บริจาค ร.พ. บ้านบึง 16/7/2564
6.	บริจาคอุปกรณ์การเรียนการสอน *	35,000.00		35,000.00	
รวมงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ประจำปี 2564			70,238.07	162,261.93	งบประมาณคงเหลือ 156,261.93 บาท (นำไปจัดกิจกรรมช่วยเหลือด้านโควิด)
			79,827.53	82,434.40	กล่องแลกยิ้ม จำนวน 200 กล่อง (ส.พ.นท. จ.ชลบุรี)
			6,000.00	76,434.40	ยาแก้ปวดระคายขาว 50 กระปุก
			24,953.00	51,481.40	โรงพยาบาลนาดี (ชุดอุปกรณ์ทางการแพทย์ และอุปกรณ์ป้องกัน ครั้งที่ 1)
			30,000.00	21,481.40	โรงพยาบาลนาดี (ชุดอุปกรณ์ทางการแพทย์ และอุปกรณ์ป้องกัน ครั้งที่ 2)
			49,500.00	(28,018.60)	โรงพยาบาลนาดี (เครื่องให้สารละลายทางหลอดเลือดดำ Infusion pump ครั้งที่ 3)
		232,500.00	260,518.60	(28,018.60)	ขออนุมัติงบประมาณ เพิ่มเติม 28,018.06 บาท

หมายเหตุ :

- แผนการดำเนินงาน และกิจกรรม สามารถปรับเปลี่ยนระหว่างปีได้ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันภายใต้งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติ
- * ไม่สามารถดำเนินกิจกรรมตามแผนเดิมได้



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

1. **กิจกรรมวันเด็กประจำปี 2564:** คณะผู้บริหารและพนักงาน บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และ บริษัทในเครือ ร่วมสนับสนุนทุนการศึกษา ให้แก่เทศบาลคลองตำหรุ อ.เมือง จ.ชลบุรี ระหว่างวันที่ 18 มกราคม 2564 อีกทั้งยังมีความห่วงใยบุตรหลานของบุคลากรภายในองค์กรภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดที่ทวีความรุนแรงขึ้น จึงได้จัดสรรหน้ากากอนามัยสำหรับเด็ก และเจลล้างมือ มอบให้กับบุตรหลานของบุคลากรของบริษัท และบริษัทในเครือ





ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

2. **บริจาคน้ำดื่มให้แก่ศูนย์บริการฉีดวัคซีน:** คณะทำงานได้ปรับเปลี่ยนกิจกรรมเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถเดินทางไปบริจาคบริจาคโลหิตได้ตามแผน จึงนำงบประมาณมาจัดสรรเป็นการบริจาคน้ำดื่มจำนวน 2500 ขวด ให้แก่ศูนย์บริการฉีดวัคซีน มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต วิทยาเขตร่มเกล้า เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2564 เพื่อให้บริการแก่บุคลากรทางการแพทย์ เจ้าหน้าที่ และผู้ประกันตนมาตรา 33 ที่เข้ารับบริการฉีดวัคซีน



3. **บริจาคปฏิทินตั้งโต๊ะ:** คณะทำงานด้าน CSR ได้ประชาสัมพันธ์และรวบรวมปฏิทินตั้งโต๊ะ จากบริจาคปฏิทินตั้งโต๊ะ แก่มูลนิธิธนาบอดแห่งประเทศไทย เพื่อผลิตอักษรเบรลล์แก่ผู้พิการทางสายตา



4. **บริจาคมูลนิธิร่วมกตัญญู:** คณะทำงานด้าน CSR ได้ปรับเปลี่ยนกิจกรรมเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 จึงทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรม พาน้องท่องนิทาน (KAAN SHOW PATTAYA) ได้ตามแผน จึงได้มีการปรับเปลี่ยนนำเงินงบประมาณมาบริจาคให้แก่มูลนิธิร่วมกตัญญู บางพลี จ. สมุทรปราการ เพื่อช่วยเหลือผู้อพยพจากเหตุเพลิงไหม้โรงงานผลิตเม็ดโฟม ซอยกิ่งแก้ว 21 จำนวน 20,000 บาท
5. **บริจาคเงินช่วยเหลือ sw.บ้านบึง:** คณะทำงานด้าน CSR ได้ปรับเปลี่ยนกิจกรรมเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 จึงทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรม พาน้องท่องนิทาน (KAAN SHOW PATTAYA) ได้ตามแผน จึงได้มีการปรับเปลี่ยนนำเงินงบประมาณมาบริจาคให้แก่ sw.บ้านบึง จ.ชลบุรี เพื่อใช้ในโครงการ Home Isolation และรักษาพยาบาลผู้ป่วยติดเชื้อโควิด-19 จำนวน 20,000 บาท

6. **กิจกรรมกล่องแลกยิ้ม:** คณะทำงานด้าน CSR ได้ขออนุมัติจัดกิจกรรมกล่องแลกยิ้ม โดยภายในกล่องจะบรรจุ อุปกรณ์ที่จำเป็น ข้าวสาร อาหารแห้ง เพื่อส่งมอบให้กับผู้ที่กักตัว หรือรักษาตัวที่บ้าน (Home Isolation) เพื่อเป็นการส่งมอบกำลังใจให้กับผู้ที่ติดเชื้ และได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โควิด โดยนำไปมอบให้ สาธารณสุขพนาทอง จ.ชลบุรี จำนวน 200 กล่อง เพื่อเป็นสื่อกลางในการมอบให้กับผู้ป่วย Home Isolation และผู้ที่กักตัว



7. **บริจาคชุดอุปกรณ์ทางการแพทย์ และอุปกรณ์ป้องกันโควิด-19:** คณะทำงานด้าน CSR สำรวจความต้องการอุปกรณ์ทางการแพทย์ และอุปกรณ์ป้องกันโควิด กับ รพ.ต่าง ๆ ที่ขาดแคลน จึงได้เสนอให้ บริจาคเครื่องให้สารละลายทางหลอดเลือดดำ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และชุดอุปกรณ์ป้องกันต่าง ๆ ให้กับโรงพยาบาลนาดี จังหวัดปราจีนบุรี เพื่อสำหรับบุคลากรทางการแพทย์ในไปใช้ในการดูแลผู้ป่วยโควิดต่อไป





การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

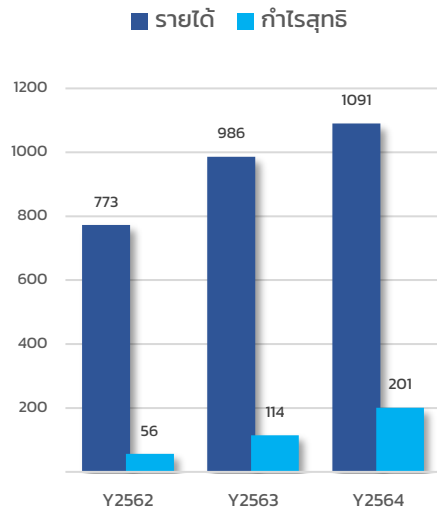
เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัทและบริษัทย่อย”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบ	สำหรับปี		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายและบริการ	1,090.5	986.3	104.2	11%
ต้นทุนขายและบริการ	(768.0)	(730.6)	(37.4)	5%
กำไรขั้นต้น	322.5	255.7	66.8	26%
	30%	26%		
รายได้อื่น	2.7	1.1	1.6	148%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(27.4)	(25.7)	(1.7)	6%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(93.9)	(78.6)	(15.3)	19%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	203.9	152.5	51.4	34%
	19%	15%		
รายได้ทางการเงิน	0.4	0.2	0.2	120%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	15.8	-	15.8	100%
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น	32.9	-	32.9	100%
ต้นทุนทางการเงิน	(5.9)	(12.0)	6.1	-50%
ผลกำไร(ขาดทุน)สำหรับการป้องกันความเสี่ยง ของกลุ่มของรายการของฐานะสุทธิ	(0.5)	0.8	(1.3)	- 160%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	246.6	141.5	105.1	74%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(45.9)	(27.3)	(18.6)	68%
กำไรสุทธิ	200.7	114.2	86.5	76%
	18%	12%		



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ



ปี 2564 เป็นปีที่บริษัทและบริษัทย่อยสามารถสร้างสถิติใหม่ในการทำกำไรสูงสุด โดยมีรายได้จากการขายและบริการ 1,090.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 104.2 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 11% จากปีก่อน และมีกำไรสุทธิ 200.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 86.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 76% จากปีก่อน ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทมีกำไรจากเงินลงทุน (สุทธิจากภาษี) 38.8 ล้านบาท ซึ่งหากคำนวณกำไรสุทธิโดยไม่รวมกำไรจากเงินลงทุนดังกล่าวแล้ว กำไรสุทธิที่ไม่รวมกำไรจากเงินลงทุน เท่ากับ 161.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 47.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 42% จากปีก่อน

บริษัทและบริษัทย่อยยังสามารถรักษาระดับการเติบโตของรายได้จากการขายและบริการได้อย่างต่อเนื่อง จากการวางรากฐานในธุรกิจระบบบริหารจัดการเอกสาร (DMS) และโดยในปี 2564 บริษัทเริ่มขยายไปยังธุรกิจเกี่ยวเนื่อง โดยให้บริการด้านรักษาความปลอดภัยทางด้านไซเบอร์ (Cyber Security) ซึ่งเป็นการป้องกันความปลอดภัยให้แก่ข้อมูลขององค์กร ในขณะที่รายได้จากการขายและติดตั้งสินค้า Drive-thru ยังคงมีอุปสงค์อย่างต่อเนื่องจากการปรับตัวในยุค New Normal ของกลุ่มลูกค้า Food Chain ภาคเอกชน

ในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลประกอบการในระดับสูงสุดนับตั้งแต่จัดตั้งบริษัท โดยมีกำไรสุทธิ (ไม่รวมกำไรจากเงินลงทุน) 161.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 47.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 42% จากปีก่อน จากการปรับกลยุทธ์ในการบริหารต้นทุน โดยมุ่งเน้นการวางกระบวนการทำงาน ควบคู่กับการพัฒนา Software ให้มีประสิทธิภาพสูงสุดในธุรกิจบริหารจัดการเอกสาร (DMS) และจากการมุ่งเน้นการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ ๆ มาใช้ในโครงการรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี ในขณะที่ธุรกิจให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสาร แม้ว่าจะได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยตรง แต่ยังสามารถเติบโตได้จากรายได้จากการขายและติดตั้งสินค้า Drive-thru

รายได้จากการขายและบริการ

รายได้ตามลักษณะธุรกิจ	สำหรับปี		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	%
1. จำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์	445.9	386.6	59.4	15%
2. รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ	310.7	302.3	8.4	3%
3. ให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆ	333.9	297.5	36.4	12%
รวม	1,090.5	986.3	104.2	11%



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สำหรับปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 104.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 11% โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) รายได้จาก ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ มีรายได้โดยรวม เพิ่มขึ้น 59.4 ล้านบาท หรือคิดเป็น 15% จากปีก่อน จากการที่บริษัทได้มุ่งเน้นการขยายฐานลูกค้าส่วนงานบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing: "BPO") เนื่องจากส่วนงานนี้เป็นรากฐานในการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารของทุกองค์กร ทั้งองค์กรภาครัฐและภาคเอกชน และบริษัทมีแนวทางในการขยายการให้บริการที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการบริหารจัดการข้อมูลองค์กร โดยในปี 2564 บริษัทเริ่มให้บริการด้านรักษาความปลอดภัยทางด้านไซเบอร์ (Cyber Security) ซึ่งเป็นการป้องกันความปลอดภัยให้แก่ข้อมูลขององค์กร ซึ่งโครงการดังกล่าวมีระยะเวลาโครงการเป็นเวลา 5 ปี
- 2) รายได้จาก ธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ มีรายได้ใกล้เคียงกับปีก่อน โดยบริษัทย่อยยังคงมุ่งเน้นการขยายงานโครงการที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ๆ เช่น โครงการห้องฟ้าจำลอง โครงการพิพิธภัณฑ์ เป็นต้น
- 3) รายได้จาก ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ มีรายได้เพิ่มขึ้นจากรายได้ขายและติดตั้งสินค้า Drive-thru ยังคงมีอุปสงค์อย่างต่อเนื่องจากการปรับตัวในยุค New Normal ของกลุ่มลูกค้า Food Chain ภาคเอกชน

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้น	สำหรับปี		อัตรากำไรขั้นต้น	
	2564	2563	2564	2563
1. จำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์	156.7	128.6	35%	33%
2. รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ	108.5	73.6	35%	24%
3. ให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆ	57.6	53.3	17%	18%
กำไรขั้นต้น	322.7	255.5	30%	26%

สำหรับปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้นจาก 26% เป็น 30% โดยมีสาเหตุหลักมาจาก 1) การบริหารจัดการต้นทุนในส่วนงานบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing : "BPO") ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และพัฒนาปรับปรุง Software ที่ใช้ในการทำงานอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้บริษัทสามารถรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นในระดับสูงใกล้เคียงกับงวดปีก่อน 2) บริษัทย่อยได้มุ่งเน้นการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้ในโครงการรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี จึงทำให้โครงการของบริษัทย่อยมีความเฉพาะทางประกอบกับการบริหารจัดการต้นทุนโครงการได้เป็นอย่างดี จึงทำให้บริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น และ 3) ถึงแม้ว่าบริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ระลอกใหม่ ที่ส่งผลกระทบต่อรายได้และต้นทุนของการให้บริการเครื่องถ่ายเอกสาร อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสามารถรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นได้ใกล้เคียงกับงวดปีก่อน



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น และกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น

บริษัทได้รับรู้กำไรจากการจำหน่ายและกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งหนึ่ง ที่ซึ่งเป็นบริษัทพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัท

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่านายหน้า ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เป็นต้น โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายใกล้เคียงกันกับในปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ค่าสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เป็นต้น โดยในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายพิเศษในการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เช่น ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าวิจัยตลาดในธุรกิจบริหารจัดการเอกสาร ค่าการตลาด และสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เป็นต้น

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินปรับตัวลดลง จากเงินกู้ยืมที่ลดลงเนื่องจากการชำระหนี้ระยะสั้นสำหรับงานโครงการต่างๆ (Project Finance) ที่ต้องใช้เงินกู้ยืมหมุนเวียนในช่วงต้นโครงการ และจากเงินกู้ยืมหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นจากการระดมทุนในการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

กำไรสุทธิ

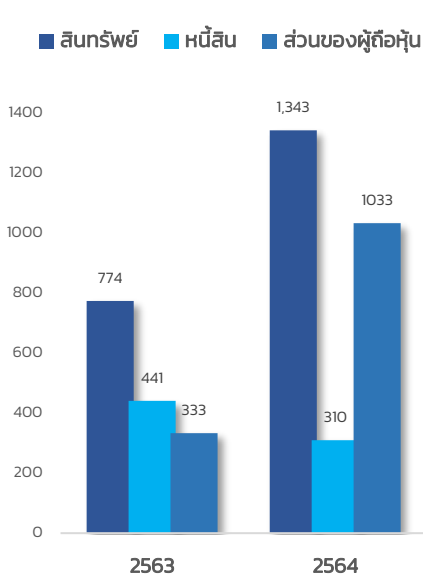
กำไรสุทธิ 200.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 86.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 76% จากปีก่อน ซึ่งหากคำนวณกำไรสุทธิโดยไม่รวมกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้นและกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น กำไรสุทธิ (ไม่รวมกำไรจากเงินลงทุน) เท่ากับ 161.9 ล้านบาท (กำไรจากเงินลงทุนสุทธิจากภาษี 38.8 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 47.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 42% จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจาก 1) บริษัทมีกำไรจากการลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น 2) การเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้น ที่มาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายและบริการ และการบริหารจัดการต้นทุนขายและบริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงสามารถรักษาระดับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารให้เพิ่มขึ้นในอัตราที่ต่ำกว่าการขยายตัวของธุรกิจได้เป็นอย่างดี



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน - การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2564		ณ 31 ธันวาคม 2563		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์	1,342.9	100%	773.8	100%	569.1	74%
หนี้สิน	310.0	23%	440.8	57%	(130.8)	(30%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,032.9	77%	333.0	43%	699.9	210%



สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 1,342.9 ล้านบาท และ 773.8 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2564 มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้น 569.1 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 74 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินฝากธนาคารจากเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO)

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 310.0 ล้านบาท และ 440.8 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2564 มีหนี้สินลดลง 130.8 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 30

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนเงิน 1,032.9 ล้านบาท และ 333.0 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 699.9 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 210 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มทุนจดทะเบียน และส่วนเกินทุนของผู้ถือหุ้น จากเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงาน

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เปลี่ยนแปลง	%
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	3.78	1.14	2.64	232%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.30	1.32	(1.02)	(77%)
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ร้อยละ)	18.97	15.78	3.19	20%
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	29.39	38.43	(9.04)	(24%)



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไป

รายละเอียดหลักหลักทรัพย์ของบริษัท

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์:	บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (อังกฤษ):	Ditto (Thailand) Public Company Limited
ชื่อย่อหลักทรัพย์:	DITTO
วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์:	วันที่ 6 พฤษภาคม 2564
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว:	220,000,000 บาท
ประเภทธุรกิจ:	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และ

เครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document and Data Management Solutions) และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: เลขที่ 235/1-3 ถนนราชวิถีพัฒนา แขวงราชวิถีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

เลขทะเบียนบริษัท: 0107559000150

โทรศัพท์: 0-2517-5555

เว็บไซต์: www.dittothailand.com

นายทะเบียนหลักทรัพย์: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD)
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ชั้น Tower B (ข้างสถานทูตจีน) เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

ผู้สอบบัญชี: บริษัท สยามทูล สอนบัญชี จำกัด
นายบรรจง พิเศษประสารณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7147
นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9429
นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8260
นางสาววราภรณ์ กาญจนรัตน์ ภัณฑรัตน์มีโชติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9927
338 อาคารปรีชาคอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 8 ถนนรัชดาภิเษก
สามเสนนอก ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์: 02-275-9599 / 094-559-3894

ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

-ไม่มี-

อนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 ของบริษัทที่แสดงไว้ใน www.sec.or.th หรือ www.dittothailand.com



ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อสินทรัพย์ของบริษัท เกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ตลาดรอง

-ไม่มี-

สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

สถาบันการเงินที่บริษัท และบริษัทย่อย ติดต่อประจำ มีดังนี้

- ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)
- ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
- ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
- ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ



นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตระหนักถึงความรับผิดชอบที่พึงมีต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้กรอบของจริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน จึงเห็นควรให้มีการประมวลและจัดทำหลักบรรษัทภิบาลขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินการใด ๆ กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความจริงใจและซื่อสัตย์สุจริต มีการกำหนดนโยบายแผนงาน กลยุทธ์ การดำเนินงาน และการประเมินผล ตลอดจนการดำเนินงาน และการกำกับดูแลเรื่องการบริหารความเสี่ยงอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมไทย ทั้งนี้ก็เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และสังคมโดยรวม

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

- | | |
|---------------|---|
| หลักปฏิบัติ 1 | บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ |
| หลักปฏิบัติ 2 | วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท |
| หลักปฏิบัติ 3 | เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ |
| หลักปฏิบัติ 4 | สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร |
| หลักปฏิบัติ 5 | ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ |
| หลักปฏิบัติ 6 | ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม |
| หลักปฏิบัติ 7 | รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล |
| หลักปฏิบัติ 8 | สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น |

หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

หลักปฏิบัติ 1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

1. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
2. การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
3. การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 1.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
2. ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
3. เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
4. สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 1.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน
- 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม
- 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น
- 1.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น มีการติดตามผลการปฏิบัติ และมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัททุกคน รวมถึงผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 1.4 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

- 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัททุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร
- 1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดีการมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ต้องดูแลให้มีการดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องต่อไปนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
2. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
3. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
4. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานกลุ่มบริษัท



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

5. การกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ต้องดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัท ติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องต่อไปนี้

1. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
2. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
3. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
4. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
5. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
6. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

1. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้างการรับบุคลากรเข้าทำงาน ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
2. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2

หลักปฏิบัติ 2.1

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ (Vision) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- 2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- 3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
- 4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
 - 6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทและลูกค้า (Value Proposition)
 - 7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัท ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียได้
- 2.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น
- 2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- หลักปฏิบัติ 2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย
- 2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร
- 2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์ สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง
- 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
 - 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
 - 3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิด
- 2.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใชตัวเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร
- 2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- หลักปฏิบัติ 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัททั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวม มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้
 - 3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน
 - 3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย
 - 1) กรรมการบริษัทส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
 - 2) กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
 - 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท
- หลักปฏิบัติ 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ
 - 3.2.2 ประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
 - 3.2.3 ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - 1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - 2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับประธานกลุ่มบริษัท และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - 4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - 5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- 3.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่องกลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาข้อเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
- 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้อำนาจกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติและคุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการบริษัทที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการบริษัทรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทคนดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักปฏิบัติ 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราคำตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- 3.4.1 คำตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจาก



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- กรรมการบริษัทและกรรมการชด้อยแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม
- 3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัทของบริษัทชด้อยด้วย
- หลักปฏิบัติ 3.5 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่ามีกลไกสนับสนุนให้กรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัทโดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท ตลอดจนความเหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนรวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัทและเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการบริษัท มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการบริษัทแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุม คณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น
- หลักปฏิบัติ 3.6 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทชด้อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทชด้อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- 3.6.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดนโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทชด้อยและบริษัทร่วม ซึ่งรวมถึง
- 1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทชด้อย โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานกลุ่มบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท ตามข้อ 1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - 3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - 4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการบริษัททั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคลเพื่อพิจารณาบทกวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

3.7.1 คณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์

3.7.2 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วัสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับการทบทวนข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี
- หลักปฏิบัติ 3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท
- 3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานกลุ่มบริษัท เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 3.9.7 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสนั่งประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่ฝักใฝ่ฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานกลุ่มบริษัททราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย
- หลักปฏิบัติ 4 **สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร**
- หลักปฏิบัติ 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรง
ตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
 - 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่
เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทนจะร่วมกับประธานกลุ่มบริษัทพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและ
แต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานกลุ่มบริษัทเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
 - 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสื
บทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
และผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานกลุ่มบริษัทรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอด
ตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงได้รับ
การอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
 - 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
ที่บริษัทอื่นของประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของ
ตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้
- หลักปฏิบัติ 4.2 คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกำกับดูแล
ให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
- 4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง
ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับ
ผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
 - 4.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน
ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานกลุ่ม
บริษัทประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว
- หลักปฏิบัติ 4.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อ
การบริหารและการดำเนินงานของบริษัท
- 4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ใน
รูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นสายลักษณะอักษรหรือไม่ ข้อตกลง
ผู้ถือหุ้นหรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการ
บริษัท
 - 4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่
ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
 - 4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการ
ควบคุมบริษัท
- หลักปฏิบัติ 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์
และแรงจูงใจที่เหมาะสม
- 4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกล
ยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับ
การปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้



- 4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5 การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นจะมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม

หลักปฏิบัติ 5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสดำเนินการตามศักยภาพทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า: โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถใน



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

การผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน: โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม: โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม: โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัท อาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

หลักปฏิบัติ 5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

- 5.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
- 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกันทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้นในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจให้คำนึงถึงผลกระทบต่อความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 4 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

หลักปฏิบัติ 5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

- 5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย
- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่
- 1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
 - 3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
 - 4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- หลักปฏิบัติ 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ
- 6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- 6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ไ้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 6.15 คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะทำงานบริหาร ความเสี่ยงกลั่นกรองการดำเนินการตามข้อ 6.1.1 ถึง 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการ พิจารณา
- 6.16 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่าง สมบูรณ์
- 6.17 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
- 6.18 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีส่วน การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผล ประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 ถึง 6.1.7 ด้วย

หลักปฏิบัติ 6.2 คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ อิสระ

- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ ตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการ ตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เจ้าหน้าที่ช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือ ร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมา ประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระใน การปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผย รายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

- 6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึง การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความ น่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการ ข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจน บุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตาม ระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- หลักปฏิบัติ 6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- หลักปฏิบัติ 6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
- 6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง
- 6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ
- 6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 7.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดการบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงินจะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
- 1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
 - 3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท
- 7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัทรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการบริษัทรายนั้นจะดูแลให้มีการเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน
- หลักปฏิบัติ 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
 - 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
- หลักปฏิบัติ 7.3 ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
 - 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
 - 7.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- หลักปฏิบัติ 7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

มนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท

- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกัน ทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทรวมทั้งวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์ของบริษัท

- 1) วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท
- 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- 3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
- 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่าง ๆ
- 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทร่วมค้า
- 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- 13) นโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- 14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของ คณะกรรมการบริษัทรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 15) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของ คณะกรรมการตรวจสอบ
- 16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- หลักปฏิบัติ 8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกระบุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
 - 1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - 2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
 - 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุม
 - 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
 - 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย
- ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้
- 1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
 - 2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการบริษัท ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัทเป็นแต่ละวาระ
 - 3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง
 - (ก) วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - (ข) วาระแต่งตั้งกรรมการบริษัท – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

เสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

(ค) วาระอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ

(ง) วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือ นัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการบริษัทในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผล



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

การลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- 1) รายชื่อกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
- 2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ และ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
- 3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปีเพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการให้ความสำคัญในการนำไปปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกภาคส่วนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน มีความโปร่งใส และเสนอข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ

จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct and Code of Ethics)

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจ พัฒนาการให้บริการที่ดี และมีคุณภาพให้กับลูกค้า ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดมั่นในหลักของการปฏิบัติตนเองที่ดีตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่ดี

จริยธรรมและจรรยาบรรณเป็นสิ่งสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดทำจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นคู่มือการดำเนินกิจการของพนักงานทุกคนในบริษัท เพื่อที่จะเป็นแนวปฏิบัติที่ถูกต้องสำหรับการทำงานของพนักงานทุกคน และป้องกันการกระทำเหตุการณ์ใด ๆ ที่เป็นผลเสียต่อการดำเนินงาน และชื่อเสียงของบริษัท ทั้งในปัจจุบัน และอนาคตต่อไป

พนักงานทุกคนจึงต้องให้ความสำคัญที่จะต้องศึกษา เข้าใจ และรับทราบแนวปฏิบัติจริยธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อประโยชน์ของตนเอง บริษัท และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัททุกฝ่าย

จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจในด้านต่าง ๆ

การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่ง หรือจากโอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานบริษัทในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการดำรงธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบและหน้าที่ต่อบริษัท

- ห้ามพนักงานบริษัท ที่มีส่วนได้เสียเป็นผู้อนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการหรือกระทำการใดๆ ในนามบริษัท เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และในกรณีที่มีการดำรงธุรกิจใดกับบริษัท ทั้งในนาม



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ส่วนตัว ครอบครัว หรือในนามของนิติบุคคลใด ๆ ที่พนักงานมีอำนาจดำเนินการในนิติบุคคลนั้น พนักงานจะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทก่อนทำธุรกรรม

- คณะกรรมการ และผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทและบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจพิจารณาได้ว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- กรรมการ ผู้บริหารต้องรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททุกระดับ ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายใน (Inside Information) ของบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น จนกระทั่งถึงภายหลังจากที่ได้มีการเปิดเผยสารสนเทศให้ประชาชนทราบแล้ว 24 ชั่วโมง

- พนักงานบริษัททุกระดับต้องรักษาและไม่เปิดเผยข้อมูลลูกค้า และข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับ พนักงานบริษัทต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าทั้งต่อพนักงานด้วยกัน และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นเสียแต่เป็นข้อบังคับโดยกฎหมายให้เปิดเผยการเปิดเผยเพื่อวัตถุประสงค์ทางการฟ้องร้องคดี หรือคณะกรรมการบริษัทอนุมัติอย่างมีลายลักษณ์อักษรให้มีการเปิดเผย
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลในครอบครัว ญาติพี่น้อง เพื่อนฝูง เป็นต้น
- การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยผู้บริหาร หรือพนักงานบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ พนักงานทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผยให้แนะนำผู้ถามสอบถามผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- ไม่ให้คำแนะนำ หรือชี้แนะในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในและกรรมการบริษัท ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงิน ทั้งรายได้ไตรมาสและรายปี หรือสารสนเทศที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์แก่สาธารณชน และ 2 วันทำการหลังการเปิดเผยงบการเงินและสารสนเทศของบริษัทต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน เมื่อมีการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้จัดทำรายงานการซื้อ/ขายนั้นภายใน 2 วันทำการต่อเลขานุการบริษัท เพื่อปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลำดับต่อไป
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรายได้ไตรมาสต่อเลขานุการบริษัท

การปฏิบัติต่อลูกค้า

ให้บริการต่อลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย

- พนักงานบริษัทต้องทุ่มเท มุ่งมั่นพัฒนาบริการให้มีคุณภาพ เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีราคาที่สมเหตุสมผลทันต่อสถานการณ์
- ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้ลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
- พึงรักษาความลับของลูกค้า เว้นแต่ลูกค้ายินยอมให้เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงาน ประพฤติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี

- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย หรือโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากข้อมูลอย่างสมเหตุสมผล

การจัดซื้อ จัดหาและการปฏิบัติต่อผู้ค้า

- ในกระบวนการการจัดซื้อ จัดหา ต้องมีขั้นตอนที่ตรวจสอบได้ โปร่งใส เป็นธรรม และก่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- พนักงานบริษัทต้องจัดซื้อ จัดหาสินค้าและบริการ โดยคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่า ราคาและคุณภาพ มีการให้ข้อมูลแก่ผู้ค้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ไม่ปกปิด ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ค้า
- ในการติดต่อผู้ค้าให้ผู้ติดต่อเก็บเอกสารหลักฐานการเจรจาการร่างสัญญา การทำสัญญาและการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานเพื่อใช้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามกฎหมาย
- ไม่เรียกรับ หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับผู้ค้า
- ปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัด เมื่อพบว่าไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา หรือผู้ค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญา หรือเหตุอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อปรึกษาในทันทีและหาแนวทางแก้ไขต่อไป

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระวังระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ตามหลักการของวิชาชีพ
- มีการกำหนดนโยบายการจ่ายปันผลอย่างเหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยการจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและแผนงานการลงทุนของบริษัท
- จัดตั้งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดทิศทางการเป้าหมายทางธุรกิจแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ
- แกล้งและชี้แจงสภาพภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานหรือร้องเรียนเรื่องนี้อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ต่อคณะกรรมการผ่านเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวมและกลั่นกรองข้อเท็จจริงเบื้องต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชุดย่อยต่อไป

การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

- ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม และไม่เรียกรับ หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหนี้
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรวม

- รับผิดชอบต่อและยึดมั่น รวมทั้งสนับสนุนทั้งในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม การศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทมีทำเลที่ตั้งในการดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ชุมชนที่บริษัท มีทำเลมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐ และชุมชน
- ให้ความสำคัญการป้องกันอุบัติเหตุ และควบคุมการปล่อยของเสียของผู้ค้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัท ให้อยู่ในระดับค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นภายในบริษัท รวมถึงคู่ค้า รวมทั้งการใช้ทรัพยากร วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

- ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานอย่างไม่เป็นธรรม การใช้แรงงานเด็ก แรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย
- ให้ความสำคัญต่อการหลักการสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกระดับ
- บริษัทจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานคุณวุฒิทางการศึกษาประสบการณ์และข้อกำหนดอื่นๆ ที่จำเป็นกับงานและปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
- การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ การศึกษา ประวัติครอบครัว ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานจะทำได้ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากพนักงานผู้นั้น
- ให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ
- จัดงานปฐมนิเทศ และมอบคู่มือพนักงานให้พนักงานใหม่ทุกท่านได้รับทราบและเข้าใจถึงสิทธิที่ พนักงานพึงได้รับตามการว่าจ้างที่เป็นธรรมจริยธรรมในด้านต่าง ๆ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- มุ่งพัฒนาและจัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ และส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพ
- จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานออมเงินระยะยาวไว้สำหรับ ตนเองและครอบครัวเมื่อลาออกจากงานเกษียณอายุพพลภาพหรือเสียชีวิต

การให้หรือรับของขวัญ

- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทต้องไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท
- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทอาจรับหรือให้ของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใด ๆ ของผู้รับ
- ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นต้องรับของขวัญหรือทรัพย์สินอื่นใดในมูลค่าที่สูงกว่า 3,000 บาท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- การให้หรือรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผยหรือสามารถเปิดเผยได้
- ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทสามารถรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจได้ เพื่อประโยชน์ในธุรกิจของบริษัท ตามอำนาจอนุมัติของพนักงานบริษัท และพึงหลีกเลี่ยงการรับการเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุความสัมพันธ์ปกติจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือจะเป็นคู่ค้าในอนาคต

การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

- บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมและใช้อุปกรณ์เครื่องมือ โปรแกรมที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมายเท่านั้น
- ไม่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเผยแพร่ข้อมูลที่ ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี หรือละเมิดกฎหมาย
- กรณีที่พนักงานบริษัทขออนุญาตผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติงานภายนอกใช้ระบบสารสนเทศของบริษัทนั้น พนักงานของบริษัทที่เป็นผู้ขอต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานภายนอก และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับบริษัทจากการใช้ระบบสารสนเทศนั้น



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

- บริษัทมีสิทธิ์เข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงานบริษัท เพื่อป้องกันความปลอดภัยในระบบสารสนเทศของบริษัท

การไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญา

- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด

การรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

- พนักงานบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินทั้งที่มีตัวตนและไม่มีตัวตนของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหายและใช้ ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ พนักงานจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจถึงวิธีการใช้และคำแนะนำด้านความปลอดภัยของทรัพย์สินและใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อ ประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
- พนักงานบริษัททุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผย หรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด
- พนักงานบริษัททุกคนต้องควบคุมข้อมูลความลับอย่างเหมาะสม

การจัดการและการรักษาจริยบรรณ

- พนักงานบริษัททุกคนต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด หากพบว่าการฝ่าฝืนหรือ กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อจรรยาบรรณ บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามลักษณะแห่งความผิดตามควรแก่กรณี
- ผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูงต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลและส่งเสริมให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนด
- ในการขอยกเว้นการปฏิบัติตามจรรยาบรรณให้แก่พนักงานและกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณนี้ เมื่อเข้าเป็นพนักงานและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท
- ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ การให้สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไร เงินบริจาคร และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเองจากบุคคลที่ทำการธุรกิจกับบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง โดยส่งจดหมายมายังที่อยู่ตามด้านล่างนี้

เลขานุการบริษัท

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 235/1-3 ถนนราชวิถีพัฒนา แขวงราชวิถีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพฯ

โทรศัพท์ +66 2517 5555

โทรสาร +66 2517 5434



การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ

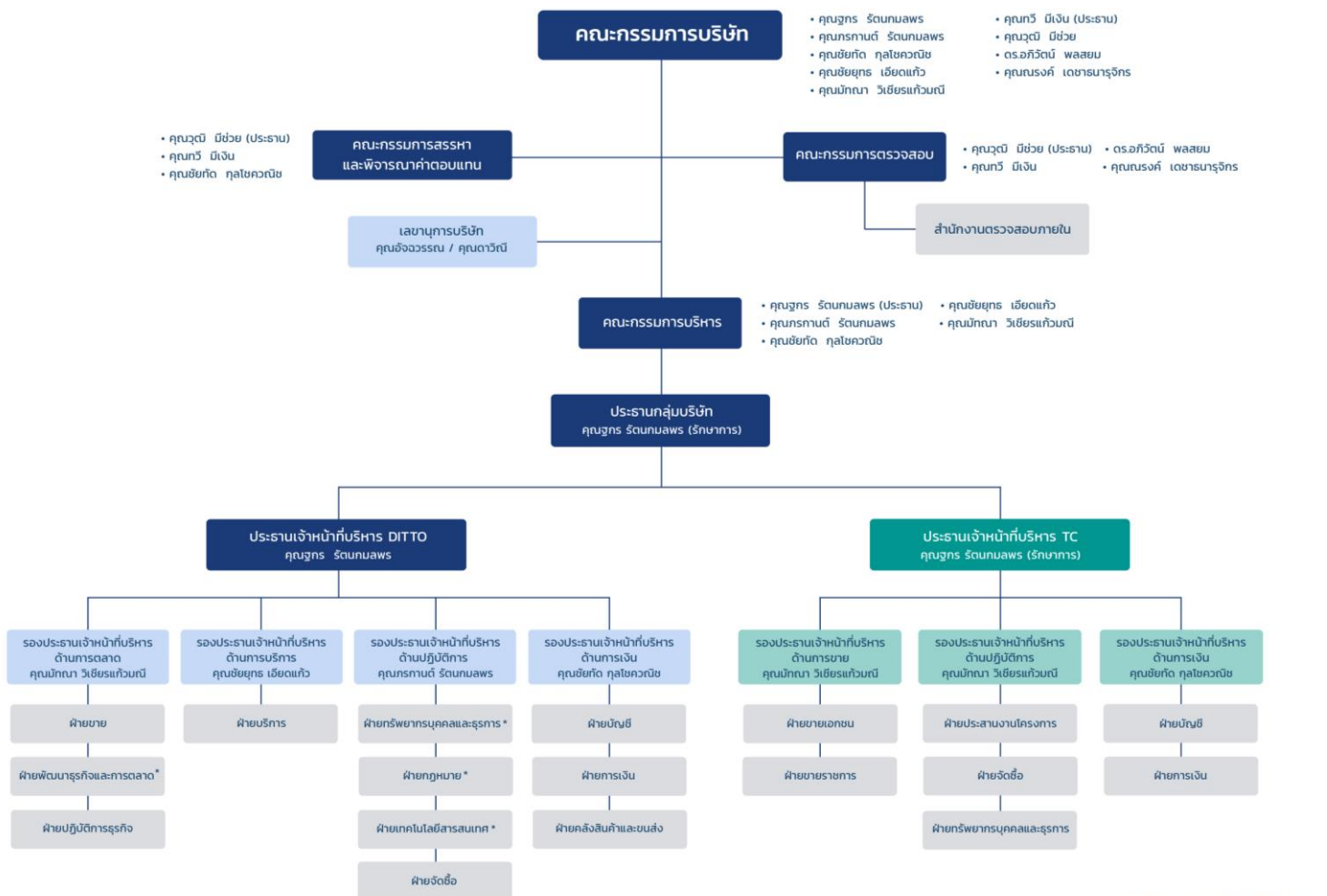
บริษัทได้มีการอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานและยังทำให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยได้รับมติอนุมัตินโยบายดังกล่าวจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ซึ่งจัดขึ้นวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 หลังจากนั้น ทางบริษัทได้มีการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่มีการปรับปรุงแก้ไขตาม “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560” โดยได้รับมติการเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ซึ่งจัดขึ้นวันที่ 25 มีนาคม 2564



โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการทำกับดูละกิจการ และข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการทำกับดูละกิจการ

โครงสร้างองค์กร



* ธุรกรรมร่วมทุน บริษัท สยาม ทีบี เทคโนโลยี จำกัด



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอีก 3 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ของบริษัท มีดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------|
| 1. นายทวี มีเงิน | ประธานคณะกรรมการ / กรรมการอิสระ |
| 2. นายวุฒิ มีช่วย | กรรมการอิสระ |
| 3. ดร. อภิวัฒน์ พลสมม | กรรมการอิสระ |
| 4. นายณรงค์ เดชานาธุจิกร | กรรมการอิสระ |
| 5. นายฐกร รัตนกมลพร | กรรมการ |
| 6. นายชัยทัต กุลโชควณิช | กรรมการ |
| 7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร | กรรมการ |
| 8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว | กรรมการ |
| 9. นางสาวภัทรา วิเชียรแก้วมณี | กรรมการ |

โดยมีนางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงคกุล และนางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท



กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายฐกร รัตนกมลพร นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร นายชัยทัต กุลโชควณิช กรรมการ 2 ใน 3 คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความสุจริต ระมัดระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

2. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัท ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้ไว้
3. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
4. พิจารณากฎหมายและอนุบัญญัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัท ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
5. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
6. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
7. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
8. จัดให้มีการทำงานและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
9. พิจารณาและอนุมัติกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัท หรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้น ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือกรรมการย่อย หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร
11. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะดำเนินการเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

1. เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

เรื่องต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

1. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
2. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
3. การทำ แกะไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
4. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
5. การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
6. การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารของกลุ่มบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่านดังนี้

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 1. นายวุฒิ มีชัย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายทวี มีเงิน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร. อภิวัฒน์ พลสมม | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายณรงค์ เดชารณารุจิกร | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนายณรงค์ เดชารณารุจิกร เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงิน และมีนายกำธร จิมพาสี ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. อำนาจ

มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทมาร่วมประชุมชี้แจง ให้ความเห็น หรือจัดส่ง เอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น

- 1.1 พิจารณาและอนุมัติการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งคำตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีเป็นประจำทุกปี
- 1.2 รับทราบการปฏิบัติงานอื่นที่มีใช้งานสอบบัญชี พร้อมคำตอบจากงานดังกล่าว เพื่อพิจารณาให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- 1.3 พิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน หรือมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานสอบบัญชี



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

- 1.4 สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 1.5 พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- 1.6 พิจารณารายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายบริหารของบริษัท และหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับนโยบายการประเมินและการบริหารความเสี่ยง
- 1.7 จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำปรึกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
- 1.8 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อประชุมหารือ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
- 1.9 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการทุจริต หรือรายการที่มีความบกพร่องทางการควบคุมภายใน ตลอดจนรายการที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. หน้าที่ความรับผิดชอบ

2.1 รายงานทางการเงิน

- 2.1.1 สอบทานรายงานทางการเงิน และพิจารณาความครบถ้วนของข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
- 2.1.2 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่มีความซับซ้อนหรือผิดปกติ และรายการที่ต้องใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
- 2.1.3 สอบถามฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน และแผนที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าว
- 2.1.4 สอบทานประสิทธิภาพการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการการจัดทำงบการเงิน

2.2 การควบคุมภายใน

- 2.2.1 สอบทานว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดให้มีการควบคุมภายในรวมถึงการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม และแนวทางการสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
- 2.2.2 สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเสนอนั้นฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

2.3 การตรวจสอบภายใน

- 2.3.1 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนงานประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
- 2.3.2 สอบทานกิจกรรมและการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสำนักตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ
- 2.3.3 สอบทานประสิทธิผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

2.4 การกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

- 2.4.1 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของสำนักตรวจสอบภายใน และควบคุม แผนงานประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
- 2.4.2 พิจารณากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ที่นำเสนอโดยสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

2.4.3 สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัท และผลการติดตามการแก้ไข รวมถึงรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท

2.4.4 สอบทานประสิทธิผลของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการติดตามการแก้ไขในกรณีที่ไม่มี การปฏิบัติตาม

2.5 การบริหารความเสี่ยง

2.5.1 สอบทานความเพียงพอของการกำกับดูแลนโยบายและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของ บริษัทและบริษัทย่อย

2.5.2 สอบทานประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย

2.6 การปฏิบัติตามหลักจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

2.6.1 สอบทานให้มั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจสำหรับผู้บริหารและพนักงาน และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ

2.6.2 ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมทางธุรกิจ และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2.7 ความรับผิดชอบอื่น ๆ

2.7.1 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย

2.7.2 สอบทานและประเมินกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และนำเสนอข้อแนะที่ดีจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อมีการแก้ไข โดยการนำเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและธรรมาภิบาล (ถ้ามี)

2.7.3 จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการนำเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและธรรมาภิบาล (ถ้ามี)



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริหารจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------------------|
| 1. นายฐกร รัตนกมลพร | ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการ |
| 2. นายชัยทัต กุลโชควณิช | กรรมการบริหาร |
| 3. นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร | กรรมการบริหาร |
| 4. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว | กรรมการบริหาร |
| 5. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี | กรรมการบริหาร |

โดยมี นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงศกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร



ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท ด้วยความสุจริต ะมัดระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
- มีหน้าที่ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ตามความจำเป็นในการประกอบกิจการ โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อการอนุมัติหรือให้ความเห็นชอบ
 - นโยบาย เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของบริษัท
 - งบประมาณประจำปีของบริษัท
 - แนวทาง นโยบาย และเป้าหมายการลงทุน เพื่อเป็นกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการนำไปถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน
 - โครงสร้างอัตราค่าจ้าง สวัสดิการของพนักงาน เพื่อตอบแทนการทำงานให้กับพนักงานอย่างเหมาะสม



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

3. ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทตั้งแต่ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงไป
5. มีอำนาจในการอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝาก และบริหารบัญชีเงินฝาก กับธนาคารทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับการบริหารเงินในภาพรวม
6. มีอำนาจหน้าที่กระทำเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้ภายในขอบเขตที่ได้กำหนดไว้เป็นเรื่อง ๆ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้
 - 6.1 ควบคุมและกำหนดแนวทางการบริหารการลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทภายในขอบเขตที่คณะกรรมการ มอบหมาย และให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด
 - 6.2 มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของ บริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
 - 6.3 มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ ต่อบริษัท
 - 6.4 อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
 - 6.5 ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป
 - 6.6 อำนาจอนุมัติอื่น ๆ ที่นอกเหนือจากนี้ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติ ที่ได้รับการอนุมัติในการประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการของบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 1. นายวุฒิ มีช่วย | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายทวี มีเงิน | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายชัยทัต ฤทธิชัย | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

โดยมี นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงคกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



ขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ด้านการสรรหา

- กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม
- พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ด้านการกำหนดค่าตอบแทน

- จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น(แล้วแต่กรณี)
- กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ

3. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4. รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
5. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ จะต้องรายงาน หรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย



ผู้บริหาร

ผู้บริหารมี 5 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. นายฐกร รัตนกมลพร | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายชัยทัต กุลโชควณิช | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน |
| 3. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ |
| 4. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบริการ |
| 5. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด |





ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ตารางการประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปี 2564

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม ปี 2564				
	ประชุม ผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน	คณะกรรมการ บริหาร
1. นายทวี มีเงิน	1/1	6/6	5/5	1/1	
2. นายวุฒิ มีช่วย	1/1	6/6	5/5	1/1	
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสม	1/1	6/6	5/5		
4. นายณรงค์ เดชานาธุจิกร	1/1	6/6	5/5		
5. นายฐกร รัตนกมลพร	1/1	6/6			18/18
6. นายชัยกิต กุลโชควณิช	1/1	6/6		1/1	18/18
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	1/1	6/6			18/18
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	1/1	6/6			18/18
9. นางสาวภักดา วิเชียรแก้วมณี	1/1	6/6			18/18

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ปี 2564

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนในรูปค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

รายนามคณะกรรมการ	จำนวนคำตอบแทน
<u>คณะกรรมการบริษัท</u>	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการบริษัท	15,000 บาทต่อครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท	5,000 บาทต่อครั้ง
<u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u>	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการตรวจสอบ	10,000 บาทต่อครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ	5,000 บาทต่อครั้ง

หมายเหตุ: กรรมการที่เป็นพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิได้รับค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทข้างต้น



ส่วนที่ 2 การทำบัญชีและกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการทำบัญชีและกิจการ

ในปี 2564 มีค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายชื่อ	เบี้ยประชุม ปี 2564	
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายทวี มีเงิน	90,000	25,000
2. นายวุฒิ มีชัย	30,000	50,000
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสม	30,000	25,000
4. นายณรงค์ เดชานาธุจิกร	30,000	25,000
5. นายฐกร รัตนกมลพร	-	-
6. นายชัยทัต กุลโชคณิษ	-	-
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	-	-
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	-	-
9. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี	-	-



ข้อมูลกรรมการบริษัท

ชื่อ – นามสกุล นายทวี มีเงิน
อายุ 65 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 3 ตุลาคม 2562



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ (การเมือง การปกครอง) / มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 169/2020) / สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร มินิเอ็มบีเอ มติชน - ธรรมศาสตร์ ปี 2536
- หลักสูตร พัฒนาการเศรษฐกิจ คณะพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคม / สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) ปี 2537
- หลักสูตร ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 5 ปี 2545
- หลักสูตร การเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตยสำหรับผู้บริหารระดับสูง (ป.ป.ส.) / สถาบันพระปกเกล้า รุ่นที่ 13 ปี 2552

ข้อมูลการทำงาน

2563 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่ง

2562 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

2562 – 2563 ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)

2554 – 2559 บรรณาธิการอาวุโส

บริษัท ข่าวสด จำกัด

2552 – 2554 ผู้อำนวยการศูนย์ฝึกอบรม "มติชน อะคาเดมี"

2551 – 2552 บรรณาธิการบริหาร นิตยสาร "เส้นทางเศรษฐกิจ"

2540 – 2551 บรรณาธิการใหญ่ กองบรรณาธิการ "ประชาชาติธุรกิจ"

2537 – 2540 บรรณาธิการข่าว กองบรรณาธิการ "ประชาชาติธุรกิจ"

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

ธุรกิจการพิมพ์ โดยเป็นผู้พิมพ์หนังสือและนิตยสารต่าง ๆ และรับจ้างโฆษณา ผลิตภัณฑ์หลักคือ 1) หนังสือพิมพ์รายวัน ได้แก่ มติชน ข่าวสด 2) หนังสือพิมพ์ราย 3 วัน ได้แก่ ประชาชาติธุรกิจ 3) หนังสือพิมพ์รายสัปดาห์ ได้แก่ มติชนสุดสัปดาห์ 4) นิตยสารรายปักษ์ ได้แก่ เทคโนโลยีชาวบ้าน 5) นิตยสารรายเดือน ได้แก่ นิตยสารศิลปวัฒนธรรม 6) หนังสือพ็อกเก็ตบุ๊ก และหนังสือเฉพาะกิจประเภทต่างๆ ธุรกิจกลุ่มสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ได้แก่ มติชนทีวี มติชนออนไลน์ ธุรกิจศูนย์อบรมวิชาชีพ ธุรกิจรับจ้างจัดงาน Event ธุรกิจรับจ้างพิมพ์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์สินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: ไม่มี
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล นายวุฒิ มีช่วย
อายุ 73 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 15 มกราคม 2563



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต / มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต (บริหารรัฐกิจ) / มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมดี) / มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตร (บริหารงานบุคคล) / มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช (มสร)
- ประกาศนียบัตรบัณฑิต ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางกฎหมายมหาชน
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 169/2020) / สมาคมส่งเสริมสถาบันสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ข้อมูลการทำงาน

2564 – ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท สเตโต้ พันสิคลอร์ จำกัด

ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านกฎหมาย ด้านการจัดอบรม การประชุมสัมมนา

2563 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

บริษัทประกอบธุรกิจ จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)

2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ

บริษัท ธรรมนิติ จำกัด (มหาชน)

การเข้าและดำเนินการเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองหรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย

2561 – 2562 ตุลาการศาลปกครองสูงสุด

ศาลปกครองสูงสุด

2547 – 2561 อธิบดีศาลปกครองชั้นต้นหลายแห่ง (สงขลา พิษณุโลก อุบลราชธานี ระยอง และศาลปกครองกลาง)

ศาลปกครองชั้นต้น

2544 – 2547 ตุลาการศาลปกครองชั้นต้น

ศาลปกครองชั้นต้น

ระยะเวลา 15 ปี ตุลาการศาลทหารสูงสุด

กระทรวงกลาโหม

ระยะเวลา 15 ปี นายทหารพระธรรมนูญ

กองทัพเรือ กระทรวงกลาโหม

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์สินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: ไม่มี
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล **ดร.อภิวัฒน์ พลสม**
 อายุ 66 ปี
 สัญชาติ ไทย
 วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 3 ตุลาคม 2562



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาเอก ปรัชญาดุสิตบัณฑิต (สื่อสารการเมือง) / มหาวิทยาลัยเกริก
- ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต (ร.ม.) / มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท พัฒนบริหารศาสตรมหาบัณฑิต (พ.บ.) / สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต (ร.บ.) / จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 169/2020) / สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร การปฏิบัติงานสนับสนุนสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรแห่งชาติและสมาชิกสภาการขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ รุ่นที่ 3 / สถาบันพระปกเกล้า (2560)
- หลักสูตร การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนสำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 3 / สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) (2559)
- หลักสูตร การบริหารงานภาครัฐและกฎหมายมหาชน (ปร.ม.) รุ่นที่ 6 / สถาบันพระปกเกล้า (2560)

ข้อมูลการทำงาน

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
 บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและ
 เครื่องพิมพ์ ครอบคลุม (Document & Data Management Solutions)
- 2560 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการด้านกฎหมาย
 สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
- 2559 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการขับเคลื่อนองค์กรเครือข่ายเพื่อการปฏิรูปประเทศ
 สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ (สปท)
- 2559 – ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษ
 สถาบันวิทยาการจัดการแห่งแปซิฟิก จ.พะเยา
- 2558 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการบริหารระบบสวัสดิการรักษายาบาลของพนักงานหรือลูกจ้างขององค์กร
 ปกครองส่วนท้องถิ่น
 สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (สปสช)
- 2558 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ บัณฑิตวิทยาลัย
 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา
- 2558 – ปัจจุบัน นายกสมาคมข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
 สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
- 2552 – ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษ
 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา
- 2558 – 2559 รองเลขาธิการสมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
 สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
- 2550 – 2559 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครราชสีมา



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

	องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครราชสีมา
2549 – 2550	ปลัดเทศบาลเมืองร้อยเอ็ด เทศบาลเมืองร้อยเอ็ด
2546 – 2549	ปลัดเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ เทศบาลเมืองบุรีรัมย์
2543 – 2546	ปลัดเทศบาลนครเชียงใหม่ (รักษาการ) เทศบาลเมืองเชียงใหม่
2542 – 2543	ปลัดเทศบาลตำบลจอหอ จังหวัดนครราชสีมา เทศบาลตำบลจอหอ
2525 – 2542	ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครอง 3-7) / ผู้ช่วยผู้ตรวจการส่วนท้องถิ่น จ.นครราชสีมา / หัวหน้าฝ่ายกำลังพล (เจ้าพนักงานปกครอง 7) กรมการปกครอง / กระทรวงมหาดไทย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์สินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: ไม่มี
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล นายณรงค์ เดชารณารุจิกร
อายุ 55 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 3 ตุลาคม 2562



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท สาขาการบัญชี / จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี / มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 134/2017) / สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP 25/2017) / สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ข้อมูลการทำงาน

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและ
เครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
บริษัท พรอสเพอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)
บริการจัดหาและติดตั้งงานระบบไฟฟ้าและสื่อสาร งานระบบปรับอากาศและระบายอากาศ
รวมทั้งงานระบบสุขาภิบาลและป้องกันอัคคีภัย
- 2551 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท ไอ เอเบิล ทีปรีกษารุจิกร จำกัด
ให้บริการที่ปรึกษาด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และการบริหารธุรกิจ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: ไม่มี
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล นายจตุกร รัตนกมลaws
อายุ 40 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 10 ตุลาคม 2556



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต (Finance and Marketing) / บัณฑิตบริหารธุรกิจคณิศรแห่งจุฬาลงกรณ์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (วิศวกรรมไฟฟ้า) / จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 114/2015) / สมาคมส่งเสริมสถาบันสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ข้อมูลการทำงาน

2561 – ปัจจุบัน ประธานกลุ่มบริษัท (รักษาการ) / ประธานกรรมการบริหาร

2556 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท

2562 – 2563 ประธานกรรมการบริษัท

2561 – 2563 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด (รักษาการ)

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

บริษัทประกอบธุรกิจ จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่อง
ถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)

2561 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)

บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด

บริษัทประกอบธุรกิจ ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของ
หน่วยงานราชการต่าง ๆ

2558 – ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด

จัดหาและกระจายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรม ผ่านระบบประปา

2562 – ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท ชานเต้ ไบโอเทค จำกัด

การขายส่งสินค้าทั่วไปโดยได้รับคำตอบแทนหรือตามสัญญาจ้าง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: สัดส่วนร้อยละ 15.341 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล นายชัยกิต กุลโชคณิช
 อายุ 46 ปี
 สัญชาติ ไทย
 วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 10 ตุลาคม 2556



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต / สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต / สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง (KMITL)
- หลักสูตร CFO Current Issues / สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร Chief Financial Officer Certification Program (CFO) รุ่นที่ 20 / สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร Orientation Course – CFO Focus on Financial Reporting / สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร ความท้าทายของธุรกิจต่อการรวบรวมกิจการ / สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร งบประมาณเพื่อการวางแผนและทำกำไร รุ่นที่ 1/63 / สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร แนวโน้มทิศทางการทำ M&A ประเด็นสำคัญที่ต้องพิจารณาและกลยุทธ์การทำ M&A ให้ประสบความสำเร็จ / ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร The New CFO 2021 / สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (maiA)
- หลักสูตร Crypto Asset Revolution / บริษัท ไอ โครา จำกัด
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 114/2015) / สมาคมส่งเสริมสถาบันสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ข้อมูลการทำงาน

2563 – ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

2557 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร

2555 – ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน
 บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ประกอบธุรกิจ จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ควบวงจร (Document & Data Management Solutions)

2561 – ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน

บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด

ประกอบธุรกิจ ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

2558 – ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด

จัดหาและกระจายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรม ผ่านระบบประปา

2550 – ปัจจุบัน กรรมการ

บริษัท ชานเต้ ไบโอเทค จำกัด

การขายส่งสินค้าทั่วไปโดยได้รับคำตอบแทนหรือตามสัญญาจ้าง



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

2544 – 2555 ผู้อำนวยการ

บริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด

ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสาร

2540 – 2543 Chief Sales Engineer

บริษัท ยอร์ค แอร์คอนดิชั่นนิ่ง แอนด์ รีฟริเจอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

ประกอบธุรกิจ จำหน่ายเครื่องปรับอากาศ (Chiller) สำหรับอาคารขนาดใหญ่

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์สินของ บริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: สัดส่วนร้อยละ 0.909 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล

นางสาวกรรณิการ์ รัตนกมลพร

อายุ

49 ปี

สัญชาติ

ไทย

วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท

10 ตุลาคม 2556



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (สาขา Organization Management) / มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (สาขา Finance & Banking) / มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 79/2009) / สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ข้อมูลการทำงาน

2559 – ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการความเสี่ยง / ประธานคณะกรรมการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

2557 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ (COO)

2556 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและ
เครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: สัดส่วนร้อยละ 0.511 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ชื่อ – นามสกุล นายชัยยุทธ เอียดแก้ว
อายุ 61 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 10 พฤษภาคม 2561



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง สาขาไฟฟ้ากำลัง / วิทยาลัยศรีปทุม
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 170/2020) / สมาคมส่งเสริมสถาบันสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ข้อมูลการทำงาน

2561 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร

2557 – ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบริการ (CTO)

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครอบคลุม (Document & Data Management Solutions)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: ไม่มี
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ชื่อ – นามสกุล นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี
อายุ 40 ปี
สัญชาติ ไทย
วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 10 พฤษภาคม 2561



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (MBA) / มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี สาขาการจัดการ / มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 170/2020) / สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร การวิเคราะห์ต้นทุนเพื่อการตัดสินใจสำหรับผู้บริหาร
- หลักสูตร นักจัดซื้อมืออาชีพ / สถาบันสมาคมส่งเสริมไทย-ญี่ปุ่น
- หลักสูตร Strategic Management Program / สถาบันศูนย์พัฒนากลยุทธ์ทางธุรกิจ
- หลักสูตร การบริหารโครงการสู่ความสำเร็จขององค์กร (Project Management for Corporate Success)

ข้อมูลการทำงาน

2563 – ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด

2561 – ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร

บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)

2561 – ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการขาย (CSO)

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ (COO)

บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด

ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

- ในบริษัทจดทะเบียนอื่น: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนอื่น: มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)
- ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท: ไม่มี (โปรดดูข้อมูลข้างต้น)

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ตนเอง: ไม่มี
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2564: 6/6 ครั้ง



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บุคลากรของ บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือทุกคนถือว่าเป็นทรัพยากรที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจขององค์กร บริษัทจึงมีนโยบายที่จะพัฒนา ปรับปรุงกระบวนการและระบบบริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลง และมุ่งเน้นการเสริมสร้างและพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนเก่งและคนดี ตลอดจนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและเสริมสร้างสังคมโดยรวม เพื่อก้าวไปสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

จำนวนบุคลากรและค่าตอบแทน

จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ จำนวน 874 ราย ทั้งนี้ บริษัทยังคงดำเนินการจัดทำแผนอัตราค่าจ้างคนให้สอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ จำนวนบุคลากร จำแนกตามบริษัท ปี 2562 – ปี 2564 มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	พนง.ประจำ	พนง.สัญญาจ้าง	พนง.ประจำ	พนง.สัญญาจ้าง	พนง.ประจำ	พนง.สัญญาจ้าง
Ditto	271	216	252	238	256	582
TC	39	0	38	0	35	1
รวม	310	216	290	238	291	583
	526		528		874	

หมายเหตุ:

- ปี 2564 บริษัทเติบโตขึ้นโดยมีการรับบุคลากรสัญญาจ้างเพิ่มขึ้น เพื่อเข้ามาดำเนินการในธุรกิจของบริษัท ด้านระบบจัดการเอกสาร (DMS)
- พนักงานสัญญาจ้าง เป็นการจ้างงานชั่วคราวสำหรับงานโครงการต่าง ๆ โดยระยะเวลาการจ้างงานตามระยะเวลาของงานดำเนินงานของโครงการนั้น ๆ

ค่าตอบแทนแก่บุคลากร (ไม่รวมประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง) ปี 2562 – 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

ค่าตอบแทน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
เงินเดือน/ค่าจ้าง/ค่าคอมมิชชั่น	129,248,789.86	134,232,652.73	173,113,298.49
โบนัสรวม	3,039,729.44	7,318,910.00	4,501,893.00
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,055,898.35	1,672,313.10	2,434,133.40
อื่นๆ (ถ้ามี)	5,974,258.95	6,310,578.93	9,746,213.73
รวม	141,318,676.60	149,534,454.76	189,795,538.62



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ดิทโตและบริษัทในเครือ กำหนดค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ผ่านการบริหารผลการดำเนินงาน (Performance Management) และเป็นระบบเพื่อผลักดันให้ผลการปฏิบัติงานขององค์กรบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ และสอดคล้องกับการวัดผลการดำเนินงานตามระบบการประเมินคุณภาพ

ดิทโตและบริษัทในเครือ กำหนดให้มีการพิจารณาปรับขึ้นเงินเดือนพนักงานตามผลการดำเนินงานรายบุคคลปีละ 1 ครั้ง โดยได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่สำคัญ (Key Performance Indicators: KPIs) มาใช้ในการบริหารประเมินผลการดำเนินงานรายบุคคลและการพิจารณาค่าตอบแทนพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบันมีพนักงาน ดิทโต และบริษัทในเครือ ที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 182 ราย จากจำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วมทั้งหมด 291 ราย คิดเป็นร้อยละ 63 บริหารจัดการกองทุนฯ โดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สินสภาพร ซึ่งจดทะเบียนแล้ว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุน

ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- การควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้แก่ นางสาวณัฐธยานี ลิ้มสุนทรากุล ซึ่งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีของบริษัท และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชี ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์)
- เลขานุการบริษัท ได้แก่ นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงศ์กุล และ นางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล ซึ่งได้รับแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2559

โดยสามารถติดต่อเลขานุการบริษัท ได้ที่:

เบอร์โทรศัพท์ติดต่อ: 02-517-5555

E-mail: corporate@dittothailand.com; achawan@dittothailand.com; davinee@siamtc.co.th;

- ผู้ตรวจสอบภายในที่บริษัทว่าจ้างจากภายนอก ได้แก่ บริษัท ออดิท เอ้าส์ จำกัด ซึ่งได้รับอนุญาตการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2565 จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2564 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

ข้อมูลสำหรับการติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท

นางสาวกัญจมา วราห์บัณฑิตวิทย์

โดยสามารถติดต่อได้ทางช่องทางดังต่อไปนี้

เบอร์โทรศัพท์ติดต่อ: 02-517-5555

E-mail: ir@dittothailand.com

Website: www.dittothailand.com

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินสำหรับปีบัญชี 2564 เป็นค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัท สยาม ทูร สอบบัญชี จำกัด ตามที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 โดยมีค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีปีละไม่เกิน 3,000,000 บาท ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยผู้สอบบัญชีในปี 2564 ได้แก่ นายบรรจง พิษณุประสารณ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 7147 โดยมีค่าสอบบัญชีและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องดังนี้



ส่วนที่ 2 การทำบัญชีและกิจการ – โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการทำบัญชีและกิจการ

	สำหรับปี 2563	สำหรับปี 2564
บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
1. ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	1,650,000	1,900,000
2. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Non-audit fee) เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าโทรศัพท์ เรียกเก็บตามจริง	239,800	188,661
3. ค่าใช้จ่ายจัดเตรียมกระดาษทำการสำหรับ ยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ และแบบ Filing	300,000	-
รวม	2,189,800	2,088,661
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด		
1. ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	1,000,000	1,100,000
2. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Non-audit fee) เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าโทรศัพท์ เรียกเก็บตามจริง	80,131	83,914
รวม	1,080,131	1,183,914
รวมทั้งหมด	3,269,931	3,272,575



รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ต่าง ๆ เพื่อสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน และควบคุมดูแลการบริหารงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสร้างคุณค่าให้กับนักลงทุน โดยได้กำกับดูแลและพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญตามบทบาทและหน้าที่รวมถึงได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร

การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในปี 2564 ที่ผ่านมากomiteeกรรมการได้มีการร่วมกันพิจารณาการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะทั้งนี้เพื่อเป็นการให้คณะกรรมการเพื่อได้ร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขสำหรับการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และรวมถึงได้มีการสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบรายคณะด้วยเช่นกันการพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบว่า มีลักษณะที่สนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ และได้พิจารณาว่าที่ผ่านมาได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนหรือไม่ ซึ่งการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน และจากการประเมินในปี 2564 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ มีโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการเพียงพอและเหมาะสม ให้ความสำคัญในการทำหน้าที่ของกรรมการที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงกรรมการได้ใส่ใจหาข้อมูลหรือติดตามข่าวที่สำคัญต่าง ๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงด้านกฎระเบียบต่าง ๆ และสภาพการแข่งขัน ซึ่งจะช่วยให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามกำหนด และคณะกรรมการต่าง ๆ ของบริษัทได้มีการกำหนดองค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการต่าง ๆ ไว้ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

สำหรับการคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท การสรรหากรรมการเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งจะพิจารณาคัดเลือกตามเกณฑ์คุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังพิจารณาคัดเลือกกรรมการจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลากหลายด้านซึ่งจะส่งผลดีต่อการดำเนินงานของบริษัท ในการให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็นในเรื่องต่าง ๆ ในมุมมองของผู้ที่มีประสบการณ์ตรง มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ จากนั้นจึงนำรายชื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง

ในการเลือกตั้งคณะกรรมการของบริษัท จะกระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร การแต่งตั้งกรรมการนั้นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
 - 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - 2) ในการเลือกกรรมการ อาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคนหรือคราวละหลายคนตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตามข้อ 1) ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

- 3) การออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
2. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน ซึ่งกรรมการอิสระคือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัท และบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยรวมหุ้นที่ถือโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องด้วย และให้มีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กจ. 39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการที่มีอยู่ทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากหรือตกลงกันในคณะกรรมการว่าผู้ใดจะออก และปีต่อ ๆ ไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระในข้อนี้อาจได้รับเลือกตั้งกลับเป็นกรรมการใหม่ได้
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะมีเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน โดยมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการอิสระ และคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี บริษัทมีนโยบายในการสรรหากรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ โดยจะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสำคัญทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่ได้



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

- พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจให้รวมถึงรายการประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กจ. 39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
 6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
 7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
 10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

นอกจากนี้กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอ ที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ รวมทั้ง บริษัทจะพิจารณาคุณสมบัติในด้านอื่น ๆ ประกอบด้วย เช่น ประสบการณ์ในธุรกิจ ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ความมีจริยธรรม เป็นต้น

หลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะมีเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้เป็นกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯทันทีที่กรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกให้ออกก่อนครบวาระ

และในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้มีการพิจารณาและเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระตามข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาและเห็นชอบ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

การกำหนดค่าตอบแทนประธานกรรมการบริษัท กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ และเห็นชอบการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

การแต่งตั้งกรรมการกลับเข้าดำรงตำแหน่ง ในการพิจารณากรรมการเดิมที่มีอยู่กลับเข้าดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ผลการปฏิบัติงาน ความต่อเนื่องในการบริหารงาน จำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุม และการมีส่วนร่วมในการประชุม รวมถึงคุณสมบัติของกรรมการซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท ซึ่งในปี 2564 นายทวี มีเงิน นายณรงค์ เดชาธนาธิกร และนายอภิวัฒน์ พลสยม ได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาเป็นกรรมการ โดยผ่านกระบวนการดังกล่าว

การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้มีการเข้าร่วมประชุมโดยมีรายละเอียดแสดงถึงจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล ดังต่อไปนี้



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

ตารางการประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปี 2564

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม ปี 2564				
	ประชุม ผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน	คณะกรรมการ บริหาร
1. นายทวี มีเงิน	1/1	6/6	5/5	1/1	
2. นายวุฒิ มีช่วย	1/1	6/6	5/5	1/1	
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสม	1/1	6/6	5/5		
4. นายณรงค์ เดชานารุจิกร	1/1	6/6	5/5		
5. นายฐกร รัตนกมลพร	1/1	6/6			18/18
6. นายชัยกิต กุลโชคณิษ	1/1	6/6		1/1	18/18
7. นางสาวกรรณิ์ รัตนกมลพร	1/1	6/6			18/18
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	1/1	6/6			18/18
9. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี	1/1	6/6			18/18

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ปี 2564

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนในรูปแบบค่า
เบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

รายนามคณะกรรมการ	จำนวนคำตอบแทน
<u>คณะกรรมการบริษัท</u>	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการบริษัท	15,000 บาทต่อครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท	5,000 บาทต่อครั้ง
<u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u>	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการตรวจสอบ	10,000 บาทต่อครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ	5,000 บาทต่อครั้ง

หมายเหตุ: กรรมการที่เป็นพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิได้รับค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทข้างต้น



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2564 มีคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายชื่อ	เบี้ยประชุม ปี 2564	
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายทวี มีเงิน	90,000	25,000
2. นายวุฒิ มีช่วย	30,000	50,000
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสมม	30,000	25,000
4. นายณรงค์ เดชานาธุจิร	30,000	25,000
5. นายฐกร รัตนกมลพร	-	-
6. นายชัยทัต กุลโชคณิษ	-	-
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	-	-
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	-	-
9. นางสาวภัทรา วิเชียรแก้วณิ	-	-

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด

นอกจากนี้ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น บริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทดังกล่าว โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใด ๆ ของบริษัทที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลกิจการ และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท บริษัทจึงกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ นอกจากนี้บริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบ อีกทั้งได้



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

มีการกำกับดูแลในส่วนของความเพียงพอและระบบการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์อำนาจในการอนุมัติ (Level of Authorization) ต่าง ๆ ของบริษัทย่อยที่จะต้องนำมาอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบและกำกับดูแลได้อย่างใกล้ชิด

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบาย รวมถึงหลักเกณฑ์ และวิธีการรายงานส่วนได้ส่วนเสียของ กรรมการและผู้บริหาร โดยกรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ ที่อาจจะมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ทั้งนี้ห้ามกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในหัวข้อหรือเรื่อง ที่บริษัทจะเข้าทำรายการ เข้าร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องดังกล่าว ซึ่งในปี 2564 ที่ผ่านมานี้ ไม่พบว่ามีคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานหรือตัวแทนของบริษัทได้กระทำการที่ขัดต่อนโยบายหรือ หลักเกณฑ์ที่บริษัทได้ประกาศไว้

2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึด มั่นในหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่าผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ บริษัทได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมและกันทั่วทั้ง บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับ การใช้ข้อมูลภายใน และระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานให้สอดคล้องกับ กฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์ และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูล ต้องไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินของ บริษัทหรือข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อ สาธารณชนหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอันนำมาซึ่ง ผลประโยชน์ของตัวเองและผู้อื่น โดยให้หลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และอย่างน้อย 2 วันทำการ ภายหลังข้อมูลได้ เผยแพร่ต่อสาธารณชนแล้ว
- 2) บริษัทมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทให้สาธารณชนรับทราบ โดยทันทีและอย่างทั่วถึงโดยผ่านสื่อและวิธีการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และนโยบายเปิดเผยข้อมูลของ บริษัทกำหนด และผ่านสื่ออื่น ๆ ของฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์และประชาสัมพันธ์ เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูล ข่าวสารได้เข้าถึงนักลงทุนทุกกลุ่มอย่างกันทั่วทั้งที่และเท่าเทียม
- 3) บริษัทมีกฎระเบียบการรักษาความปลอดภัยทางด้านระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลสารสนเทศอย่าง เข้มงวดเพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญถูกเปิดเผย ทั้งนี้บริษัทได้จำกัดการเข้าถึงข้อมูล ภายในซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน แต่เพียงผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและ การเงิน เจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ และฝ่ายกำกับดูแลกิจการ

หากมีการกระทำที่ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะดำเนินการทางวินัยเพื่อพิจารณา ลงโทษตามสมควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา ตักเตือนด้วยหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย หรือดำเนินคดีตามกฎหมาย

ในปี 2564 ที่ผ่านมามีผลการติดตามการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ตามนโยบายที่ได้กำหนด ไว้ไม่พบการกระทำความผิดของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ รวมถึง บริษัทได้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่ระบุไว้อย่างเคร่งครัด อาทิเช่น บริษัทได้มีการเปิดเผยสารสนเทศ



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

เกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญให้สาธารณชนและนักลงทุนทุกกลุ่มได้รับทราบโดยทันทีและอย่างทั่วถึง โดยผ่านสื่อและวิธีการที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้

3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน และยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม บริหารงานด้วยความโปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดแนวทางในการประพฤติปฏิบัติที่เหมาะสมของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานในจริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ “บรรษัทภิบาล” ของบริษัท การทุจริตหรือคอร์รัปชันหมายถึง “การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ การฝ่าฝืนกฎหมาย จริยธรรม ระเบียบหรือนโยบายของบริษัทเพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งนี้ ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การเรียกรับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือนักบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัท เป็นต้น”

นอกจากนั้น บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตหรือคอร์รัปชันเพื่อเป็นแนวทางในการนำไปปฏิบัติ ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่กระทำความหรือสนับสนุนการทุจริตหรือคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ และจะปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันไปสื่อสารและปฏิบัติตาม
- สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์และยึดมั่นในความเป็นธรรม
- จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานภายในองค์กรเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีความซื่อสัตย์สุจริตต่อหน้าที่ และพร้อมจะนำหลักการและจรรยาบรรณในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร
- บริษัทจัดให้มีการกระบวนการบริหารงานบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง
- บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และช่วยค้นหาข้อบกพร่องจุดอ่อน รวมถึงให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ให้ความร่วมมือกับภาครัฐ ในการกำหนดให้ทุกหน่วยงานที่เป็นคู่สัญญากับภาครัฐเปิดเผยแบบแสดงบัญชีรายรับ – รายจ่าย ต่อสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามทุจริตแห่งชาติ (ปป.ช.)
- กำหนดให้เลขานุการบริษัทและผู้จัดการตรวจสอบภายในเป็นบุคคลที่ทำหน้าที่ให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2564 ที่ผ่านมาผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันมิให้มีการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยบริษัทได้ให้แผนกที่เกี่ยวข้องต้องระบุและประเมินความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการรายงานเป็นประจำ รวมถึงบริษัทได้จัดให้มีช่องทางการรายงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานเฝ้าระวังและรายงานการพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการให้สินบนหรือการคอร์รัปชัน



4. การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการประพฤติผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง การกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับของบริษัทรวมถึงการทุจริต การคอร์รัปชัน การฉ้อโกง หรือการตบแต่งงบการเงิน โดยบริษัทจะจัดช่องทางการแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนรวมถึงระบบการบริหารจัดการการรับแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนที่เหมาะสมเพื่อตอบสนองต่อเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนที่ได้รับอย่างรวดเร็วและทันกาล โดยเจตนาสนับสนุนในการออกนโยบายนี้ คือ

- 1) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลที่ทราบเบาะแสการประพฤติผิด หรือผู้ที่สงสัยว่าเรื่องที่เกิดขึ้นจะขัดต่อกฎหมาย หรือกฎระเบียบของบริษัทโดยสุจริตใจ สามารถแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนให้บริษัททราบผ่านช่องทางการแจ้งต่าง ๆ ที่บริษัทได้กำหนดไว้
- 2) เพื่อให้การดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการรับแจ้งเบาะแสการประพฤติผิด หรือ ข้อร้องเรียนของบริษัทมีแบบแผนที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความคล่องตัว และมีศักยภาพ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทเจริญเติบโตได้อย่างมั่นคง ยั่งยืน
- 3) เพื่อให้กรรมการ พนักงาน และบุคคลใด ๆ ที่กระทำการแทนบริษัทได้ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้
- 4) เพื่อให้ผู้แจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนและบุคคลใด ๆ ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทด้วยความสุจริตใจ ได้รับความคุ้มครองรวมถึงได้รับการป้องกันจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือการร้องเรียนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

ช่องทางในการแจ้งเบาะแสการประพฤติผิด หรือ ขอร้องเรียน

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสการประพฤติผิด หรือ ขอร้องเรียนไว้ ดังนี้

หัวข้อการแจ้งเบาะแสร การประพฤติผิด หรือขอร้องเรียน	สายด่วน	จดหมายถึง	E-mail	ผู้รับขอร้องเรียน ภายใน
การร้องเรียนเกี่ยวกับการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรม และจรรยาบรรณ	02-517-5555 ต่อ 1100 02-517-6666 ต่อ 1444	เลขานุการบริษัทฯ	achawan@dittothailand.com davinee@siamtc.co.th	บริเวณที่บริษัทกำหนดไว้
การแจ้งเบาะแสรพฤติผิด หรือขอร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริต คอร์รัปชัน การยกยอกกฤษฎี หรือไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือข้อบังคับ ของบริษัทฯ	-	คณะกรรมการพิจารณา การแจ้งเบาะแสร การประพฤติผิด หรือ ขอร้องเรียน (ต้องแต่งตั้งเพิ่มเติม)	E-mail ถึง : - เลขานุการบริษัท - ผู้บริหารหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน - ผู้บริหารฝ่ายทรัพยากรบุคคล - ผู้บริหารหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน	บริเวณที่บริษัทกำหนดไว้
การฉ้อโกง การตกแต่งงบการเงิน และ การปฏิบัติที่ผิดกฎหมาย หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงขอร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับ หน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ กรรมการของบริษัทฯ	-	คณะกรรมการตรวจสอบ	E-mail ถึง : - คณะกรรมการตรวจสอบ	บริเวณที่บริษัทกำหนดไว้

** กรณีส่งจดหมายมายังบริษัทฯ เลขที่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพฯ 10240 **

ในปี 2564 ที่ผ่านมา ไม่มีการแจ้งเบาะแสรและการจัดการขอร้องเรียน ในกรณีที่เกิดการทุจริตหรือการละเมิดนโยบาย
และแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ



รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย และอื่น ๆ โดยปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้กฎบัตรที่เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับหลักสากลและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| 1. นายวุฒิ มีชัย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายทวี มีเงิน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร.อภิวัฒน์ พลสมม | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายณรงค์ เดชาธนาธิกร | กรรมการตรวจสอบ |

สำหรับในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 5 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใสและเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2564 บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหาร โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผน นอกจากนี้ได้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบและคำแนะนำที่สำคัญ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบภายในในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบและการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยในปี 2564 ที่ผ่านมากomitee ได้พิจารณาในส่วนของการดำเนินงานต่าง ๆ การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตาม



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้ดำเนินกิจการการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และพิจารณาประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการในการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2564 ไม่มีประเด็นปัญหาหรือที่ต้องปรับปรุงที่เป็นสาระสำคัญ

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

- | | |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายบรรจง พิชญประสารณ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 หรือ |
| 2. นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9429 หรือ |
| 3. นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8260 หรือ |
| 4. นางสาววราภรณ์ กาญจนรัศมีโชติ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9927 |

แห่งบริษัท สยาม ทูร สอบบัญชี จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2565 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยจะเข้ารายงานและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 นี้ต่อไป

6. การสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในในการสอบทานการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยได้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยในปี 2564 ไม่พบรายการที่บริษัท และบริษัทย่อยกระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



นายวุฒิ มีช่วย

ประธานกรรมการตรวจสอบ



สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ตามที่คณะกรรมการบริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่านดังนี้

นายวุฒิ มีช่วย	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
นายทวี มีเงิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
นายชัยทัต กุลโชควณิช	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

สำหรับในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนรวม 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใส และเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยมีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เพื่อแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกรวาระหนึ่ง
2. พิจารณาให้ความเห็นชอบการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ค่าเบี้ยประชุมประจำปี 2564
3. พิจารณาให้ความเห็นชอบการกำหนดคำตอบแทนผู้บริหาร ประจำปี 2564



นายวุฒิ มีช่วย
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทั้ง 4 ท่าน ได้ประเมินและให้ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ให้ข้อมูลประกอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ทั้ง 5 ส่วน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. มาตรการควบคุม (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

ปัจจุบัน บริษัทได้แต่งตั้งบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด ซึ่งเป็นสำนักตรวจสอบจากภายนอก ดำรงตำแหน่ง “ผู้ตรวจสอบภายใน” ของบริษัท ในการทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานและกิจกรรมทางการเงินของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ จึงกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และสำเนารายงานเรียนประธานกลุ่มบริษัท เพื่อช่วยกำกับดูแลและสั่งการให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในแต่ละหน่วยงานดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะด้วยความเรียบร้อย โดยผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส

โดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2564 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ได้พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีความเห็นว่าบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด และนายนา วงศ์แสงนาค ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท มีประวัติ คุณสมบัต และประสบการณ์ทำงานที่เพียงพอ และเหมาะสมในการเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท อีกทั้งยังได้ทำการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทมาเป็นระยะเวลานาน ทำให้มีความคุ้นเคยกับระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ดังจะเห็นได้จากผลการตรวจสอบซึ่งสามารถชี้จุดบกพร่องของระบบควบคุมภายในรวมถึงความผิดพลาดของผู้ปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างเป็นที่น่าพอใจ ซึ่งจากผลการตรวจสอบภายในของปีที่ผ่านมาไม่พบข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องที่มีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้ง โยภย่าย ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ตารางการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อคู่ค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		บริษัทได้จัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อมูฟงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจซึ่งครอบคลุมการปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน การปฏิบัติต่อคู่ค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอกซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วันที่ 25 มี.ค. 64	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
<p>1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้น ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		บริษัทได้จัดทำจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) รวมถึงมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ โดยได้ให้ผู้บริหารและพนักงานลงนามรับทราบและปฏิบัติตาม Code of Conduct แล้ว และได้แจ้งให้พนักงานใหม่รับทราบในการปฐมนิเทศ รวมทั้งเผยแพร่ Code of Conduct บน Website ของบริษัทเพื่อให้บุคคลภายนอกได้รับทราบ	จริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct)
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct และกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทำการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปีว่าปฏิบัติตาม Code of Conduct ครบถ้วน	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ			บริษัทกำหนดให้จรรยาบรรณและจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นวินัย ซึ่งผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติ และบริษัทไม่อนุญาตให้ผู้บริหารหรือพนักงานกระทำการใด ๆ ที่เป็นการขัดต่อจรรยาบรรณและจรรยาบรรณทางธุรกิจ หากตรวจพบผู้ใดกระทำการฝ่าฝืนข้อกำหนดในจรรยาบรรณและจรรยาบรรณทางธุรกิจ บริษัทจะลงโทษผู้นั้นฐานกระทำความผิดวินัยของบริษัท	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	✓			
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓			
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และ ภายในเวลาอันควร	✓			

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน	✓		ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 28 มี.ค. 59 ได้มีมติอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทไว้ชัดเจน	ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓		ฝ่ายบริหารได้เสนองบประมาณประจำปี 2564 ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 13 พ.ย. 2563 อนุมัติ เพื่อให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน	นโยบาย และงบประมาณ ประจำปี 2564
2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/59 เมื่อวันที่ 27 มี.ย. 59 ได้มีมติอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 28 มี.ค. 59 ได้อนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ
2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		คณะกรรมการบริษัทมี 9 คน ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 5 คน และกรรมการอิสระ 4 คน คณะกรรมการบริษัททุกคนเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์สูง	ข้อมูลประวัติคณะกรรมการบริษัท

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓		บริษัทมีกรรมการอิสระ 4 คน จากกรรมการทั้งหมด 9 คน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยเป็นผู้ที่มีประสบการณ์สูง และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	ข้อมูลประวัติของกรรมการอิสระ
2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในองค์กรซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		คณะกรรมการตรวจสอบมอบให้ฝ่ายตรวจสอบภายในจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของ COSO (5 หมวด 17 หลักการ) เป็นประจำทุกปี เพื่อรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ	แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓		ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ให้ตรวจสอบซึ่งกันและกันได้ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	-ผังโครงสร้างองค์กร -ใบกำหนดหน้าที่งาน
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัทโดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		ประธานเจ้าหน้าที่บริหารอนุมัติผังการจัดโครงสร้างองค์กรของบริษัท (Organization Chart) เมื่อวันที่ 1 มิ.ย. 63 โดยมีสายการบังคับบัญชาและสายการรายงานอย่างชัดเจน	ผังโครงสร้างองค์กร และ การรายงาน
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติ คู่มืออำนาจดำเนินการและการสั่งงานในระดับต่าง ๆ (Levels of Authority) ฉบับวันที่ 28 ก.พ. 63	อำนาจอนุมัติตามลำดับชั้นของผู้บริหาร

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งเน้นในการจัดจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	✓		บริษัทมีระเบียบปฏิบัติให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลฯ ดำเนินการสรรหาและว่าจ้างพนักงานตามที่ระบุกำหนดไว้ และมีระเบียบเรื่อง การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะการทำงานให้บุคลากร โดยมีการทบทวนวิธีปฏิบัติให้เหมาะสมอยู่เสมอ	คู่มือ/ระเบียบปฏิบัติของฝ่ายทรัพยากรบุคคล/ธุรการ
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ หรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓		บริษัทได้ประกาศข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานให้พนักงานทุกคนรับทราบ บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเพื่อพิจารณาปรับขึ้นเงินเดือนและจ่ายเงินโบนัส	ระเบียบของฝ่ายทรัพยากรบุคคล/ธุรการ
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		บริษัทมีการฝึกอบรมพนักงานให้สามารถทำงานทดแทนกันได้ ในกรณีที่พนักงานลาออก แผนทรัพยากรบุคคลจะสรรหาพนักงานตามคุณสมบัติที่ต้องการให้ทันเวลา	ระเบียบของฝ่ายทรัพยากรบุคคล/ธุรการ
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		บริษัทมีระเบียบปฏิบัติ เรื่อง การฝึกอบรม โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลฯ จัดทำแผนฝึกอบรมประจำปี เพื่อเพิ่มพูนทักษะการทำงานให้บุคลากร และมีการให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน	ระเบียบของฝ่ายทรัพยากรบุคคล/ธุรการ
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ที่สำคัญ	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อ 27 มิ.ย. 59 ได้อนุมัตินโยบายการสรรหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ ซึ่งครอบคลุมการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงาน โดยมีกระบวนการสรรหาที่ชัดเจน โปร่งใส	นโยบายการสรรหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
4.6 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น	✓		คณะกรรมการและฝ่ายบริหารกำชับทุกหน่วยงานต้องให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน และแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาอันควร	- ระเบียบปฏิบัติ - รายงานแก้ไขข้อบกพร่อง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
4.7 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และ วัตถุประสงค์ในระยะสั้น และระยะยาวของบริษัท	✓		บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ที่เหมาะสมในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยได้นำเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct มาเป็นปัจจัยหนึ่งในการประเมินผลงาน	หลักเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงาน
4.8 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี และให้เงินโบนัส ฝ่ายบริหารจะพิจารณาจากความสำเร็จของงานและการปฏิบัติหน้าที่ตามระบบการควบคุมภายในด้วย	หลักเกณฑ์การประเมินผลงานประจำปี
4.9 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร	✓		ในการกำหนดเป้าหมายของบริษัท ฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยได้มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับหน้าที่ของพนักงานแต่ละคน ซึ่งได้แจ้งให้พนักงานรับทราบหลักเกณฑ์การประเมินเพื่อปฏิบัติตนให้ถูกต้องตามตัวชี้วัด	หลักเกณฑ์การกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิ หรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓		งบการเงินของบริษัทได้จัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (TFRS) ซึ่งแสดงข้อมูลการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ	นโยบายบัญชีและงบการเงินประจำปี 2563
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓		บริษัทจัดทำงบการเงินตาม TFRS เสนอผู้ถือหุ้น/ราชการ และทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารเพื่อการตัดสินใจ	งบการเงินประจำปี 2563
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓		งบการเงินของบริษัทได้แสดงรายการ จำแนกรายได้และค่าใช้จ่ายตามลักษณะการประกอบธุรกิจอย่างเหมาะสม	งบการเงินประจำปี 2563
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อ 27 มี.ย. 59 มีมติอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงและได้ประกาศให้พนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีมติแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง	นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่าย งาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		ตามคู่มือบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำหนดให้ระบุความเสี่ยงทุกประเภททั่วทั้งองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท (Enterprise Risk)	นโยบายและคู่มือบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		บริษัทได้ระบุความเสี่ยงจำแนกตามหน่วยงานภายในบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 14 กลุ่มความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย ปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	- การระบุความเสี่ยง - ทะเบียนความเสี่ยง
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 15 พ.ค.63 ประกอบด้วยผู้บริหารของทุกส่วนงานร่วมเป็น คณะทำงานฯ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอ คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และติดตามการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง	- กฎบัตรคณะ ทำงานบริหารความ เสี่ยง - รายชื่อของ คณะทำงานฯ
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		บริษัทประเมินระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) โดยแบ่งออกเป็น 4 ระดับ คือ ระดับน้อย ปานกลาง สูงและสูงมาก ซึ่งขึ้นอยู่กับคะแนนความเสี่ยง	- คู่มือบริหารความ เสี่ยง - แผนภูมิความเสี่ยง
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนการปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2564 เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาให้ความเห็นชอบเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ โดยมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงแต่ละประเภท ผู้รับผิดชอบและระยะเวลาดำเนินการ รวมถึงการติดตามผล	- ทะเบียนความเสี่ยง - แผนบริหารความ เสี่ยง ปี 2564

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำ รายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่า	✓		ตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ระบุความเสี่ยงที่จะเกิดทุจริต และคอร์รัปชัน โดยบริษัทได้ประเมินโอกาสที่จะเกิดการ	- ทะเบียนความเสี่ยง - มาตรการลดความ เสี่ยง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
ฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น			ทุจริตในลักษณะต่าง ๆ การฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน และการได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง	
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำความไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	✓		ในการกำหนดเป้าหมายและงบประมาณ บริษัทได้พิจารณาความเป็นไปได้ของการปฏิบัติให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และจะทบทวนเป้าหมายเมื่อสภาพเศรษฐกิจเปลี่ยนแปลงไปซึ่งมีผลกระทบต่อเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างเป็นสาระสำคัญ	- นโยบายจัด ทำ Budget - งบประมาณปี 2564
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓		คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้ระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ประเมินระดับความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา มาตรการจัดการความเสี่ยงว่าเหมาะสมและป้องกันการเกิดทุจริตได้	- ทะเบียนความเสี่ยง - มาตรการลด ความเสี่ยง
8.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		บริษัทได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ และได้ชี้แจงนโยบายให้พนักงานใหม่ทราบในวันปฐมนิเทศ	นโยบายการต่อต้าน ทุจริตและคอร์รัปชัน

9. องค์การสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
9.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีการประเมินทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกองค์กรที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน เพื่อหา มาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงปัจจัยเสี่ยงอย่าง เพียงพอแล้ว	ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความ เสี่ยง
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		ฝ่ายบริหารมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และ แผนการดำเนินงาน โดยการประเมินรูปแบบการทำธุรกิจที่ มีศักยภาพ เพื่อหาช่องทางการขยายกิจการให้เติบโตและ	- แผนกลยุทธ์ - แผนธุรกิจ - แผนบริหารความ เสี่ยง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
			ยั่งยืน โดยมีการกำหนดมาตรการต่าง ๆ เพื่อรองรับการเติบโตของบริษัท	
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อ 27 มิ.ย. 59 ได้อนุมัตินโยบายการสรรหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ โดยได้มีการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง และกำหนดกระบวนการสรรหาที่ชัดเจน โปร่งใส รวมทั้งมีการกำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างเพียงพอแล้ว	นโยบายการสรรหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	✓		บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง และหามาตรการควบคุมที่เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท	คู่มือ และแผนบริหารความเสี่ยง
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนรัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือการเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ เป็นต้น โดยจัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้ 10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ 10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	✓ ✓		บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Instruction) ซึ่งกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน Work Flow และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมสำหรับแต่ละระบบงาน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 ก.พ. 63 ได้มีมติอนุมัติคู่มืออำนาจดำเนินการและการสั่งงานในระดับต่าง ๆ (Level of Authority) เลขานุการบริษัทเป็นผู้เก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการสอบทานการทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ กรณีมีการทำรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทมีการติดตามการดำเนินการว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ และมีการรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส	ระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ อำนาจอนุมัติตามลำดับชั้นของผู้บริหาร นโยบายและข้อมูลของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน รายงานการทำรายการระหว่างกัน ทุกไตรมาส
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		บริษัทมีการควบคุมภายในทั้งแบบ Manual โดยหัวหน้างานมีหน้าที่ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ และการควบคุมแบบ Automated โดยใช้ระบบ ERP ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม	การควบคุมวิธี Manual และโดยระบบ ERP การป้องกันและติดตาม

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
			รวมทั้งมีการควบคุมเชิงป้องกัน และตรวจติดตามการแก้ไขข้อบกพร่อง	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมในทุกระดับขององค์กร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย่อย มีการกำหนดตารางอำนาจอนุมัติธุรกรรมตามลำดับชั้นของผู้บริหาร มีการจัดทำคู่มือ/ระเบียบปฏิบัติงานของทุกแผนก โดยมีผู้จัดการฝ่ายเป็นผู้รับผิดชอบควบคุมให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้	ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ตารางอำนาจอนุมัติธุรกรรม ระเบียบปฏิบัติ
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชี และข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓ ✓ ✓		บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบตามลักษณะงานและตามขนาดของกิจการ โดยคำนึงถึงระบบการควบคุมภายในเป็นสำคัญ เพื่อให้สามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้ โดยได้แบ่งแยกหน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกรายการบัญชี และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันอย่างชัดเจน	ผังจัดองค์กรของบริษัทและแต่ละส่วนงานและใบกำหนดหน้าที่งาน

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		บริษัทนำระบบ SAP มาใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานและบันทึกบัญชี และมีโปรแกรมสำหรับบริหารงานบุคคล โดยมีการควบคุมทั้ง Physical and Logical Access Control	นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		บริษัทมีการควบคุมสภาพแวดล้อมและการเข้าถึงห้อง Server มีระบบเครือข่ายที่มีความปลอดภัย มีการใช้ File Share และemail มีการสำรองข้อมูล และมีการจัดเก็บ log ตามกฎหมาย	นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เพื่อรักษาความปลอดภัยในการใช้งานระบบ IT และการเข้าถึงฐานข้อมูลของบริษัท	นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓		บริษัทมีระเบียบ เรื่อง การบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อควบคุมการบำรุงรักษาและซ่อมแซมอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และมีขั้นตอนการทำงานในการพัฒนาโปรแกรมและรายงานต่างๆ เพื่อควบคุมกระบวนการพัฒนา โดยผ่านระบบ IT Care	ระเบียบ เรื่องการบำรุงรักษาและการพัฒนาโปรแกรม

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผล ประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัตินโยบายการทำรายการระหว่างกัน โดยกำหนดให้การทำรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันจะต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติตามที่กำหนดในนโยบายเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓		นโยบายการทำรายการระหว่างกันกำหนดหลักเกณฑ์ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีอำนาจออกเสียงในการอนุมัติให้ทำธุรกรรมนั้น	หลักเกณฑ์ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓		นโยบายการทำรายการระหว่างกันกำหนดเกณฑ์การปฏิบัติ เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป เพื่อให้มีการทำธุรกรรมที่เป็นธรรม มีความสมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท	นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)	✓		ปัจจุบัน บริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม แต่คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อไว้สำหรับลงทุนในอนาคต	นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย/บริษัทร่วม
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหาร และพนักงาน	✓		ฝ่ายบริหารเสนอนโยบายให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติเพื่อประกาศใช้ และนำไปปฏิบัติกับทุกส่วนงานที่เกี่ยวข้อง	นโยบายบริษัท ระเบียบปฏิบัติ
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	✓		มีกำหนดวันที่มีผลใช้บังคับ เพื่อให้เริ่มปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติในเวลาที่เหมาะสม และกำหนดคุณสมบัติของพนักงาน เพื่อให้ทำการสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถ และมีการควบคุมการปฏิบัติงานโดยฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีการแก้ไขข้อผิดพลาด รวมถึงปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	นโยบายบริษัท ระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงาน ใบกำหนดหน้าที่งาน
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		บริษัทมีการทบทวนระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงานอยู่เสมอให้สอดคล้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ฝ่ายบริหารมีการทบทวนนโยบายให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยคู่มือองค์การฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารในที่ประชุม 9/2563 วันที่ 13 พ.ค. 63	ระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงาน การทบทวนนโยบาย บริษัทรายงานการประชุม

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

13. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน	✓		ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับคุณภาพของข้อมูลที่มาทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรเพื่อมาใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยมีการจัดทำระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ	ระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ
13.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓		บริษัทใช้ระบบ SAP ในการดำเนินงานทั้งระบบของบริษัท บริษัทเลือกใช้ SAP เพราะเป็นระบบที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล เพื่อรองรับปริมาณข้อมูลของบริษัท และมีการประมวลผลที่ถูกต้องและรวดเร็ว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาเรื่องต้นทุน ประโยชน์ที่จะได้รับ และความถูกต้องของข้อมูลแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสม	ระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของระบบ SAP รายงานข้อมูลสำคัญที่ออกมาจาก SAP
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผลผลกระทบต่อบริษัท	✓		เลขานุการบริษัทจะจัดเตรียมเอกสารเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้พิจารณาตัดสินใจ	เอกสารที่เสนอคณะกรรมการ
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาดังที่กฎหมายกำหนด	✓		เลขานุการบริษัทส่งหนังสือเชิญประชุมกรรมการล่วงหน้าภายในระยะเวลาดังที่กำหนด และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการพิจารณาล่วงหน้าก่อนวันประชุม	หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓		เลขานุการบริษัทบันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดตามที่ได้มีการประชุมหารือกัน และได้บันทึกข้อซักถาม ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการแต่ละท่านในเรื่องที่พิจารณาโดยสังเขป	รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓		บริษัทจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่ฝ่ายบริหารได้พิจารณาเห็นสมควรให้ดำเนินการแล้ว	การแก้ไขตาม Management Letter จากผู้สอบบัญชี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		บริษัทจัดให้มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรหลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ Email แฟ้มข้อมูลและฐานข้อมูลส่วนกลาง (Share File & Share Drive) การติดประกาศ เป็นต้น รวมถึงการจัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การสื่อสารภายในองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ช่องทางสื่อสาร เช่น Share File & Drive, Email รายงานการประชุมภายใน
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อข้อมูลอื่น นอกจากนี้ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือ ระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓		บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นศูนย์กลางข้อมูลขององค์กร และเป็นผู้ประสานงานกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องในการจัดประชุมคณะกรรมการ โดยให้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ	ขอบเขตหน้าที่ของเลขานุการบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ในบริษัทสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตตามที่กำหนดไว้ในคู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 27 มี.ย. 2559	คู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing)

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียน โดยได้จัดให้มีกระบวนการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และจะกำหนดผู้ดูแลงานนักกลทงทุนสัมพันธ์เมื่อเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน	หน้าที่ของเลขานุการบริษัท ตามที่บริษัทได้มอบหมาย

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตตามที่กำหนดไว้ในคู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 27 มี.ย. 2559	คู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing)

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓		บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นผู้ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct และข้อห้ามพนักงานปฏิบัติตนที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	แผนการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		บริษัทว่าจ้างผู้ตรวจสอบอิสระจากภายนอกให้มาทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้	การจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓		ตามแผนการตรวจสอบ จะดำเนินการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลเป็นรายไตรมาสซึ่งเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท	แผนการตรวจสอบภายใน
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		บริษัทได้ว่าจ้าง Certified Internal Auditor (CIA) ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในและประเมินระบบควบคุมภายใน	การจ้างผู้ตรวจสอบภายใน
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		ตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	กฎบัตรตรวจสอบภายใน
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓		ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CIA) ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน	ทีมงานผู้ตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

17. องค์ประกอบและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง หักผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓		ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบให้ CEO และหน่วยงานที่รับการตรวจตราเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจตามที่คุณตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะไว้ (ถ้ามี)	รายงานตรวจ สอบภายในรายงานติดตามการแก้ไขข้อบกพร่อง
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงานดังนี้				
17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายหรือมีการกระทำที่ผิดปกติด้านอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ	✓		นโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน กำหนดให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง หรือมีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ซึ่งอาจกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่รายงานข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมทั้งแนวทางแก้ไขปัญหาคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาหน่วยงานที่รับการตรวจมีหน้าที่รายงานความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญตามที่คุณตรวจสอบภายในเสนอแนะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา	นโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน รายงานข้อบกพร่อง และวิธีแก้ไข รายงานความคืบหน้าในการแก้ไข
17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลา อันควร	✓			
17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓			

วันที่จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน: 26 พฤศจิกายน 2564

หมายเหตุ: BOD # ใช้สำหรับอ้างอิงมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
Audit Com. # ใช้สำหรับอ้างอิงมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
Ex. Com. # ใช้สำหรับอ้างอิงมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร



รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทและบริษัทย่อยมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่าง ๆ ซึ่งรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับ กรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่มีความขัดแย้งเป็น กรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
นายธีระชัย รัตนกมลพร	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัท (รวมส่วนของคู่สมรส) ในสัดส่วนร้อยละ 39.38 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 โดยนายธีระชัยมีความสัมพันธ์เป็นน้องชายของนายธีระรัช รัตนกมลพร และนางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร และเป็นพี่ชายของนายฐกร รัตนกมลพร
นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.51 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยนางสาวกรกานต์มีความสัมพันธ์เป็นน้องสาวของนายธีระรัช รัตนกมลพร และเป็นพี่สาวของนายธีระชัย รัตนกมลพร และนายฐกร รัตนกมลพร
นายฐกร รัตนกมลพร	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 15.34 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 โดยนายฐกรมีความสัมพันธ์เป็นน้องชายของนายธีระรัช รัตนกมลพร นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร และนายธีระชัย รัตนกมลพร
นางระพี รัตนกมลพร	เป็นมารดาของนายธีระชัย รัตนกมลพร นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร นายฐกร รัตนกมลพร และนายธีระรัช รัตนกมลพร
นายธีระรัช รัตนกมลพร	เป็นพี่ชายของนางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร นายธีระชัย รัตนกมลพร และนายฐกร รัตนกมลพร
นายชัยทัต กุลโชควนิช	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.909 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหารของบริษัทย่อย



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
นายพิพัฒน์ รัตนกมลพร	เป็นบิดาของนายธีระชัย รัตนกมลพร นางสาวกรรณิศา รัตนกมลพร นายฐกร รัตนกมลพร และนายธีระรัช รัตนกมลพร
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวล ลอป เมนท์ จำกัด	<p>1. นายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (รวมส่วนของคู่สมรส เป็นสัดส่วนร้อยละ 39.38 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว) และเป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นกรรมการผู้มี อำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว</p> <p>2. นายฐกร รัตนกมลพร ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วน ร้อยละ 15.34 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ในสัดส่วน ร้อยละ 0.01 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว (ถูกรวมในสัดส่วนการถือหุ้นของนาย ธีระชัย รัตนกมลพร ในบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัดแล้ว)</p>
บริษัท โรสสิ่ง คอนเซปต์ อิน โนเวชั่น จำกัด	<p>1. นายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (รวมส่วนของคู่สมรส เป็นสัดส่วนร้อยละ 39.38 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว) และเป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท โรสสิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด โดยถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว</p> <p>2. นายชัยกิต ฤกษ์โชควณิช ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.909 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหาร ของบริษัทย่อย เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โรสสิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ใน สัดส่วนร้อยละ 0.01 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว</p> <p>3. นายฐกร รัตนกมลพร ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วน ร้อยละ 15.34 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โรสสิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อย ละ 0.01 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว (ถูกรวมในสัดส่วนการถือหุ้นของนายธีระ ชัย รัตนกมลพร ในบริษัท โรสสิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัดแล้ว)</p> <p>4. นายสุพจน์ อ่อนศรี ซึ่งเป็นคู่สมรสของนางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี (กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและ</p>



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
	ผู้บริหารของบริษัทย่อย) เป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด
นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี	เป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหารของบริษัทย่อย โดยนางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี เป็นคู่สมรสของนายสุพจน์ อ่อนศรี
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	1. นายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (รวมส่วนของคู่สมรสเป็นสัดส่วนร้อยละ 39.38 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว) และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด โดยถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว
บริษัท แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด	นายธีระชัย รัตนกมลพร (พี่ชายของนายธีระชัย รัตนกมลพร นายจตุร รัตนกมลพร และนางกรกานต์ รัตนกมลพร) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 35.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว
บริษัท แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	นางรสริน รัตนกมลพร ซึ่งเป็นภรรยาของนายธีระชัย รัตนกมลพร (พี่ชายของนายธีระชัย รัตนกมลพร นายจตุร รัตนกมลพร และนางกรกานต์ รัตนกมลพร) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.98 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว
บริษัท แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	นายธีระชัย รัตนกมลพร (พี่ชายของนายธีระชัย รัตนกมลพร นายจตุร รัตนกมลพร และนางกรกานต์ รัตนกมลพร) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 35.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
นายธีระชัย รัตนกมลพร	นายธีระชัยค้ำประกันวงเงินกู้ยืมเลตเตอร์ออฟเครดิตและ/หรือทรัสต์รีชิต วงเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน หนังสือค้ำประกัน วงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า และสัญญาเช่าซื้อให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย - วงเงินค้ำประกัน	1,222,577,500	639,977,500	นายธีระชัยได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้
	นายธีระชัยจำนองสินทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้บริษัทย่อย - วงเงินจำนอง	60,000,000	70,000,000	นายธีระชัยทำการจำนองและจำนำสินทรัพย์ ได้แก่ โฉนดที่ดิน และบัญชีเงินฝากประจำเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อยโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม เป็นวงเงินรวมทั้งสิ้น 70 ล้านบาท ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จำนองเป็นหลักประกันค้ำประกัน โดยในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจำนองทรัพย์สินเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการ

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
				เจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
	บริษัทเช่าอาคารสำนักงานจาก นายธีระชัย			บริษัทเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานเลขที่ 40 และ 42 ถ.อุดมสุข ในบริเวณชั้นที่ 1 ถึง 4 ขนาดพื้นที่รวม 375 ตร.ม. เป็นระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 – 31 มกราคม 2565 โดยมีค่าเช่า ดังนี้
	- ค่าเช่าระหว่างงวด	1,260,000	841,875	1) ในเดือนกุมภาพันธ์ ถึง มีนาคม 2562 มีค่าเช่าในอัตรา 40,000 บาทต่อเดือน โดยคำนวณจากพื้นที่เช่าในอาคารเลขที่ 40 พื้นที่ 200 ตร.ม. และอัตราค่าเช่าตารางเมตรละ 200 บาท ซึ่งอ้างอิงราคาเช่าประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระตามสัญญาฉบับเดิม และยกเว้นค่าเช่าส่วนของพื้นที่เพิ่มเติมในส่วนของอาคารเลขที่ 42 ขนาดพื้นที่ 175 ตารางเมตรเนื่องจากเป็นระยะเวลาปรับปรุงพื้นที่ก่อนเข้าใช้งาน
	- ยอดคงค้างปลายงวด	105,000	105,000	2) ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 มีค่าเช่าในอัตราเดือนละ 86,250 บาทต่อเดือน เท่ากับราคาเช่าประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
	- ค่าสาธารณูปโภคระหว่างงวด	407,466	415,476	ต่อมา บริษัทได้ทำการเพิ่มพื้นที่เช่าในอาคารดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 เป็นต้นไป โดยทำการเพิ่มพื้นที่เช่าอาคารสำนักงานเลขที่ 42 ในชั้นที่ 1 จำนวน 25 ตร.ม. และในชั้นที่ 6 จำนวน 50 ตร.ม. โดยมีราคาเช่าต่อตารางเมตรในชั้นที่ 1 อ้างอิงจากราคาเช่าในชั้นเดียวกัน และค่าเช่าต่อตารางเมตรในชั้นที่ 6 อ้างอิงจากราคาเช่าในอาคารเดียวกันในชั้น 2 ชั้น 3 และชั้น 4 ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมเป็นพื้นที่เช่าทั้งสิ้น 450 ตร.ม. โดยมีอัตราค่าเช่ารวมเดือนละ 105,000 บาท
	- ยอดคงค้างปลายงวด	29,506	31,263	

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
				<p>สำหรับค่าไฟฟ้านายธีระชัยเป็นผู้ชำระค่าไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าและทำการเรียกเก็บค่าไฟฟ้าจากบริษัท เฉพาะค่าไฟฟ้าที่เกิดขึ้นตามจริงจากมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้าแยกตามชั้นที่เช่าอย่างชัดเจน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการเช่าพื้นที่สำนักงานดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขการเช่าที่เหมาะสม เนื่องจากอาคารสำนักงานดังกล่าวมีความสำคัญในการดำเนินงานของบริษัท โดยสำหรับการขอลดอัตราค่าเช่าลงครึ่งหนึ่งนั้น เป็นไปตามเงื่อนไขการรับรองของผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ที่ส่งผลกระทบต่อทั่วโลก ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัท</p>
	<p>บริษัทย่อยเช่าอาคารสำนักงานจากนายธีระชัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่าเช่าระหว่างงวด - ยอดคงค้างค่าเช่าปลายงวด - ค่าสาธารณูปโภคระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด 	<p>120,000</p> <p>20,000</p> <p>19,334</p> <p>-</p>	<p>160,000</p> <p>-</p> <p>37,866</p> <p>1,501</p>	<p>บริษัทย่อยเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานเลขที่ 40 และ 42 ถนนอุดมสุข ในบริเวณชั้นที่ 6 ขนาดพื้นที่รวม 100 ตร.ม. เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขาของบริษัทย่อย จากนายธีระชัย เป็นระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 – 31 มกราคม 2565 มีอัตราค่าเช่าตารางเมตรละ 200 บาท คิดเป็นค่าเช่า 20,000 บาทต่อเดือน ซึ่งในระยะเวลา 3 เดือน ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2562 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2563 นายธีระชัยตกลงให้บริษัทย่อยเข้าดำเนินการปรับปรุงและตกแต่งสถานที่เช่าโดยไม่คิดค่าเช่าเป็นระยะเวลา 3 เดือน และให้ชำระค่าเช่าตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป สำหรับค่าไฟฟ้านายธีระชัยเป็นผู้ชำระค่าไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าและทำการเรียกเก็บค่าไฟฟ้าจากบริษัท เฉพาะค่าไฟฟ้าที่เกิดขึ้นตามจริงจากมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้าแยกตามชั้นที่เช่าอย่างชัดเจน โดยมีราคาค่าเช่าต่อตารางเมตร อ้างอิงจากราคาค่าเช่าในอาคารเดียวกันในชั้น 2 ชั้น 3 และชั้น 4 ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
				<p>ต่อมา บริษัทย่อยได้ทำการลดพื้นที่เช่าในชั้นที่ 6 อาคาร 42 คงเหลือพื้นที่เช่าอาคาร 40 ในชั้นที่ 6 ขนาดพื้นที่ 50 ตร.ม. โดยมีอัตราค่าเช่าเดือนละ 10,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 เป็นต้นไป</p> <p>ทั้งนี้ นายธีระชัยได้ทำการแจ้งเก็บค่าไฟฟ้าจากบริษัทย่อยสำหรับงวดเดือนธันวาคม 2562 ถึงเดือนมิถุนายน 2563 ในเดือนกรกฎาคม 2563 เนื่องจากความผิดพลาดในการส่งใบแจ้งหนี้ ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการชำระค่าไฟฟ้าคงค้างดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้วในเดือนสิงหาคม 2563</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการเช่าพื้นที่สำนักงานดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทย่อย โดยมีราคาและเงื่อนไขการเช่าที่เหมาะสม เนื่องจากอาคารสำนักงานดังกล่าวมีความสำคัญในการดำเนินงานของบริษัทย่อย</p>
	<p>บริษัทขายรถยนต์ซึ่งเป็นสินทรัพย์ของบริษัทให้แก่นายธีระชัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำหน่ายสินทรัพย์ - ยอดคงค้างปลายงวด 	<p>-</p> <p>-</p>	<p>233,645</p> <p>-</p>	<p>บริษัททำการขายรถยนต์ ซึ่งปัจจุบันเป็นสินทรัพย์ซึ่งมิได้ใช้งานแล้วให้แก่นายธีระชัย โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับกับราคารับซื้อของศูนย์จำหน่ายรถยนต์ใช้แล้วทั่วไป</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าว เป็นการจำหน่ายสินทรัพย์ที่มีได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่บริษัทได้รับจากผู้รับซื้อสินทรัพย์รายอื่น ๆ</p>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
นางสาวกรกานต์ รัตนกมลaws	นางสาวกรกานต์ค้ำประกันตัวสัญญาใช้เงิน หนังสือค้ำประกันให้แก่บริษัท - วงเงินค้ำประกัน	425,270,000	264,270,000	นางสาวกรกานต์ได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้
นายจุกร รัตนกมลaws	นายจุกรค้ำประกันวงเงินกู้ยืมเลตเตอร์ออฟเครดิตและ/หรือกรอสส์รีชิต วงเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน หนังสือค้ำประกัน วงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า และสัญญาเช่าซื้อให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย - วงเงินค้ำประกัน	1,258,066,741	655,360,599	นายจุกรได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้
นายธีระรัช รัตนกมลaws	นายธีระรัชค้ำประกันวงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า ให้แก่บริษัท			นายธีระรัชได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำ

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
	- วงเงินค้ำประกัน	30,000,000	30,000,000	<p>ประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
	<p>นายธีระรัชทำนองสินทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้แก่บริษัท</p> <p>- วงเงินจำนอง</p>	10,000,000	10,000,000	<p>นายธีระรัชทำการจำนองและจำนำสินทรัพย์โฉนดที่ดินเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จำนองเป็นหลักประกันค้ำประกัน โดยในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจำนองทรัพย์สินเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง</p>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
นายชัยทัต กุลโชควณิช	นายชัยทัตค้าประกันวงเงินกู้ยืมเลตเตอร์ออฟเครดิตและ/หรือกรอสตรีชก วงเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน หนังสือค้ำประกัน วงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า และสัญญาเช่าซื้อให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย - วงเงินค้ำประกัน	1,215,705,477	610,453,724	<p>นายชัยทัตได้ทำการค้าประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
นายพิพัฒน์ รัตนกมลพร นางระพี รัตนกมลพร	นายพิพัฒน์และนางระพีทำนองสินทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้แก่บริษัท - วงเงินทำนอง	19,500,000	19,500,000	<p>นายพิพัฒน์และนางระพีทำการทำนองสินทรัพย์เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัท โดยไม่คิดค่าธรรมเนียม ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์ทำนองเป็นหลักประกันค้ำประกัน อย่างไรก็ดี ตาม บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัททำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจำนองทรัพย์สินเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัททำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง</p>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
นางสาวมัทนา วิเชียร แก้วมณี	นางสาวมัทนา คำประกันวงเงินสัญญาเช่าซื้อให้แก่บริษัทย่อย - วงเงินคำประกัน	743,046,538	232,466,538	นางสาวมัทนา ได้ทำการคำประกันวงเงินสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือผู้บริหารเป็นผู้คำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการคำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้คำประกันหรือทำการถอนการคำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการคำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการคำประกันวงเงินส่วนนี้
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“อาร์ยู แอสเซท”)	อาร์ยู แอสเซทจำนองสินทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย - วงเงินจำนอง	46,500,000	46,500,000	อาร์ยู แอสเซททำการจำนองสินทรัพย์เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัท และบริษัทย่อยโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จำนองเป็นหลักประกัน อย่างไรก็ดี บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจำนองทรัพย์สินเป็นหลักประกันคำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
	<p>บริษัททำการเช่าระยะยาว อาคารสำนักงานใหญ่จากอาร์ยู แอสเซท</p> <p>สิทธิการใช้ – ที่ดินและอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยอดยกมาต้นงวด - ค่าตัดจำหน่าย - ยอดคงค้างปลายงวด 	<p>50,553,415</p> <p>2,020,240</p> <p>48,533,175</p>	<p>52,573,656</p> <p>2,020,241</p> <p>50,553,415</p>	<p>บริษัททำสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับพื้นที่อาคารสำนักงานใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย พื้นที่รวม 2,065 ตร.ม. เป็นระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2588 จากอาร์ยู แอสเซท โดยทำการชำระค่าเช่าทั้งหมดในครั้งเดียวเป็นจำนวนเงิน 60 ล้านบาท ซึ่งเท่ากับค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2558 โดยมีอัตราค่าสาธารณูปโภคตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง ซึ่งบริษัทได้ทำการให้บริษัทย่อยเช่าช่วงพื้นที่สำนักงานบางส่วนจากบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร โดยเป็นการทำสัญญาเช่าระยะยาวในทรัพย์สินเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย และมีอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม เท่ากับอัตราที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาที่มีความน่าเชื่อถือ</p>
	<p>บริษัทจ่ายค่าสาธารณูปโภคสำหรับอาคารสำนักงานใหญ่ให้แก่อาร์ยู แอสเซท</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่าสาธารณูปโภคระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด 	<p>718,239</p> <p>60,252</p>	<p>742,915</p> <p>62,758</p>	<p>บริษัทจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่อาร์ยู แอสเซท สำหรับพื้นที่ในอาคารสำนักงานใหญ่ที่ทำการเช่าระยะยาวจากอาร์ยูแอสเซท โดยค่าไฟฟ้า น้ำประปา เป็นไปตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร โดยเป็นการชำระค่าสาธารณูปโภคตามปกติ ซึ่งมีอัตราเท่ากับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง</p>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
บริษัทโรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชัน จำกัด (“โรลิ่ง”)	โรลิ่งค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้กับบริษัท - วงเงินค้ำประกัน	63,340,000	63,340,000	<p>โรลิ่งได้ทำการค้าประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้าประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้าประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้าประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
	โรลิ่งให้บริการบำรุงรักษาอาคารและระบบปรับอากาศแก่บริษัท - ให้บริการระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	359,703 147,401	141,950 11,368	<p>บริษัทใช้บริการบำรุงรักษาอาคาร และบำรุงรักษาระบบปรับอากาศจากโรลิ่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร เป็นการให้บริการสำหรับการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ</p>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
	ปล่อยให้ให้บริการรถขนส่งสินค้าแก่บริษัท - ให้บริการระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	26,000 -	- -	บริษัททำการใช้บริการรถบรรทุกทุกหลัอกจากบริษัท ปล่อยให้ คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ในการขนส่งสินค้าของบริษัทในกรณีที่รถขนส่งของบริษัทไม่เพียงพอต่อการขนส่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ที่ให้บริการรายอื่นๆ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร เป็นการให้บริการสำหรับการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ที่ให้บริการรายอื่น ๆ
	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่โรลิ่ง - ค่าเช่าระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	183,513 32,377	170,849 27,760	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่โรลิ่ง โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่นๆทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
	บริษัทขายสินค้าให้แก่โรลิ่ง - ขายระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	104,725 3,906	121,900 84,749	บริษัทขายเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ เครื่องทำลายเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการใช้งานแล้ว และกระดาษสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารให้แก่โรลิ่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
				คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
	บริษัทให้บริการติดตั้งแผงเซลล์แสงอาทิตย์ให้แก่โรลสิ่ง - ค่าบริการระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	3,243,495 -	2,227,463 -	บริษัทให้บริการติดตั้งติดตั้งแผงเซลล์แสงอาทิตย์ รวมถึงโครงสร้างและระบบที่เกี่ยวข้องสำหรับโครงการน้ำบาดาลให้แก่โรลสิ่ง เนื่องจากบริษัทสามารถใช้ทักษะของช่างบริการเครื่องถ่ายเอกสารในการให้บริการข้างต้นได้ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่โรลสิ่งได้รับจากผู้ให้บริการรายอื่นๆ ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร เป็นการให้บริการซึ่งบริษัทสามารถใช้บุคลากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ("อาร์ยู เทคโนโลยี")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ อาร์ยู เทคโนโลยี - ค่าเช่าระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	200,420 29,746	149,173 25,022	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ อาร์ยู เทคโนโลยี โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่นๆ ทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ – การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
	บริษัทขายสินค้าให้แก่อาร์ยูเทคโนโลยี - ขายระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	10,950 -	6,570 2,343	บริษัทขายเครื่องถ่ายเอกสาร และกระดาษสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารให้แก่อาร์ยูเทคโนโลยีโดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับลูกค้ารายอื่นทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ("แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ - ค่าเช่าระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	- -	21,450 -	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับอัตราตามที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่นๆ ทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน ทั้งนี้ แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ ได้ขอยกเว้นค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับเดือนพฤษภาคม 2563 ถึงเดือนมิถุนายน 2563 เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา (COVID-19) ซึ่งบริษัทได้ยกเว้นค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่แจ้งขอยกเว้นค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารเนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว และต่อมา แพน พลัส สปอร์ต คอมเพล็กซ์ ได้ยกเลิกสัญญาเช่าเครื่องถ่ายเอกสารดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 8 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ - การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 63	
บริษัท แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง จำกัด ("แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสารแก่ แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง - ค่าเช่าระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	100,382 11,796	162,784 15,599	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสารแก่ แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับอัตราตามที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่นๆทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายภาพเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ("แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสารแก่ แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ - ค่าเช่าระหว่างงวด - ยอดคงค้างปลายงวด	84,873 12,258	18,305 6,581	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสารแก่ แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับอัตราตามที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่นๆทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายภาพเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป



ส่วนที่ 3 งบการเงิน

บริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>รายได้และต้นทุนตามสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม</p> <p>กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจรับจ้างพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามสัญญาบริการตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งซึ่งคำนวณรายได้ตามสัดส่วนขั้นความสำเร็จของงานแต่ละโครงการตามข้อมูลทางบัญชี และประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกรรมซึ่งต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญของผู้บริหาร รวมทั้งความน่าจะเป็นของโอกาสที่จะเกิดผลขาดทุนและการวัดมูลค่าผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น รายได้และต้นทุนตามสัญญาบริการเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายได้และต้นทุนตามสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรมแสดงมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 460.71 ล้านบาท และ 328.97 ล้านบาท ตามลำดับ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีรายได้และต้นทุนตามสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมทั้งการจัดทำรายงานเกี่ยวกับรายได้และต้นทุนตามสัญญาบริการแต่ละโครงการและการประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางวิศวกรรมต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญของผู้บริหาร</p>	<p>วิธีการตรวจสอบรายได้และต้นทุนจากสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มตรวจสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินและทดสอบระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำรายงานต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงและประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการ การปรับเปลี่ยนประมาณการต้นทุน การประเมินขั้นความสำเร็จของงานทางบัญชีและวิศวกรรม การรับรู้รายได้ตามสัญญาบริการและผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น - ทดสอบประมาณการต้นทุนแต่ละโครงการเกี่ยวกับปริมาณและราคา ระหว่างแบบก่อสร้างกับรายงานแสดงปริมาณวัสดุ ราคาและค่าแรงงาน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงในรายงานประจำปี) ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ
ตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

เรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นายบรรจง พิษณุประสารณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7147

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพฯ 28 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	411,859,085	10,261,129	401,690,223	6,750,445
เงินลงทุนระยะสั้น	6	46,490,237	2,714,145	42,750,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 7	217,775,935	181,660,409	201,927,187	140,120,324
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	8	253,926,679	179,139,544	82,292,534	37,456,912
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	20,728,808	10,193,288
สินค้าคงเหลือ	10	29,870,006	43,456,272	27,994,781	30,778,252
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	78,518,745	50,780,894	70,745,922	34,930,021
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,038,440,687	468,012,393	848,129,455	260,229,242
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	12	68,729,000	52,445,748	18,450,000	22,306,398
เงินประกันผลงาน	13	3,426,350	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	19,999,800	19,999,800
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4, 15	159,896,420	174,437,133	152,478,227	165,778,825
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4, 16	53,995,373	57,281,350	53,351,053	56,268,125
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	8,942,597	8,840,221	8,699,608	8,644,981
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	30	656,515	2,581,796	-	1,971,764
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		8,813,398	10,210,953	7,305,398	9,222,953
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		304,459,653	305,797,201	260,284,086	284,192,846
รวมสินทรัพย์		1,342,900,340	773,809,594	1,108,413,541	544,422,088

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	18	87,010,570	257,942,109	1,078,802
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 19	100,620,386	91,666,760	46,916,486
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	9,981,670	21,910,408	8,836,996
เงินรับล่วงหน้า	8	18,492,757	15,848,532	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14,555,574	4,684,444	10,992,135
ประมาณการหนี้สิน	20	3,889,483	4,014,701	772,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	40,051,550	15,018,489	34,457,585
รวมหนี้สินหมุนเวียน		274,601,990	411,085,443	103,054,004
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	4, 16	9,298,841	14,911,115	7,289,982
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	30	3,433,074	-	3,433,074
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	22	9,280,730	4,084,497	8,058,437
เงินมัดจำและเงินประกันการบริการ		4,335,739	4,979,691	4,335,739
รายได้รับล่วงหน้า		8,937,573	5,760,165	7,019,841
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		123,729	5,500	123,729
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,409,686	29,740,968	30,260,802
รวมหนี้สิน		310,011,676	440,826,411	133,314,806
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
หุ้นสามัญ	23	220,000,000	180,000,000	220,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	23, 24	542,720,160	-	542,720,160
กำไรสะสม	25, 26			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		22,000,000	17,846,082	22,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		245,697,208	132,665,855	190,378,575
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		2,470,532	2,470,532	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,032,887,900	332,982,469	975,098,735
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม		764	714	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,032,888,664	332,983,183	975,098,735
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,342,900,340	773,809,594	1,108,413,541

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายและบริการ	4, 29, 32	1,090,515,541	986,290,971	766,375,812
ต้นทุนขายและบริการ	4, 27, 28	(767,994,698)	(730,554,545)	(537,664,902)
กำไรขั้นต้น		322,520,843	255,736,426	228,710,910
รายได้อื่น	4, 29	2,698,157	1,087,990	6,250,557
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4, 27, 28	(27,364,085)	(25,698,113)	(25,232,599)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 27, 28	(93,911,111)	(78,629,075)	(74,607,138)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		203,943,804	152,497,228	135,121,730
รายได้ทางการเงิน	4, 14	426,961	193,664	902,801
เงินปันผลรับ	4	-	-	47,999,520
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น		15,840,375	-	15,840,375
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติลงทุนระยะสั้น		32,750,000	-	32,750,000
ต้นทุนทางการเงิน	4	(5,935,565)	(11,958,811)	(4,508,245)
ผลกำไร(ขาดทุน)สำหรับการป้องกันความเสี่ยงของ กลุ่มของรายการของฐานะสุทธิ		(470,670)	783,824	(470,670)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		246,554,905	141,515,905	227,635,511
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30	(45,871,621)	(27,311,971)	(32,695,488)
กำไรสำหรับปี		200,683,284	114,203,934	194,940,023
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ในกำไร หรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	22	(4,381,854)	-	(4,328,471)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	30	876,371	-	865,694
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษีเงินได้		(3,505,483)	-	(3,462,777)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		197,177,801	114,203,934	191,477,246
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนของบริษัทใหญ่		200,682,754	114,203,467	194,940,023
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม		530	467	-
กำไรสำหรับปี		200,683,284	114,203,934	194,940,023
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนของบริษัทใหญ่		197,177,271	114,203,467	191,477,246
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม		530	467	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		197,177,801	114,203,934	191,477,246
กำไรต่อหุ้น	31			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.48	0.35	0.47
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		414,136,986	330,163,934	414,136,986

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม							รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ส่วนเกินทุนจาก		ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	รวม		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		160,000,000	-	13,866,014	84,842,456	2,470,532	261,179,002	367	261,179,369
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	23	20,000,000	-	-	-	-	20,000,000	-	20,000,000
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	(62,400,000)	-	(62,400,000)	(120)	(62,400,120)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	114,203,467	-	114,203,467	467	114,203,934
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	3,980,068	(3,980,068)	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		180,000,000	-	17,846,082	132,665,855	2,470,532	332,982,469	714	332,983,183
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	23, 24	40,000,000	542,720,160	-	-	-	582,720,160	-	582,720,160
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	(79,992,000)	-	(79,992,000)	(480)	(79,992,480)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	197,177,271	-	197,177,271	530	197,177,801
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	4,153,918	(4,153,918)	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		220,000,000	542,720,160	22,000,000	245,697,208	2,470,532	1,032,887,900	764	1,032,888,664

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		กำไรสะสม				
	ทุนที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย		รวม	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	160,000,000	-	13,866,014	69,825,961	243,691,975	
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	23 20,000,000	-	-	-	20,000,000	
เงินปันผลจ่าย	25 -	-	-	(62,400,000)	(62,400,000)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	79,601,354	79,601,354	
สำรองตามกฎหมาย	26 -	-	3,980,068	(3,980,068)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	180,000,000	-	17,846,082	83,047,247	280,893,329	
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	23, 24 40,000,000	542,720,160	-	-	582,720,160	
เงินปันผลจ่าย	25 -	-	-	(79,992,000)	(79,992,000)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	191,477,246	191,477,246	
สำรองตามกฎหมาย	26 -	-	4,153,918	(4,153,918)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	220,000,000	542,720,160	22,000,000	190,378,575	975,098,735	

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	246,554,905	141,515,905	227,635,511	95,100,381
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,513,667	56,693,486	54,508,189	54,829,308
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	2,098,185	(961,496)	2,098,185	(961,496)
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนยังไม่เกิดขึ้น	(32,750,000)	-	(32,750,000)	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	(15,840,375)	-	(15,840,375)	-
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์	345,979	1,140,255	345,966	1,140,255
กำไรจากการขายสินทรัพย์	(21,361)	(233,643)	(21,361)	(233,643)
กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	-	(357,853)	-	(357,853)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังไม่เกิดขึ้น	(55,199)	(213,403)	(55,209)	(36,379)
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(864,962)	24,057	(864,962)	24,057
ต้นทุนทางการเงิน	5,987,328	11,327,386	3,483,117	8,147,191
เงินปันผลรับ	-	-	(47,999,520)	(11,999,880)
ดอกเบี้ยรับ	(426,961)	(386,952)	(902,801)	(225,442)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	261,541,206	208,547,742	189,636,740	145,426,499
การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(37,705,922)	(55,836,879)	(63,905,048)	(61,472,064)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	(74,787,135)	(112,620,341)	(44,835,622)	(9,246,674)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	-	509,918	-	509,918
สินค้าคงเหลือ	14,814,958	65,122,786	4,012,163	77,800,806
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(27,582,719)	(26,475,895)	(35,132,757)	(25,182,622)
เงินประกันผลงาน	(3,426,350)	9,139,500	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,781,584)	(3,447,355)	(4,261,584)	(2,459,355)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,622,687	(41,913,765)	2,856,083	(70,065,716)
เงินรับล่วงหน้า	2,644,225	(20,185,174)	-	(32,237,444)
ประมาณการหนี้สิน	(125,219)	1,378,945	44,064	651,336
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	25,033,061	1,512,791	23,466,833	990,905
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	814,380	804,736	531,703	572,413
เงินมัดจำและเงินประกันการบริการ	(643,952)	(522,163)	(643,952)	(522,163)
รายได้รับล่วงหน้า	3,177,408	5,760,165	2,534,856	4,484,984
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	118,229	(11,281)	118,229	(11,281)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	168,713,273	31,763,730	74,421,708	29,239,542
รับดอกเบี้ย	447,183	391,845	367,280	32,154
จ่ายภาษีเงินได้	(29,766,637)	(28,951,211)	(16,475,216)	(13,701,662)
รับคืนภาษีเงินได้	6,078,557	8,495,181	6,078,557	8,495,181
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	145,472,376	11,699,545	64,392,329	24,065,215

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น	(21,026,092)	(2,561,437)	(20,000,000)	-
จำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	25,840,375	-	25,840,375	-
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(16,283,253)	(16,047,680)	3,856,398	(4,489,097)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	-	-	(20,000,000)	(10,000,000)
รับชำระหนี้คืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,000,000	-
ขายอุปกรณ์	24,760	233,643	24,760	233,643
ซื้ออุปกรณ์	(33,343,268)	(17,636,451)	(32,979,047)	(15,953,423)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,155,345)	(256,400)	(2,075,345)	(256,400)
รับเงินปันผล	-	-	47,999,520	11,999,880
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(46,942,823)	(36,268,325)	12,666,661	(18,465,397)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(170,926,845)	98,754,744	(159,938,408)	63,799,319
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(5,480,000)	-	(5,480,000)
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(22,308,368)	(28,901,176)	(20,991,098)	(27,590,711)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	582,901,979	20,000,000	582,901,979	20,000,000
จ่ายเงินปันผล	(79,992,000)	(62,400,000)	(79,992,000)	(62,400,000)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม	(480)	(120)	-	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(6,605,883)	(11,054,234)	(4,099,685)	(7,878,936)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	303,068,403	10,919,214	317,880,788	(19,550,328)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	401,597,956	(13,649,566)	394,939,778	(13,950,510)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	10,261,129	23,910,695	6,750,445	20,700,955
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	411,859,085	10,261,129	401,690,223	6,750,445
รายละเอียดเพิ่มเติมไม่เป็นตัวเงิน				
1) โอนเครื่องถ่ายเอกสารให้เช่าจากอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือ	1,228,692	2,195,641	1,228,692	2,195,641
2) ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	1,224,221	8,388,117	1,224,221	6,444,800

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และสำนักงานจดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร

สาขาจำนวน 3 แห่ง ดังนี้ (ปี 2563 : 3 สาขา)

สาขา 1 : เลขที่ 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

สาขา 2 : เลขที่ 222 หมู่ที่ 2 ตำบลคลองตำหรุ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

สาขา 3 : เลขที่ 8 ซอยรามคำแหง 118 แยก 42-2 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2564

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลัก 3 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้

- ให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยี
- จำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการข้อมูลและเอกสาร
- รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัญชาติ	ร้อยละ	
		สัดส่วนการถือหุ้น	
		31 ธันวาคม	
		2564	2563
กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร	ไทย	58.81	87.50

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) เป็นโรคติดต่ออันตราย โดยสถานการณ์มีแนวโน้มลุกลามและส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจอย่างกว้างขวางต่อเนื่อง ทำให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ สถานการณ์ดังกล่าวอาจทำให้เกิดความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์

ดังกล่าวเพื่อประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ หากสถานการณ์เปลี่ยนแปลง ฝ่ายบริหารจะทบทวนดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลเกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากประมาณการ

ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีซึ่งประมาณการได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้นและบันทึกในงวดบัญชีซึ่งปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

		ร้อยละ	
		สัดส่วนการถือหุ้น	
		31 ธันวาคม	
บริษัทย่อย	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้าง งานระบบวิศวกรรม	2564 2563
		ประกอบอาคารและเทคโนโลยีสารสนเทศ	100 100

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสียผู้ซื้อรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมกับค่าตอบแทนจ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดถูกโอนไปยังกำไรสะสมเมื่อขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อ

การควบคุม หมายถึง อำนาจการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการ การพิจารณาอำนาจการควบคุม กลุ่มบริษัทนำสิทธิในการออกเสียงซึ่งเกิดขึ้นมารวมในการพิจารณา

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยออก รวมถึงส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย กำไรขาดทุนเกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมคงเหลือไว้ด้วยมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น ในงบแสดงฐานะการเงินรวม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ระหว่างปีกลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับแต่ไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าสู่ผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาที่ก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพันซึ่งบังคับ กลุ่มบริษัทระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และปันส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ในสัญญาตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการส่งมอบโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอาจโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายที่ใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วนโดยบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการส่งมอบบริการให้แก่ลูกค้า

รายได้ค่าบริการตามสัญญาออกแบบและติดตั้งระบบรับรู้เมื่อให้บริการตามขั้นความสำเร็จของรายการในรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ตามสัญญาแสดงด้วยมูลค่าสุทธิหลังจากค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญา

ค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญาโดยส่วนใหญ่ประเมินจากการวิเคราะห์ประสิทธิภาพชำระหนี้ การคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า และข้อมูลการยกเลิกสัญญาในอดีต สินทรัพย์ตามสัญญาถูกตัดจำหน่ายเมื่อมีการยกเลิกสัญญา

การขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าซึ่งโดยปกติธุรกิจเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า สำหรับสัญญาให้สิทธิลูกค้าสามารถคืนสินค้า รายได้รับรู้ด้วยจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้รับรู้หลังจากปรับปรุงประมาณการรับคืนสินค้า

สัญญารวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าและบริการแยกจากกัน หากสินค้าและบริการแตกต่างกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการออกจากกันและลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ หรือการให้บริการหลายประเภทในรอบระยะเวลารายงานแตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับถูกบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายสินค้าซึ่งมีการรับประกันเพื่อเป็นการให้ความเชื่อมั่นในสินค้าที่ขายว่าเป็นไปตามรายละเอียดที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกการรับประกันสินค้าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง “ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น”

สำหรับการขายสินค้าซึ่งมีการรับประกันเพื่อเป็นการให้บริการแก่ลูกค้าเพิ่มเติมนอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นว่าสินค้าจะใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนของการรับประกันประเภทการให้บริการเพิ่มเติมเป็นรายได้ตลอดระยะเวลาของการให้บริการ

เงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการควบคุมสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหาระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาซึ่งได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาซึ่งต้องให้บริการทั้งหมดตามสัญญา

รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่ารับรู้โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกเกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าตามสัญญา ค่าเช่าอาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้อง

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้องรับรู้โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น และค่าบริการที่เกี่ยวข้องรับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการตามอายุสัญญาเช่า

สัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม

รายได้ตามสัญญาบริการ

รายได้ตามสัญญาบริการ ประกอบด้วย จำนวนเมื่อเริ่มแรกตามตกลงไว้ในสัญญาบวกจำนวนที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญาอันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อจงใจหากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์เกิดจากการให้บริการให้กับลูกค้า รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้ด้วยวิธีบังจัญนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาเกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนตามสัญญาบริการทั้งหมด

หากไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้ไม่เกินกว่าต้นทุนตามสัญญาบริการเกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนคืน

ผลขาดทุนตามสัญญาบริการ

เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ต้นทุนตามสัญญาบริการทั้งหมดจะสูงกว่ารายได้ตามสัญญาบริการทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานบริการตามสัญญาในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและเงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการเรียกเก็บเงินลูกค้าตามสัญญาบริการตามขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อบรรลุขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง ลูกค้าได้รับใบแจ้งหนี้สำหรับขั้นตอนทำสำเร็จ กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและแสดงรายการแยกต่างหากจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และจำนวนเรียกเก็บเงินจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า หากจำนวนเรียกเก็บเงินและได้รับเงินตามใบแจ้งหนี้แล้วเกินกว่ารายได้ซึ่งรับรู้ตามวิธีปฎิบัตินำเข้าจำนวนส่วนต่างจัดประเภทเป็นเงินรับล่วงหน้า

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาด้วยค่าด้านเครดิต รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงินต่อมา หากสินทรัพย์ทางการเงินไม่ด้วยค่าด้านเครดิตแล้ว รายได้ดอกเบี้ยคำนวณบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านมาแล้วในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการทั้งจำนวน ยกเว้นกลุ่มบริษัทสามารถระบุได้ว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นมีความเกี่ยวข้องกับสัญญาทำกับลูกค้าได้อย่างเฉพาะเจาะจง และเป็นต้นทุนซึ่งจะนำไปใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องทำให้สำเร็จในอนาคต และกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนต้นทุน กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเป็นสินทรัพย์ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการจะประสบผลขาดทุน

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมจะใช้ได้ตามประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกไว้โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย

ค่าใช้จ่ายทางการเงินเกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินซึ่งเกิดขึ้นก่อนหรือ ณ วันทำสัญญาวงเงินกู้ยืมและก่อนการเบิกถอนเงินกู้ยืมถูกบันทึกเป็นค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย โดยแสดงหักจากเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้องและถูกตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุของเงินกู้ยืม

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนการทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารหนี้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจากการขายรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

ตราสารหนี้เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์แตกต่างกัน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนถือไว้เพื่อค้าไม่ได้ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ หรือเป็นหลักทรัพย์ที่อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะโอนกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยตรงเข้ากำไรสะสม

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของรอบระยะเวลารายงาน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

กลุ่มบริษัทบันทึกรายการซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date)

กลุ่มบริษัทใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เงินลงทุนประเภทมีดอกเบี้ยบันทึกดอกเบี้ยในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กลุ่มบริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

การหักกลับ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลับกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลับ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทมีการควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทถือการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกโอนไปกำไรสะสม

การตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาทางการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดีเพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากได้รับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ซึ่งถูกตัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach)/ วิธีการทั่วไป (General approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์เกิดจากสัญญา เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมและสินทรัพย์อื่นบางรายการ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัท ปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

วิธีการทั่วไป (General approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไปเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา อัตราส่วนร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา คือ ผลกระทบของความเสียหายหากผิดสัญญา และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา

การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาอ้างอิงจากข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลสังเกตได้ในปัจจุบันและบวกกับการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตและความสมเหตุสมผล

ยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน รวมทั้งสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินเพิ่มขึ้นใด ๆ ซึ่งคาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคตโดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น

กลุ่มบริษัทสอบทานและทบทวนวิธีการ ข้อสมมติฐานและการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตอย่างสม่ำเสมอ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไปเป็นการพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้และการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเพิ่มขึ้นนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต กลุ่มบริษัทพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่นับรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและสถานะคงค้างของการชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่ามี การด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของคู่สัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งแต่เพิ่ม (ลด) บันทึบบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราที่ใช้คิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาสั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน อาจเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไข ดังนี้

- การช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่ายุติธรรมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวนำเสนอเป็นการภายใน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมหนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการบัญชีในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินเหลือจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โอนไปกำไรสะสมเมื่อตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

การตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินถูกตัดรายการและสิ่งตอบแทนจ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ ทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดของหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายสุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับและคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับ

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานให้ในอดีตและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

โดยผลประโยชน์ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิง เริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือ โดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และไม่มีความเป็นไปได้จะยกเลิก กลุ่มบริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ จำนวนจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไม่รับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือภาษี และผลแตกต่างเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3

เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และ ความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้าคงเหลือคำนวณด้วยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

เครื่องถ่ายเอกสารให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานถูกโอนเป็นสินค้าคงเหลือ เมื่อวันที่หยุดการให้เช่าและถือไว้เพื่อขาย โดยแสดงในมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สินทรัพย์ดังกล่าวหยุดการให้เช่าหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักประมาณการต้นทุน จำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน แสดงราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ใน สถานที่และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้ง สินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายหลังหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกบัญชีสุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์

สินทรัพย์เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์โดยได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์เช่า จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเช่าจ่ายชำระแยกส่วนเป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนหักจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยเมื่อเปรียบเทียบกับยอดหนี้คงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่ ต้นทุนทางการเงินบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแปลงและต้นทุนการปรับปรุงคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10
อาคาร	20
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 7
เครื่องถ่ายเอกสารให้เช่า	5 - 10
เครื่องสแกนเอกสาร	5 - 10
เครื่องมือและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5
ยานพาหนะ	5

ค่าเสื่อมราคามันถือเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่าตามสัญญาเช่าการเงินมันถือเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละรอบระยะเวลารายงาน วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่าเป็นวิธีการเดียวกันกับการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเป็ ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่า การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

เครื่องถ่ายเอกสารเพื่อให้เช่ามีวัตถุประสงค์แรกเพื่อให้เช่าและขายในภายหลัง ดังนั้น เมื่อเริ่มแรกเครื่องถ่ายเอกสารนำออกไปให้บริการเช่าดำเนินงานเป็นหลักโดยแสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้บัญชี “อุปกรณ์” และคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณข้างต้นและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนภายใต้บัญชี “ต้นทุนการให้บริการ” จนกระทั่งเมื่อบริษัทได้รับเครื่องถ่ายเอกสารให้เช่าคืนตามสัญญาเช่าและเปลี่ยนวัตถุประสงค์จากเดิมเป็นเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับขายบริษัทหยุดคิดค่าเสื่อมราคาและโอนไปบัญชี “สินค้าคงเหลือ” ด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี (ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)) ทั้งนี้ เมื่อเกิดรายการขายเครื่องถ่ายเอกสารให้รับรู้ต้นทุนขายด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ขายในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการขาย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการวิจัยและพัฒนา

รายการขั้นตอนการวิจัย ได้แก่ การสำรวจตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งความรู้ความเข้าใจใหม่ทางด้านวิทยาศาสตร์หรือทางด้านเทคนิค รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ขั้นตอนพัฒนาเกี่ยวข้องกับแผนงานหรือการออกแบบสำหรับผลิตภัณฑ์และกระบวนการใหม่หรือปรับปรุงให้ดีขึ้นกว่าเดิม รายการเกิดจากการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์ได้ก็ต่อเมื่อสามารถวัดมูลค่าของรายการต้นทุนการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ ผลิตภัณฑ์หรือกระบวนการมีความเป็นไปได้ทางเทคนิคและทางการค้า ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจและกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจและทรัพยากรเพียงพอจะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำสินทรัพย์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขาย รายการในการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์รวมถึงต้นทุนสำหรับวัตถุดิบ ต้นทุนแรงงาน ต้นทุนเกี่ยวข้องโดยตรงในการจัดเตรียมสินทรัพย์เพื่อให้สามารถนำมาใช้ประโยชน์ตามประสงค์และต้นทุนการกู้ยืมสามารถนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนสินทรัพย์ รายการพัฒนาอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

รายการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีจำนวนผลผลิต ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามจำนวนผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ซึ่งกลุ่มบริษัทซื้อและอายุการใช้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

รายการภายหลังการรับรู้รายการ

รายการภายหลังการรับรู้รายการรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตโดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายการอื่นรวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

คำตัดสินจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรง ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

ปี

โปรแกรมสำเร็จรูป

3 - 10

กลุ่มบริษัทไม่ได้คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่นได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่ เมื่อกลับรายการประเมินมูลค่าสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและด้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อเกิดการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ผลขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ถึงแม้ว่าจะยังไม่ได้ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ผลขาดทุนซึ่งบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์กับราคาทุนที่ซื้อหักด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่านี้จะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและ

ความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์ เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินซึ่งกิจการสามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการจำหน่าย โดยการจำหน่ายซึ่งผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทุกรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากเกิดการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับการใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

สัญญาเช่า

ผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นสัญญา ถ้าสัญญาให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับและต้นทุนทางตรงเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการซื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่าประมาณการดังกล่าวถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้มูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่าไม่สามารถปันส่วนสิ่งตอบแทนเป็นส่วนประกอบค่าเช่าและไม่เป็นการเช่าซึ่งต้องจ่ายตามราคาขายเอกเทศ ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติ อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเพื่อบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

	ปี
ที่ดิน	3
อาคาร	3 - 30
ยานพาหนะ	3 - 5

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงโอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการตัดรายการและการด้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่ายังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า เว้นแต่ อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าค้ำรับ และจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ค่าเช่ายังรวมถึง จำนวนเงินต้องจ่ายตาม สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลใช้สิทธิ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลง ค่าเช่า การเปลี่ยนแปลง
ประมาณการจำนวนเงินค่าที่ต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้
สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อวัดมูลค่าหนี้สินตาม
สัญญาเช่าใหม่จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากมูลค่าตาม
บัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญา
เช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรง
ตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ
จากการใช้สินทรัพย์เช่า

ผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือดำเนินงาน เมื่อเงื่อนไขของสัญญาเช่าโอนความเสี่ยงและ
ผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของความเป็นเจ้าของให้แก่ผู้เช่า สัญญาเช่าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าอื่น
ทั้งหมดจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สัญญามีส่วนประกอบเป็นสัญญาเช่ารายการหนึ่ง
หรือมากกว่าหรือมีส่วนประกอบไม่เป็นการเช่า กลุ่มบริษัทปันส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละ
ส่วนประกอบตามเกณฑ์ราคาขายเป็นเอกเทศ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่าที่ได้รับจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า และแสดง
เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าเช่า/รายได้อื่น ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกเกิดขึ้นเพื่อได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมเป็น
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับ
รายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

จำนวนเงินที่จะได้รับจากผู้เช่าภายใต้สัญญาเช่าการเงินรับรู้เป็นลูกหนี้ด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า
รายได้จากสัญญาเช่าการเงินปันส่วนตลอดงวดบัญชีเพื่อสะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนรายงวดคงที่ของเงินลงทุนสุทธิ
ตามสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของค่าเช่า
และมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุน
ถูกปันส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัท ได้จากเงิน
ลงทุนสุทธิตกเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เข้าช่วง กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสัญญาเช่าหลักและสัญญาเช่าช่วงแยกต่างหากจากกัน และพิจารณาการจัดประเภทสัญญาเช่าช่วงโดยอ้างอิงสิทธิประโยชน์การใช้เกิดจากสัญญาเช่าหลัก หากสัญญาเช่าหลักเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นซึ่ง กลุ่มบริษัท ใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการ กลุ่มบริษัทจัดประเภทสัญญาเช่าช่วงเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินใช้ในการรายงาน

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินเป็นตัวเงินและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สิน ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงาน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানซึ่งเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าประเมินในตลาดปัจจุบันซึ่งผันแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการรื้อถอนสิ่งตกแต่งและติดตั้ง และปรับปรุงพื้นที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการรื้อถอนเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่จะเกิดภาระผูกพันอันเป็นผลเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถประมาณการจำนวนเงินต้องจ่ายได้อย่างสมเหตุสมผล ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์เกี่ยวกับต้นทุนรื้อถอนในอนาคต อัตราคิดลด และอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์

ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายบันทึกเมื่อขายสินค้าหรือให้บริการแก่ลูกค้า ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งอาจเกี่ยวข้องกับความน่าจะเป็นจะเกิดความเสียหายดังกล่าว

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาเสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาเสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทบันทึกเมื่อประโยชน์กลุ่มบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนจำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนคาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญาหรือต้นทุนสุทธิตามที่จะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเกิดขึ้นจากสินทรัพย์ระบุไว้ในสัญญาก่อนรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการกลุ่มบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ วัดมูลค่าภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าจ่ายคืนเพื่อชำระหนี้รับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่ายในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัททำธุรกรรมตราสารอนุพันธ์เพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย ได้แก่ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

เมื่อวันเริ่มแรกกลุ่มบริษัทบันทึกภาระภายใต้สัญญาข้างต้นเป็นรายการนอกงบการเงิน และรับรู้มูลค่าสัญญาเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินแล้วแต่กรณีด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า คำนวณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกลุ่มบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประเมินการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

ก) การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ข) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานแตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจเกิดขึ้นในอนาคต

ง) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การสรุปว่าเงินลงทุนมูลค่าลดลงและเป็นระยะเวลานาน จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์

ฉ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนทดสอบการด้อยค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดเหมาะสมสำหรับการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

ช) สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภายในเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภายในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภายในที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภายในที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ซ) สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่

การกำหนดอายุสัญญาเช่ามีสิทธิการเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งงุนงงในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มสำหรับคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า (เมื่อไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า) เป็นอัตราดอกเบี้ยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมคล้ายกันตามระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันคล้ายกัน

ฅ) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

- หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราমনะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ญ) คดีฟ้องร้อง

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลข้อพิพาททางการค้าและคดีความถูกฟ้องร้องโดยพิจารณาถึงมูลเหตุแห่งพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้อง เอกสารหลักฐานประกอบอื่น รวมทั้งการปรึกษาที่ปรึกษากฎหมายสำหรับข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องสำคัญ และบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับกรณีฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินคงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัททบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

ฏ) ประมาณการต้นทุนตามสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนตามสัญญาบริการของแต่ละ โครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างซึ่งนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างต้องใช้สำหรับโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าโสหุ้ยต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น กลุ่มบริษัททบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

๓) สำรองเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการ

ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากแต่ละโครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความคืบหน้าของการให้บริการ ต้นทุนเกิดขึ้นจริง ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุอุปกรณ์ ค่าแรงงาน และสถานการณ์ปัจจุบัน

๓) รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การระบุนภาระต้องปฏิบัติ

การระบุนภาระต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทในขณะที่กลุ่มบริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และกลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด

การคำนวณรายได้รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทตามภาระต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ดังนี้

- รายได้จากการบริหารโครงการและรายได้จากการบริการส่งมอบการควบคุมตลอดช่วงเวลาหนึ่ง

การคำนวณรายได้รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทตามภาระต้องปฏิบัติให้เสร็จ ซึ่งคำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุดงวดกับต้นทุนทั้งหมดซึ่งคาดว่าจะใช้ในการปฏิบัติตามสัญญา

๔. รายได้ตามสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามสัญญาบริการตลอดช่วงเวลาให้บริการ ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทตามภาระต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยอ้างอิงข้อมูลจากวิศวกรหรือผู้ควบคุมโครงการและคำนึงถึงความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอดีต

ฅ) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

สัญญางานบริการซึ่งกลุ่มบริษัททำกับลูกค้าระบุให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินเมื่อเริ่มสัญญา เช่น เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถือว่ามียอดประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเงินที่ได้รับจากลูกค้าไม่ใช่การจัดหาเงินทุนเพื่อกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันกลุ่มบริษัทจากลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์บางส่วนหรือทั้งหมด

ฉ) ประเมินการรับประกันผลงาน

การประมาณการค่าซ่อมแซม ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประมาณการค่าใช้จ่ายการซ่อมแซม/แก้ไขงานซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงประสบการณ์การซ่อมแซมให้แก่ลูกค้าในอดีต และ/หรือข้อมูลปัจจุบันเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายสำหรับงานซ่อมแซม

ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดสินค้า เมื่อมูลค่ายุติธรรมของสินค้าลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของสินค้าเท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญและการปรับลดมูลค่าขึ้นกับดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาคาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นซึ่งเป็นรายการเกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลักหรือตลาดให้ประโยชน์สูงสุด และสามารถเข้าถึงได้ กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประเมินขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานซึ่งมีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายและบริการ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	8,350,463	50,254,024
บริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	3,531,733	2,520,212	3,531,733	2,520,212
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	211,370	155,743	211,370	155,743
เงินปันผลรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	47,999,520	11,999,880
รายได้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	4,190,896	4,072,268

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด		-	-	535,521	193,288
ต้นทุนบริการ					
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด		-	-	787,500	1,552,500
ค่าบริการ					
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด		718,239	742,915	718,239	742,915
ผู้ถือหุ้น		426,801	453,342	407,466	415,476
ค่าใช้จ่ายอื่น					
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด		-	-	-	39,491
บริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด		385,703	141,950	385,703	141,950
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้					
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด		2,020,241	2,020,241	2,020,241	2,020,241
ผู้ถือหุ้น		1,265,047	915,763	1,150,037	762,957
ดอกเบี้ยจ่าย					
ผู้ถือหุ้น		39,414	72,751	36,368	60,819
ขายทรัพย์สิน					
ผู้ถือหุ้น		-	233,645	-	233,645

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น		8,368,800	7,659,400	6,094,800	5,445,400
ผลประโยชน์หลังออกจากราน		58,458	209,268	36,080	190,871
รวม		8,427,258	7,868,668	6,130,880	5,636,271

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการของกลุ่มบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท

ค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวนเงิน 0.31 ล้านบาท และ 0.24 ล้านบาท ตามลำดับ

ยอดคงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	54,420	20,231,509
บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	36,282	112,510	36,282	112,510
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	29,746	27,365	29,746	27,365
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	458,379	401,910
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	48,533,175	50,553,415	48,533,175	50,553,415
ผู้ถือหุ้น	105,421	1,370,468	95,836	1,245,873
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	109,675	184,575
บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	147,401	11,368	147,401	11,368
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	60,252	62,758	60,252	62,758
ผู้ถือหุ้น	154,506	146,263	134,506	136,263
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ผู้ถือหุ้น	114,555	1,455,141	104,589	1,328,221

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด		
เงินทุน	20,000,000	10,000,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	728,808	193,287
รวม	20,728,808	10,193,287

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดยกมา	10,000,000	-
เพิ่มขึ้น	20,000,000	10,000,000
ลดลง	(10,000,000)	-
ยอดคงเหลือ	20,000,000	10,000,000

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยทำสัญญาเงินกู้ยืม กำหนดจ่ายชำระคืนภายในวันที่ 30 ตุลาคม 2565 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.15 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน

สัญญาสำคัญระหว่างกัน

บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานกับบริษัท ฮาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ค่าเช่ารวมตามสัญญา จำนวนเงิน 60 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 16)

คู่สัญญา	ประเภทสัญญา	กำหนดระยะเวลา		ค่าเช่าและบริการต่อเดือน
		เริ่มต้น	สิ้นสุด	
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ให้เช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงาน	4 มกราคม 2562	3 มกราคม 2565	94,600
		4 มกราคม 2565	3 มกราคม 2568	100,276
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ให้บริการบุคลากรร่วมกัน	1 มกราคม 2563	31 ธันวาคม 2563	151,818 - 278,122
		1 มกราคม 2564	31 ธันวาคม 2564	232,586
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	รับบริการบริหาร โครงการพัฒนาระบบงาน	1 เมษายน 2563	31 มกราคม 2564	172,500
	รับบริการบริหาร โครงการซื้อขายพร้อมติดตั้งอุปกรณ์	1 กรกฎาคม 2564	31 ตุลาคม 2565	102,500
นายธีระชัย รัตนกมลพร	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 เมษายน 2562	31 สิงหาคม 2563	86,250
		1 กันยายน 2563	31 มกราคม 2565	105,000
		(เปลี่ยนแปลงเพิ่มพื้นที่เช่า)		
		1 กุมภาพันธ์ 2565	31 มกราคม 2568	105,000
	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 ธันวาคม 2562	31 สิงหาคม 2563	20,000
		1 กันยายน 2563	31 มกราคม 2565	10,000
		(เปลี่ยนแปลงลดพื้นที่เช่า)		
		1 กุมภาพันธ์ 2565	31 มกราคม 2568	10,000

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2563 บริษัททำสัญญาจ้างพัฒนาระบบงานกับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 47.03 ล้านบาท ทั้งนี้ ผู้ว่าจ้างตรวจรับมอบงาน เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2564 บริษัททำสัญญาจ้างดำเนินการซื้อขายพร้อมติดตั้งอุปกรณ์กับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 83.60 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2564 บริษัททำสัญญาจ้างติดตั้งและอบรมระบบสารสนเทศกับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 6.93 ล้านบาท

การค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน ดังนี้

- 1) บริษัทจดทะเบียนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้าบางส่วนเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยบางส่วน (ดูหมายเหตุ 18)
- 2) บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด จดทะเบียนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท (ดูหมายเหตุ 18)
- 3) ผู้ถือหุ้น และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจดทะเบียนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้าเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทบางส่วน (ดูหมายเหตุ 18)

- 4) บริษัท บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ผู้ถือหุ้นบริษัท กรรมการบริษัท และกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วม
ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18)
- 5) บริษัทจำนำเงินฝากธนาคารเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยบางส่วน (ดูหมายเหตุ 18)

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท/บุคคล	ประเทศ/ สัญชาติ		ลักษณะความสัมพันธ์
	ไทย	ความสัมพันธ์	
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์ยู เอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
นายธีระชัย รัตนกมลพร	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

หลักเกณฑ์การคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่มร้อยละ 8-21
รายได้จากการบริการ	ราคาตลาด
รายได้ค่าเช่าและบริการ	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการจัดการ	ราคาทุน
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์
ขายทรัพย์สิน	ราคาตลาด
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาทุน/ ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินสด	8,880	57,846
เงินฝากธนาคาร	411,850,205	10,203,283
รวม	411,859,085	10,261,129

6. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำอายุมากกว่า 3 เดือน		
แต่ไม่เกิน 1 ปี	3,740,237	2,714,145
เงินลงทุนวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
เงินลงทุนในตราสารทุน	42,750,000	-
รวม	46,490,237	2,714,145

รายการเคลื่อนไหวของตราสารทุน

	บาท				
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่	ปรับปรุง			ณ วันที่
ตราสารทุน	1 มกราคม	ซื้อ	ขาย	มูลค่ายุติธรรม	31 ธันวาคม
2564					
ตราสารทุนวัดมูลค่าด้วย					
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	20,000,000	(10,000,000)	32,750,000	42,750,000

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้การค้า	66,028	139,875	120,448	20,371,384
บุคคลหรือกิจการอื่น				
ลูกหนี้การค้า	113,369,682	160,470,385	97,272,914	98,496,631
รายได้ค้างรับ	106,203,862	21,120,312	106,203,862	21,120,312
รวม	219,639,572	181,730,572	203,597,224	139,988,327
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,265,487)	(269,913)	(2,265,487)	(269,913)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	217,374,085	181,460,659	201,331,737	139,718,414
 ลูกหนี้อื่น	 401,850	 199,750	 595,450	 401,910
 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	 217,775,935	 181,660,409	 201,927,187	 140,120,324

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดยกมา	269,913	3,918,792
บวก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	1,995,574	(3,648,879)
ยอดคงเหลือ	2,265,487	269,913

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงยอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	27,369	113,875	64,039	866,180
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	38,659	26,000	56,409	19,505,204
รวม	66,028	139,875	120,448	20,371,384
บุคคลหรือกิจการอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	64,485,833	84,512,321	48,389,065	22,538,567
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	36,007,691	75,737,163	36,007,691	75,737,163
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	12,876,158	117,792	12,876,158	117,792
มากกว่า 6 เดือน	-	103,109	-	103,109
รวม	113,369,682	160,470,385	97,272,914	98,496,631

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงยอดรายได้ค้างรับ แยกตามวันที่รับรู้รายได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
บุคคลหรือกิจการอื่น		
น้อยกว่า 3 เดือน	104,382,835	20,801,775
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	-	93,500
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	1,821,027	225,037
รวม	106,203,862	21,120,312

ภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงภาระค้ำประกัน ดังนี้

กลุ่มบริษัททำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องของลูกค้าบางรายจำนวนเงิน 130.39 ล้านบาท และ 96.70 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18)

8. สัญญาบริการ

ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่างานตามสัญญา	1,626,684,055	1,253,308,227	703,201,155	430,457,785
ต้นทุนเกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน	685,572,672	743,495,333	169,299,152	264,130,236
กำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	265,570,782	323,978,351	68,504,239	153,844,554
ต้นทุนและกำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	951,143,454	1,067,473,684	237,803,391	417,974,790
เงินงวดเรียกเก็บจนถึงปัจจุบัน	(715,709,532)	(900,859,972)	(155,510,857)	(377,195,178)
กลับรายการมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	-	(3,322,700)	-	(3,322,700)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	253,926,679	179,139,544	82,292,534	37,456,912
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	18,492,757	15,848,532	-	-

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดยกมา				
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	179,139,544	69,841,904	37,456,912	31,532,938
เงินรับล่วงหน้า	-	32,237,444	-	32,237,444
รายการระหว่างปี				
รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้เป็นรายได้	460,714,752	608,770,253	145,200,685	264,275,621
เงินงวดเรียกเก็บ	(385,927,617)	(463,906,454)	(100,365,063)	(222,791,503)
กลับรายการมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	-	(3,328,715)	-	(3,322,700)
ยอดคงเหลือ				
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	253,926,679	179,139,544	82,292,534	37,456,912

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายการระหว่างปี				
รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้เป็นรายได้	460,714,752	608,770,253	145,200,685	264,275,621
ต้นทุนตามสัญญาบริการเกิดขึ้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	(328,971,577)	(418,296,886)	(105,990,951)	(161,561,585)
กำไรรับรู้	131,743,175	190,473,367	39,209,734	102,714,036

กลุ่มบริษัทมีภาระยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 1 ปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น แสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดยกมา	3,322,700	
หัก กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,322,700)	
ยอดคงเหลือ	-	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินแยกอายุตามวันที่รับรู้รายได้ ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
น้อยกว่า 3 เดือน	90,224,240	68,432,818	61,448,779	8,933,456
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	55,917,097	12,748,403	3,819,530	87,199
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	49,442,953	43,935,358	1,194,511	225,314
มากกว่า 12 เดือน	58,342,389	54,022,965	15,829,714	28,210,943
รวม	253,926,679	179,139,544	82,292,534	37,456,912

9. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	บาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	1,282,230
หัก ดอกเบี้ยรอรับรู้รายได้	(123,978)
สุทธิ	1,158,252
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,158,252)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น แสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดยกมา	1,158,252	1,260,236
หัก กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,158,252)	(101,984)
ยอดคงเหลือ	-	1,158,252

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทแสดงลูกหนี้ตามสัญญาเช่า แยกตามอายุลูกหนี้ค้างชำระ ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ร้อยละ			
	มูลค่าลูกหนี้	อัตราค่าเผื่อ ผลขาดทุน ด้านเครดิต	ผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิด	สุทธิ
เกินกำหนดชำระ				
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,158,252	100	1,158,252	-

10. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เครื่องถ่ายเอกสาร				
สินค้ำใหม่	1,892,400	3,202,196	1,892,400	3,202,196
สินค้ำมือสอง	795,427	2,442,326	795,427	2,442,326
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(1,471,627)	(2,795,090)	(1,471,627)	(2,795,090)
สุทธิ	1,216,200	2,849,432	1,216,200	2,849,432
เครื่องพิมพ์เอกสารและอุปกรณ์				
อุปกรณ์บริหารหน้าร้าน	11,594,953	5,331,051	11,594,953	5,331,051
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(1,994,697)	(1,327,075)	(1,994,697)	(1,327,075)
สุทธิ	12,111,598	5,764,395	12,111,598	5,764,395
อะไหล่				
เครื่องถ่ายเอกสาร	14,506,948	20,920,059	14,506,948	20,920,059
อุปกรณ์บริหารหน้าร้าน	1,899,022	1,454,900	1,899,022	1,454,900
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(2,614,504)	(1,986,230)	(2,614,504)	(1,986,230)
สุทธิ	13,791,466	20,388,729	13,791,466	20,388,729
โปรแกรมและอุปกรณ์ระบบบริหารจัดการเอกสาร				
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(3,920)	-	(3,920)	-
สุทธิ	297,283	85,400	297,283	85,400
อุปกรณ์ และวัสดุงานวิศวกรรม				
วัสดุสิ้นเปลือง	860,342	390,520	860,342	390,520
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(282,108)	(249,546)	(282,108)	(249,546)
สุทธิ	578,234	140,974	578,234	140,974
สินค้ำระหว่างทาง	-	1,549,322	-	1,549,322
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	29,870,006	43,456,272	27,994,781	30,778,252

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือบันทึกรวมในบัญชีต้นทุนขายและบริการแสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขายและบริการ	238,610,160	358,663,123	177,481,961	224,916,414
การปรับปรุงค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	8,915	(871)	8,915	(871)
สุทธิ	238,619,075	358,662,252	177,490,876	224,915,543

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าแสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ยอดยกมา	6,357,941	6,357,070
บวก รับโอนจากอุปกรณ์	336,813	434,783
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	2,381,362	1,554,003
หัก กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(2,709,260)	(1,987,915)
ยอดคงเหลือ	6,366,856	6,357,941

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินทรองจ่าย	2,885,635	22,845,701	2,764,004	22,591,861
เงินจ่ายล่วงหน้า	49,833,441	15,040,301	48,800,260	3,877,085
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	20,109,180	8,176,882	17,036,146	7,151,323
ภาษีมูลค่าเพิ่มยังไม่ถึงกำหนด	4,185,905	4,115,346	1,280,550	1,309,752
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเครดิต	639,622	602,664	-	-
สินทรัพย์ตามสัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	864,962	-	864,962	-
รวม	78,518,745	50,780,894	70,745,922	34,930,021

บริษัททำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทบันทึกรับรู้กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุน จำนวนเงิน 0.86 ล้านบาท ดังนี้

ประเภทธุรกรรม	สกุลเงิน	มูลค่าตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	บาท
				กำไร
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	เหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	60,959,523	61,824,485	864,962

12. เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

เงินฝากธนาคาร	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		หมายเหตุ	หลักประกัน
	2564	2563	2564	2563		
ออมทรัพย์	22,125,000	25,981,398	18,450,000	22,306,398	18	วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน
ประจำ	46,604,000	26,464,350	-	-	18	
รวม	68,729,000	52,445,748	18,450,000	22,306,398		

13. เงินประกันผลงาน

ลูกหนี้เงินประกันผลงานเกิดจากการถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้ในอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่างานบริการที่กลุ่มบริษัทเรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการติดตั้ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานแล้วเสร็จตามระยะเวลาและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงรายละเอียดดังนี้

บริษัทย่อย	ร้อยละ						บาท	
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
							2564	2563
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	20,000,000	20,000,000	100	100	19,999,800	19,999,800	47,999,520	11,999,880

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	งบการเงินรวม				รวม
			เครื่องด้ายเอกสาร สำหรับให้เช่า	เครื่องสแกนเอกสาร สำหรับให้บริการ	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	28,737,000	61,296,675	341,604,942	5,090,114	20,196,067	41,387,261	498,312,059
ซื้อ / โอนเข้า	-	-	9,168,851	4,026,300	5,885,250	7,297,476	26,377,877
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(43,426,188)	-	(442,418)	(3,411,215)	(47,279,821)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	28,737,000	61,296,675	307,347,605	9,116,414	25,638,899	45,273,522	477,410,115
ซื้อ / โอนเข้า	-	-	2,412,225	15,138,000	15,299,922	1,717,341	34,567,488
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(30,339,066)	(104,000)	(195,779)	(49,000)	(30,687,845)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	28,737,000	61,296,675	279,420,764	24,150,414	40,743,042	46,941,863	481,289,758
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	121,202	32,645,008	223,879,864	1,046,670	13,960,528	23,841,709	295,494,981
ค่าเสื่อมราคา	30,700	3,188,871	36,617,863	1,064,511	3,613,365	3,644,685	48,159,995
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(40,762,572)	-	(428,330)	(3,411,214)	(44,602,116)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	151,902	35,833,879	219,735,155	2,111,181	17,145,563	24,075,180	299,052,860
ค่าเสื่อมราคา	30,700	3,189,304	30,635,392	3,135,928	6,753,407	3,886,852	47,631,583
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(28,768,366)	(11,226)	(192,362)	(48,999)	(29,020,953)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	182,602	39,023,183	221,602,181	5,235,883	23,706,608	27,913,033	317,663,490

	งบการเงินรวม					รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องถ่ายเอกสาร สำหรับให้เช่า	เครื่องสแกนเอกสาร สำหรับให้บริการ	อุปกรณ์สำนักงาน	
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	3,296,460	-	-	3,296,460
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	1,058,446	-	-	1,058,446
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(434,784)	-	-	(434,784)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	3,920,122	-	-	3,920,122
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	146,539	-	-	146,539
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(336,813)	-	-	(336,813)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	3,729,848	-	-	3,729,848
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	28,585,098	25,462,796	59,962,499	2,339,362	8,493,336	129,446,268
ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	23,729,829	4,665,871	-	44,990,865
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	28,585,098	25,462,796	83,692,328	7,005,233	8,493,336	174,437,133
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	28,554,398	22,273,492	41,777,353	14,764,277	17,036,434	127,569,921
ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	12,311,382	4,150,254	-	32,326,499
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	28,554,398	22,273,492	54,088,735	18,914,531	17,036,434	159,896,420

งบการเงินเฉพาะกิจการ

รายการ	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องถ่ายเอกสาร		เครื่องสแกนเอกสาร		อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
			สำหรับให้เช่า	สำหรับใช้	สำหรับให้บริการ	สำหรับให้บริการ			
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	28,737,000	61,296,675	341,604,942		5,090,114	16,429,306	26,913,783	480,071,820	
ซื้อ / โอนเข้า	-	-	9,168,850		4,026,300	5,208,905	4,347,476	22,751,531	
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(43,426,188)		-	(442,418)	(3,411,215)	(47,279,821)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	28,737,000	61,296,675	307,347,604		9,116,414	21,195,793	27,850,044	455,543,530	
ซื้อ / โอนเข้า	-	-	2,412,226		15,138,000	14,935,701	1,717,341	34,203,268	
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(30,339,066)		(104,000)	(76,073)	(49,000)	(30,568,139)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	28,737,000	61,296,675	279,420,764		24,150,414	36,055,421	29,518,385	459,178,659	
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	121,202	32,645,007	223,879,864		1,046,669	10,605,642	15,411,290	283,709,674	
ค่าเสื่อมราคา	30,700	3,188,871	36,617,863		1,064,512	3,318,188	2,516,892	46,737,026	
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(40,762,573)		-	(428,330)	(3,411,214)	(44,602,117)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	151,902	35,833,878	219,735,154		2,111,181	13,495,500	14,516,968	285,844,583	
ค่าเสื่อมราคา	30,700	3,189,305	30,635,392		3,135,928	6,395,733	2,640,203	46,027,261	
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(28,768,365)		(11,226)	(72,670)	(48,999)	(28,901,260)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	182,602	39,023,183	221,602,181		5,235,883	19,818,563	17,108,172	302,970,584	

งบการเงินเฉพาะกิจการ

คำเพื่อการด้อยค่า	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องใช้เฉพาะกิจการ				รวม
			เครื่องใช้เฉพาะกิจการ	เครื่องใช้เฉพาะกิจการ	เครื่องใช้เฉพาะกิจการ	เครื่องใช้เฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	3,296,460	-	-	-	3,296,460
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	1,058,446	-	-	-	1,058,446
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(434,784)	-	-	-	(434,784)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	3,920,122	-	-	-	3,920,122
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	146,539	-	-	-	146,539
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(336,813)	-	-	-	(336,813)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	3,729,848	-	-	-	3,729,848
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	28,585,098	25,462,797	59,962,499	2,339,362	7,700,293	3,094,367	127,144,416
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	-	-	23,729,829	4,665,871	-	10,238,709	38,634,409
ภายใต้สัญญาเช่า	28,585,098	25,462,797	83,692,328	7,005,233	7,700,293	13,333,076	165,778,825
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	28,554,398	22,273,492	41,777,353	14,764,277	16,236,858	2,082,708	125,689,086
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	-	-	12,311,382	4,150,254	-	10,327,505	26,789,141
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	28,554,398	22,273,492	54,088,735	18,914,531	16,236,858	12,410,213	152,478,227
ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	-	-

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า				
ตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	161,500,285	141,028,851	153,605,299	133,541,311
โอนเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับให้เข้าไปเป็นสินค้าคงเหลือด้วย				
มูลค่าสุทธิทางบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	1,228,692	2,195,641	1,228,692	2,195,641

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งรับรู้เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	เครื่องถ่ายเอกสาร สำหรับให้เข้า	เครื่องสแกนเอกสาร สำหรับให้บริการ	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	57,282,912	1,819,522	13,813,333	72,915,767
เพิ่มขึ้น	-	3,264,800	7,190,000	10,454,800
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(9,998,516)	(418,451)	(2,438,928)	(12,855,895)
หัก การใช้สิทธิซื้อ/				
จ่ายชำระค่าวงครบกำหนด	(23,554,567)	-	(1,969,240)	(25,523,807)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,729,829	4,665,871	16,595,165	44,990,865
เพิ่มขึ้น	-	-	1,632,294	1,632,294
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(6,144,875)	(515,617)	(2,362,596)	(9,023,088)
หัก การใช้สิทธิซื้อ/				
จ่ายชำระค่าวงครบกำหนด	(5,273,572)	-	-	(5,273,572)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,311,382	4,150,254	15,864,863	32,326,499

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องถ่ายเอกสาร	เครื่องสแกนเอกสาร	ยานพาหนะ	รวม
	สำหรับให้เช่า	สำหรับให้บริการ		
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	57,282,912	1,819,522	9,077,133	68,179,567
เพิ่มขึ้น	-	3,264,800	4,240,000	7,504,800
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(9,998,516)	(418,451)	(1,629,204)	(12,046,171)
หัก การใช้สิทธิซื้อ/				
จ่ายชำระค่าวงครบกำหนด	(23,554,567)	-	(1,449,220)	(25,003,787)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,729,829	4,665,871	10,238,709	38,634,409
เพิ่มขึ้น	-	-	1,632,294	1,632,294
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(6,144,875)	(515,617)	(1,543,498)	(8,203,990)
หัก การใช้สิทธิซื้อ/				
จ่ายชำระค่าวงครบกำหนด	(5,273,572)	-	-	(5,273,572)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,311,382	4,150,254	10,327,505	26,789,141

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมตามสัญญา (ดูหมายเหตุ 18) ซึ่งที่ดิน และอาคารติดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีแสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	28,554,398	28,585,098
อาคาร	21,608,963	24,627,003
รวม	50,163,361	53,212,101

16. สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	467,606	54,955,769	7,656,001	63,079,376
เพิ่มขึ้น	-	-	1,000,147	1,000,147
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	146,367	-	146,367
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(200,403)	(2,936,003)	(3,565,884)	(6,702,290)
หัก ผลต่างจากการลดค่าเช่า	-	(242,250)	-	(242,250)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	267,203	51,923,883	5,090,264	57,281,350
เพิ่มขึ้น	-	-	3,543,136	3,543,136
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(200,403)	(3,285,288)	(3,343,422)	(6,829,113)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	66,800	48,638,595	5,289,978	53,995,373

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	467,606	54,516,971	6,513,476	61,498,053
เพิ่มขึ้น	-	-	1,000,147	1,000,147
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	307,765	-	307,765
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(200,403)	(2,783,197)	(3,311,990)	(6,295,590)
หัก ผลต่างจากการลดค่าเช่า	-	(242,250)	-	(242,250)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	267,203	51,799,289	4,201,633	56,268,125
เพิ่มขึ้น	-	-	3,543,136	3,543,136
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(200,402)	(3,170,278)	(3,089,528)	(6,460,208)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	66,801	48,629,011	4,655,241	53,351,053

บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานกับบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด กำหนดระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2588 บริษัทจ่ายชำระค่าเช่าล่วงหน้า จำนวนเงิน 60 ล้านบาท และจดทะเบียนสิทธิการเช่ากับกรมที่ดิน (ดูหมายเหตุ 4)

ภาระหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัททำสัญญาอပ်สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร เพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18)

กลุ่มบริษัทเช่ายานพาหนะ สำนักงาน และบ้านพักเป็นเวลาไม่เกิน 1 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ กำหนดเงื่อนไขการจ่ายชำระเป็นปกติทั่วไป

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
การจ่ายชำระคงที่	783,540	679,765	775,119	679,765

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	20,337,480	38,807,650	16,928,259	33,929,904
หัก ดอกเบี้ยลดต้นบัญชี	(1,056,969)	(1,986,127)	(801,281)	(1,579,184)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,280,511	36,821,523	16,126,978	32,350,720
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(9,981,670)	(21,910,408)	(8,836,996)	(20,593,167)
หนี้สินระยะยาว	9,298,841	14,911,115	7,289,982	11,757,553

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าเพื่อเช่าที่ดิน อาคาร และยานพาหนะ

รายการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดยกมา	36,821,523	56,430,318	32,350,720	52,430,969
ทำสัญญาเช่า	4,767,356	9,056,798	4,767,356	7,113,481
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	144,454	-	307,765
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	1,260,841	2,238,282	1,109,587	2,070,682
จ่ายชำระหนี้คืน	(23,569,209)	(30,799,832)	(22,100,685)	(29,323,680)
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	-	(248,497)	-	(248,497)
ยอดคงเหลือ	19,280,511	36,821,523	16,126,978	32,350,720

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	ดอกเบี้ย			ดอกเบี้ย		
กำหนดการจ่ายชำระ	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
ภายใน 1 ปี	7,927,105	483,463	8,410,568	11,786,145	789,806	12,575,951
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	8,078,025	446,788	8,524,813	11,635,735	653,539	12,289,274
รวม	16,005,130	930,251	16,935,381	23,421,880	1,443,345	24,865,225
สัญญาขายและเช่ากลับคืน						
ภายใน 1 ปี	2,054,565	83,122	2,137,687	10,124,263	416,063	10,540,326
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,220,816	43,596	1,264,412	3,275,380	126,719	3,402,099
รวม	3,275,381	126,718	3,402,099	13,399,643	542,782	13,942,425
รวม						
ภายใน 1 ปี	9,981,670	566,585	10,548,255	21,910,408	1,205,869	23,116,277
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	9,298,841	490,384	9,789,225	14,911,115	780,258	15,691,373
รวม	19,280,511	1,056,969	20,337,480	36,821,523	1,986,127	38,807,650

กำหนดการจ่ายชำระ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2564			2563		
	ดอกเบี้ยรอ			ดอกเบี้ยรอ		
	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
ภายใน 1 ปี	6,782,431	370,635	7,153,066	10,468,904	638,523	11,107,427
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,069,167	303,927	6,373,094	8,482,172	397,880	8,880,052
รวม	12,851,598	674,562	13,526,160	18,951,076	1,036,403	19,987,479
สัญญาขายและเช่ากลับคืน						
ภายใน 1 ปี	2,054,565	83,122	2,137,687	10,124,263	416,063	10,540,326
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,220,815	43,597	1,264,412	3,275,381	126,718	3,402,099
รวม	3,275,380	126,719	3,402,099	13,399,644	542,781	13,942,425
รวม						
ภายใน 1 ปี	8,836,996	453,757	9,290,753	20,593,167	1,054,586	21,647,753
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,289,982	347,524	7,637,506	11,757,553	524,598	12,282,151
รวม	16,126,978	801,281	16,928,259	32,350,720	1,579,184	33,929,904

บริษัททำสัญญาเช่าเพื่อซื้อเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องสแกนเอกสาร ยานพาหนะ และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่างวดเดือนละ	1,612,741	2,219,776	1,496,175	2,103,211
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
แสดงภายใต้หนี้สินหมุนเวียน	9,981,670	21,910,408	8,836,996	20,593,167

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการส่วนกลาง	-	-	1,135,200	1,238,400
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	543,418	714,430	522,898	548,167
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,260,841	2,238,282	1,109,587	2,070,682
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	783,540	679,765	775,119	679,765

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้นสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ และสัญญาบริการบอกเลิกไม่ได้ นอกเหนือจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

กำหนดจ่ายชำระ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภายใน 1 ปี	383,975	205,526	265,554	205,526

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าพัฒนาระบบงาน	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าพัฒนาระบบงาน	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	17,534,705	1,435,750	18,970,455	16,723,007	1,435,750	18,158,757
ซื้อ/โอนเข้า	256,400	-	256,400	256,400	-	256,400
จำหน่าย/โอนออก	(1,612,473)	-	(1,612,473)	(1,612,473)	-	(1,612,473)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,178,632	1,435,750	17,614,382	15,366,934	1,435,750	16,802,684
ซื้อ/โอนเข้า	2,155,345	-	2,155,345	2,075,346	-	2,075,346
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	18,333,977	1,435,750	19,769,727	17,442,280	1,435,750	18,878,030
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	8,483,378	72,055	8,555,433	7,901,427	72,055	7,973,482
ค่าตัดจำหน่าย	1,677,119	154,082	1,831,201	1,642,612	154,082	1,796,694
จำหน่าย/โอนออก	(1,612,473)	-	(1,612,473)	(1,612,473)	-	(1,612,473)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	8,548,024	226,137	8,774,161	7,931,566	226,137	8,157,703
ค่าตัดจำหน่าย	1,852,447	200,522	2,052,969	1,820,197	200,522	2,020,719
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	10,400,471	426,659	10,827,130	9,751,763	426,659	10,178,422

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรม	ค่าพัฒนา	รวม	โปรแกรม	ค่าพัฒนา	รวม
	คอมพิวเตอร์	ระบบงาน		คอมพิวเตอร์	ระบบงาน	
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	5,476,781	1,209,613	6,686,394	5,281,541	1,209,613	6,491,154
ภายใต้สัญญาเช่า	2,153,827	-	2,153,827	2,153,827	-	2,153,827
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>7,630,608</u>	<u>1,209,613</u>	<u>8,840,221</u>	<u>7,435,368</u>	<u>1,209,613</u>	<u>8,644,981</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	7,558,275	1,009,091	8,567,366	7,315,286	1,009,091	8,324,377
ภายใต้สัญญาเช่า	375,231	-	375,231	375,231	-	375,231
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u>7,933,506</u>	<u>1,009,091</u>	<u>8,942,597</u>	<u>7,690,517</u>	<u>1,009,091</u>	<u>8,699,608</u>

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่าย				
ซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	<u>4,960,476</u>	<u>4,568,384</u>	<u>4,451,798</u>	<u>4,059,706</u>

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	โปรแกรม
	คอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,635,694
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(481,867)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>2,153,827</u>
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(423,881)
การใช้สิทธิซื้อ/ ย้ายชำระค่าวงครบกำหนด	(1,354,715)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u>375,231</u>

18. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	32,129,226	39,257,614	-	33,847,616
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	53,802,542	86,202,542	-	-
ทรัสต์รีซีท	1,078,802	32,365,614	1,078,802	27,057,949
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	100,116,339	-	100,116,339
รวม	87,010,570	257,942,109	1,078,802	161,021,904

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สกุลเงิน				
บาท	85,931,768	256,494,448	-	159,574,243
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,078,802	1,447,661	1,078,802	1,447,661
รวม	87,010,570	257,942,109	1,078,802	161,021,904

กลุ่มบริษัทแสดงวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	ร้อยละ	ล้านบาท			
	อ้างอิง	บริษัท		บริษัทย่อย	
	อัตราดอกเบี้ย	2564	2563	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	71.00	71.00	60.00	60.00
สินเชื่อเพื่อนำเข้า/ตั๋วสัญญาใช้เงิน/ หนังสือค้ำประกัน	MLR	386.00	290.00	849.93	416.66
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		46.34	33.34	4.00	4.00

หลักประกัน

- บริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า (ดูหมายเหตุ 4 และ 15)

2. บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า (ดูหมายเหตุ 4)
3. ผู้ถือหุ้นบริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า (ดูหมายเหตุ 4)
4. บริษัททำสัญญาอสังหาริมทรัพย์เช่าที่ดินและอาคาร (ดูหมายเหตุ 16)
5. บริษัทย่อยจำหน่ายเงินฝากธนาคาร (ดูหมายเหตุ 12)
6. บริษัทจำหน่ายเงินฝากธนาคาร (ดูหมายเหตุ 4)
7. บริษัทค้าประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยบางส่วน (ดูหมายเหตุ 4)
8. บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ผู้ถือหุ้นบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการบริษัทย่อย และกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วมค้าประกัน (ดูหมายเหตุ 4)
9. บริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อย (บสย.) ค้าประกันวงเงินบางส่วน
10. บริษัทย่อยโอนสิทธิการรับเงินค่างานตามสัญญาบางโครงการ (ดูหมายเหตุ 8)

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า	85,483,242	75,858,309	35,408,152	33,161,469
เจ้าหนี้อื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,137,144	15,808,451	11,508,334	11,566,016
รวม	100,620,386	91,666,760	46,916,486	44,727,485

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	94,392,021	85,284,098	40,715,667	43,691,426
ดอลลาร์สหรัฐ	6,228,365	6,382,662	6,200,819	1,036,059
รวม	100,620,386	91,666,760	46,916,486	44,727,485

20. ประมาณการหนี้สิน

รายการเปลี่ยนแปลงประมาณการหนี้สิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	การรับประกัน	การรับประกัน
	ผลงาน	ผลงาน
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,635,757	76,600
เพิ่มขึ้น	1,841,112	727,936
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(140,464)	-
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(321,704)	(76,600)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,014,701	727,936
เพิ่มขึ้น	959,961	44,064
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(251,638)	-
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(833,541)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,889,483	772,000

ประมาณการรับประกันผลงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันผลงานตามสัญญาโครงการและคุณภาพสินค้า กำหนดระยะเวลา 1 - 2 ปี เพื่อซ่อมแซมหรือเปลี่ยนแทนตามเงื่อนไขการรับประกัน กลุ่มบริษัทประมาณการจากข้อมูลประสบการณ์การซ่อมแซมในอดีตจนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

21. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			บาท	
	2564	2563	2564	2563
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	22,887,512	4,132,528	22,887,512	4,132,528
รายได้รับล่วงหน้า	6,032,889	5,589,947	6,032,889	5,589,947
เงินประกันผลงานค้างจ่าย	5,147,108	3,505,064	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	4,710,754	210,812	4,710,754	210,758
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	1,273,287	1,555,580	826,430	1,033,461
อื่นๆ	-	24,558	-	24,058
รวม	40,051,550	15,018,489	34,457,585	10,990,752

22. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			บาท	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	9,280,730	4,084,497	8,058,437	3,198,263
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	9,280,730	4,084,497	8,058,437	3,198,263
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	9,280,730	4,084,497	8,058,437	3,198,263

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,084,497	3,279,761	3,198,263	2,625,850
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	666,291	669,759	430,132	474,144
ต้นทุนดอกเบี้ย	148,089	134,977	101,571	98,269
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยเกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
- สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	4,319,456	-	4,104,941	-
- สมมติฐานทางการเงิน	626,190	-	500,378	-
- ประสบการณ์ในอดีต	(563,793)	-	(276,848)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,280,730	4,084,497	8,058,437	3,198,263

ข้อสมมติประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	2.11-2.40	3.53	2.11	3.53
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราการลาออก	0-26	11-58	0-26	17-58
เกษียณอายุ	60-70 ปี	60 ปี	60-70 ปี	60 ปี
อัตรามรณะ	100 ของตาราง	105 ของตาราง	100 ของตาราง	105 ของตาราง
	มรณะไทย 2560	มรณะปี 2560	มรณะไทย 2560	มรณะปี 2560

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราการขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตรากรมวินเวียนพนักงานขึ้นอยู่กัระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

อัตราณะอ้างอิงตามตารางมณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO2017: Thai Mortality Ordinary Table 2017)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท						
งบการเงินรวม						
	2564			2563		
	ร้อยละ			ร้อยละ		
	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	0.5	(552,191)	598,460	0.5	(138,003)	149,000
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	526,914	(492,470)	0.5	155,964	(145,945)
อัตราการลาออก	10	(1,013,371)	1,199,388	0.5	(158,470)	171,575

บาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2564			2563		
	ร้อยละ			ร้อยละ		
	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	0.5	(466,799)	505,251	0.5	(81,475)	87,497
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	442,446	(414,100)	0.5	93,101	(87,667)
อัตราการลาออก	10	(835,707)	987,992	0.5	(95,298)	102,839

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขายและบริการ	219,771	312,231	219,771	312,231
ค่าใช้จ่ายในการขาย	29,909	22,129	29,910	22,129
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	416,611	335,399	180,451	139,784
ต้นทุนทางการเงิน	148,089	134,977	101,571	98,269
รวม	814,380	804,736	531,703	572,413

23. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

		บาท				
		มูลค่าหุ้น	2564		2563	
		ที่ตราไว้	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	440,000,000	220,000,000	400,000,000	200,000,000	
ลดทุน	0.50	-	-	(80,000,000)	(40,000,000)	
เพิ่มทุน	0.50	-	-	120,000,000	60,000,000	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.50	440,000,000	220,000,000	440,000,000	220,000,000	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ						
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	360,000,000	180,000,000	320,000,000	160,000,000	
เพิ่มทุน	0.50	80,000,000	40,000,000	40,000,000	20,000,000	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.50	440,000,000	220,000,000	360,000,000	180,000,000	

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 มีมติอนุมัติให้

- 23.1 ลดทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 200 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 160 ล้านบาท โดยลดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้เรียกชำระค่าหุ้น จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงิน 40 ล้านบาท

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนการลดทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2563

- 23.2 เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 160 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 220 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 120 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2563

- 23.3 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงิน 20 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

บริษัทรับชำระเงินเพิ่มทุน และดำเนินการจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563

- 23.4 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป ครั้งแรก (IPO) ดังต่อไปนี้

- 23.4.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้มีอุปการคุณ พนักงานบริษัท กรรมการและผู้บริหาร ไม่เกินร้อยละ 25 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก แบ่งเป็น

- จัดสรรให้กับผู้มีอุปการคุณของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 15 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก
- จัดสรรให้กับพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งมีโครงการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 5 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก
- จัดสรรให้กับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 5 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก

- 23.4.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่เหลือ เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป

- 23.5 อนุมัตินำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

- 23.6 มอบหมายบุคคลลงลายมือชื่อกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนของบริษัท

- 23.7 แต่งตั้งบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท

23.8 แต่งตั้งผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ระหว่างวันที่ 23 – 27 เมษายน 2564 บริษัทนำหุ้นสามัญ จำนวน 80 ล้านหุ้น เปิดให้ประชาชนทั่วไปจองซื้อหุ้นเป็นครั้งแรก โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ จำนวนเงิน 7.5 บาท

บริษัทได้รับเงินค่าจองซื้อหุ้น จำนวนเงิน 600 ล้านบาท และบริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุน จำนวนเงิน 17.28 ล้านบาท เป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เพื่อเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากเดิมจำนวนเงิน 180 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 220 ล้านบาท

24. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีบริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นจดทะเบียน บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

25. เงินปันผล

		บาท		
เงินปันผล	อนุมัติโดย	วันที่จ่าย เงินปันผล	เงินปันผล ต่อหุ้น	รวม เงินปันผลจ่าย
บริษัท				
ปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2563	12 มิถุนายน 2563	0.125	40,000,000
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563	23 กันยายน 2563	0.07	22,400,000
รวม				62,400,000
ปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564	19 เมษายน 2564	0.2222	79,992,000
บริษัทย่อย				
ปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563	30 เมษายน 2563	60	12,000,000
ปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2564	16 เมษายน 2564	240	48,000,000

26. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

27. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือนและค่าแรง	184,119,289	145,804,810	164,799,151	123,411,345
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	666,291	669,759	430,132	474,144
เงินสำรองเลี้ยงชีพ	2,705,697	1,848,641	2,162,816	1,533,023
อื่นๆ	11,003,083	9,570,441	10,103,388	8,662,658
รวม	198,494,360	157,893,651	177,495,487	134,081,170

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ประกอบด้วย พนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบทุกเดือนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินให้พนักงานในกรณีออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปัจจุบัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,705,697	1,848,641	2,162,816	1,533,023

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือและงานระหว่างทำ	11,930,453	62,944,382	1,127,657	75,622,402
ซื้อสินค้า/ รับโอนเครื่องถ่ายเอกสารให้เช่า	230,779,646	298,491,743	180,781,833	152,067,914
ค่าจ้างผู้รับเหมา	285,174,449	183,805,106	136,302,286	87,284,167
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	2,098,185	(961,496)	2,098,185	(961,496)
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,696,534	2,637,151	2,801,556	2,055,514
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	198,494,360	157,893,651	177,495,487	134,081,170
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,513,667	56,693,486	54,508,189	54,829,309
ค่าเช่าและบริการ	8,508,829	5,033,184	7,885,074	4,406,241
ค่าเดินทาง	11,519,926	7,960,047	9,205,213	5,971,068
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	2,381,362	1,554,003	2,381,362	1,554,003
ขาดทุนจากการค้อยค่าสินทรัพย์	146,539	1,058,445	146,539	1,058,445

29. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขาย	179,941,278	127,034,588	172,050,985	115,465,601
รายได้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	110,875,859	139,518,267	111,164,760	139,802,839
รายได้บริการติดตั้งและบำรุงรักษาอุปกรณ์บริหารหน้าร้าน	26,052,446	19,218,109	26,052,446	19,218,109
รายได้บริการติดตั้งและบำรุงรักษาอุปกรณ์อื่น	29,614,773	12,266,581	29,814,773	14,016,581
รายได้บริการบริหารจัดการระบบงาน	239,297,161	76,436,112	239,297,161	76,436,112
รายได้บริการระบบบริหารจัดการข้อมูลและเอกสาร	194,063,425	309,566,293	140,767,908	266,382,652
รายได้รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี	310,670,599	302,251,021	47,227,779	-
รวม	1,090,515,541	986,290,971	766,375,812	631,321,894
รายได้อื่น	2,698,157	1,087,990	6,250,557	5,149,422
รวมทั้งหมด	1,093,213,698	987,378,961	772,626,369	636,471,316

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จังหวัดเวลาการรับรายได้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	182,639,435	128,122,578	178,301,542	120,615,023
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	910,574,263	859,256,383	594,324,827	515,856,293
รวม	1,093,213,698	987,378,961	772,626,369	636,471,316

30. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณขึ้นในอัตรากำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	(39,636,896)	(26,651,603)	(26,424,955)	(14,743,525)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	(6,234,725)	(660,368)	(6,270,533)	(755,502)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(45,871,621)	(27,311,971)	(32,695,488)	(15,499,027)

	บาท		
	งบการเงินรวม		
	2564		
	ก่อน	รายได้	สุทธิจาก
	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(4,381,854)	876,371	(3,505,483)

บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2564

ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ก่อน ภาษีเงินได้	รายได้ ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
(4,328,471)	865,694	(3,462,777)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

บาท

งบการเงินรวม

2564

2563

ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราภาษี	อัตราภาษี
246,554,905	141,515,905
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20 (49,310,981) 20 (28,303,181)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	(2,723,747) (2,189,549)
รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้	16,149,904 2,515,623
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	5,708,196 3,737,768
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม	(9,460,268) (2,412,264)
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	16 (39,636,896) 19 (26,651,603)
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	(6,234,725) (660,368)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19 (45,871,621) 19 (27,311,971)

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	ร้อยละ		ร้อยละ	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		227,635,511		95,100,381
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(45,527,102)	20	(19,020,076)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(2,159,453)		(1,494,502)
รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้		16,149,904		2,515,623
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น		5,111,696		3,255,430
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	12	(26,424,955)	16	(14,743,525)
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		(6,270,533)		(755,502)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14	(32,695,488)	16	(15,499,027)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,106,481	4,081,085	(7,883,039)	(1,499,289)
รายการหักกลับภาษีเงินได้สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน	(4,449,966)	(1,499,289)	4,449,965	1,499,289
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	656,515	2,581,796	(3,433,074)	-

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีเกิดขึ้นในระหว่างปีแสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	1 มกราคม	กำไรหรือ	31 ธันวาคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2563	ขาดทุน	2563	ขาดทุน	เปิดเสรีอื่น	2564
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้า	1,700,346	(1,414,712)	285,634	167,463	-	453,097
สินค้าคงเหลือ	1,271,414	174	1,271,588	1,783	-	1,273,371
อุปกรณ์	659,292	124,732	784,024	(38,054)	-	745,970
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	527,152	275,788	802,940	(25,043)	-	777,897
หนี้สินตามสัญญาเช่า	125,914	(125,914)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	655,952	160,947	816,899	162,876	876,371	1,856,146
ประมาณการต้นทุนทำต่อ	-	120,000	120,000	(120,000)	-	-
รวม	4,940,070	(858,985)	4,081,085	149,025	876,371	5,106,481
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(91,459)	91,459	-	-	-	-
อุปกรณ์	(182,059)	16,004	(166,055)	26,850	-	(139,205)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,424,388)	91,154	(1,333,234)	139,400	-	(1,193,834)
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	-	(6,550,000)	-	(6,550,000)
รวม	(1,697,906)	198,617	(1,499,289)	(6,383,750)	-	(7,883,039)

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชี	4,238,525	3,246,485	(7,671,599)	(1,274,721)
รายการหักกลับภายใต้สำหรับหน่วยภายในเดียวกัน	(4,238,525)	(1,274,721)	4,238,525	1,274,721
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	-	1,971,764	(3,433,074)	-

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีแสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	1 มกราคม 2563	กำไรหรือ ขาดทุน	31 ธันวาคม 2563	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้า	1,700,345	(1,414,712)	285,633	167,464	-	453,097
สินค้าคงเหลือ	1,271,414	174	1,271,588	1,783	-	1,273,371
อุปกรณ์	659,292	124,732	784,024	(38,055)	-	745,969
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	15,320	130,267	145,587	8,813	-	154,400
หนี้สินตามสัญญาเช่า	71,571	(71,571)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	525,170	114,483	639,653	106,341	865,694	1,611,688
ประมาณการต้นทุนทำต่อ	-	120,000	120,000	(120,000)	-	-
รวม	4,243,112	(996,627)	3,246,485	126,346	865,694	4,238,525
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(91,459)	91,459	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,424,387)	149,666	(1,274,721)	153,122	-	(1,121,599)
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	-	(6,550,000)	-	(6,550,000)
รวม	(1,515,846)	241,125	(1,274,721)	(6,396,878)	-	(7,671,599)

31. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไรสำหรับปีหารด้วยส่วนของ
ผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทตามจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายระหว่างปีด้วยวิธีถ่วงน้ำหนัก

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท			
	2564	2563	2564	2563
กำไรสำหรับปี	200,682,754	114,203,467	194,940,023	79,601,354
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	360,000,000	320,000,000	360,000,000	320,000,000
เพิ่มทุน	54,136,986	10,163,934	54,136,986	10,163,934
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	414,136,986	330,163,934	414,136,986	330,163,934
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.48	0.35	0.47	0.24

32. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริษัท

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

- 1) ให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยี
- 2) จำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการข้อมูลและเอกสาร
- 3) รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวม

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	ด้านเครื่องถ่ายเอกสาร						พันบาท	
	เครื่องพิมพ์ และสินค้า		จำหน่ายและให้บริการระบบ		รับมหาวิทยาลัย			
	เทคโนโลยี	2563	บริหารจัดการข้อมูลและเอกสาร	2564	2563	เทคโนโลยี	2564	รวม
	2564							2563
จังหวัดเวลการรับรายได้								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	167,359	126,482	12,582	553	-	-	179,941	127,035
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	166,543	171,003	433,361	386,002	310,671	302,251	910,575	859,256
รวม	333,902	297,485	445,943	386,555	310,671	302,251	1,090,516	986,291
ถ้าเริ่มต้นตามส่วนงาน	57,576	53,283	156,682	128,660	108,263	73,793	322,521	255,736

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

พันบาท

	ให้เช่า จำหน่ายและให้บริการด้าน		จำหน่าย และให้บริการระบบ		รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี		รวม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	56,419	48,862	125,266	71,030	36,091	61,768	217,776
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้รับเช็คเงิน	-	-	164,331	113,194	89,596	65,946	253,927
สินค้าคงเหลือ	27,698	30,693	313	85	1,859	12,678	29,870
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	120,785	154,023	31,693	11,756	7,418	8,658	159,896
สินทรัพย์สิทธิการใช้	53,351	56,268	-	-	644	1,013	53,995
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,509	3,292	6,191	5,353	243	195	8,943
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	29,495	21,585	51,774	41,047	19,351	29,035	100,620
เงินรับล่วงหน้า	-	-	-	-	18,493	15,849	18,493
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,942	27,515	2,185	4,172	3,154	5,135	19,281
							36,822

ส่วนงานให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยี และส่วนงานจำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการข้อมูลและเอกสารมีการใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

ลูกค้าย่อยใหญ่

	ราย		ล้านบาท
	ลูกค้าย่อยใหญ่	รายได้	
	2564	2563	2564
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
ให้เช่าจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยี	1	1	8
จำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการข้อมูลและเอกสาร	2	1	250
รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี	-	2	-

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศ โดยลูกค้ามีสถานที่ตั้งอยู่ภายในราชอาณาจักรไทย

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

ภาระผูกพัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทเกี่ยวกับภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			บาท	
	2564	2563	2564	2563
หนังสือค้ำประกัน				
ปฏิบัติงานตามสัญญา	172,268,098	101,448,833	82,302,123	49,629,196
เบิกเงินล่วงหน้า	52,570,666	56,769,218	12,913,666	-
ประกันราคา	88,076,585	21,927,168	22,650,850	17,061,863
ปฏิบัติงานกิจการค้าร่วม	27,770,000	40,020,000	-	-
ซื้อสินค้า	3,000,000	4,900,000	2,000,000	2,300,000
ใช้สาธารณูปโภค	24,400	24,400	24,400	24,400

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			บาท	
	2564	2563	2564	2563
ค่าจ้างผู้รับเหมาช่วง				
บาท	204,987,254	63,725,310	188,294,300	504,250
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	55,530,441	-	55,530,441	-
ใบสั่งซื้อสินค้าและวัสดุ				
บาท	43,101,827	27,140,366	36,293,800	-
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	13,713,203	-	13,713,203	-

ค) สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศดังนี้

สกุลเงิน	ล้านบาท		ครบกำหนด
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
บริษัท			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1.85	32.93 - 32.96	21 ม.ค. 65 - 31 ต.ค. 65

ง) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เลตเตอร์ออฟเครดิตยังไม่ได้ใช้คงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	ล้านบาท	
	จำนวนเงิน	
บริษัท		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา		1.32

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทสนับสนุนการเงิน (Letter of Comfort) ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพื่อค้ำประกันหนี้สินและวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน แสดงดังนี้

			บาท			
			งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้ค้ำประกัน	ค้ำประกัน	ผู้ได้รับ การค้ำประกัน	2564		2563	
			วงเงิน	มูลหนี้/ใช้ไป	วงเงิน	มูลหนี้/ใช้ไป
บริษัท	วงเงินสินเชื่อจาก สถาบันการเงิน	บริษัทย่อย	780,425,000	208,351,996	183,825,000	113,498,832
บริษัทย่อย	วงเงินสินเชื่อจาก สถาบันการเงิน	บริษัท	342,340,000	201,017,792	181,340,000	123,457,175

34. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มูลค่างานทำเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันซึ่งระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีสำหรับตราสารอนุพันธ์เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย
	ผันแปร	คงที่	ผันแปร	คงที่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	411,850,205	-	401,690,223	-
เงินลงทุนระยะสั้น	3,740,237	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	20,728,808
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(87,010,570)	-	(1,078,802)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(19,280,511)	-	(16,126,978)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย
	ผันแปร	คงที่	ผันแปร	คงที่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	10,203,283	-	6,750,445	-
เงินลงทุนระยะสั้น	2,714,145	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	10,193,288
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(257,942,109)	-	(161,021,904)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(36,821,523)	-	(32,350,720)

ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินเนื่องจากคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ไม่น่ามากนักและอาจสูญเสียจากการให้สินเชื่อสูงสุดคือมูลค่าตามบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกลุ่มบริษัทจัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากกลุ่มบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลากลุ่มบริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุนระยะสั้น	42,750,000	3,740,237	-	-	-	46,490,237
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	217,775,935	-	-	-	217,775,935
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	-	253,926,679	-	-	-	253,926,679
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม						
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	87,010,570	-	-	-	87,010,570
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	100,620,386	-	-	-	100,620,386
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,981,670	9,298,841	-	-	19,280,511

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุนระยะสั้น	-	2,714,145	-	-	-	2,714,145
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	181,660,409	-	-	-	181,660,409
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	-	179,139,544	-	-	-	179,139,544
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม						
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	257,942,109	-	-	-	257,942,109
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	91,666,760	-	-	-	91,666,760
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21,910,408	14,911,115	-	-	36,821,523

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุนระยะสั้น	42,750,000	-	-	-	42,750,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	201,927,187	-	-	201,927,187
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้รับเงิน	-	82,292,534	-	-	82,292,534
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	20,728,808	-	-	20,728,808
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม					
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,078,802	-	-	1,078,802
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	46,916,486	-	-	46,916,486
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,836,996	7,289,982	-	16,126,978

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	140,120,324	-	-	140,120,324
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้รับเงิน	-	37,456,912	-	-	37,456,912
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	10,193,288	-	-	10,193,288
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม					
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	161,021,904	-	-	161,021,904
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	44,727,485	-	-	44,727,485
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,593,167	11,757,553	-	32,350,720

ง) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

จ) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น

การแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ								
	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม					
	ผ่านกำไรหรือขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน					
วันที่ 31 ธันวาคม 2564	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
สินทรัพย์อนุพันธ์	864,962	-	-	864,962	-	864,962	-	864,962
เงินลงทุนในตราสารทุน	42,750,000	-	-	42,750,000	42,750,000	-	-	42,750,000
รวม	43,614,962	-	-	43,614,962				

บาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ								
	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม					
	ผ่านกำไรหรือขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน					
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
วัดมูลค่ายุติธรรม								
หนี้สินทางการเงิน								
หนี้สินอนุพันธ์	24,058	-	-	24,058	-	24,058	-	24,058
รวม	24,058	-	-	24,058				

ระดับ 1 : ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า

ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านราคาอ้างอิงการปรับมูลค่าของสัญญาซึ่งกลุ่มบริษัททำไว้กับธนาคารตั้งแต่เริ่มต้นด้วยราคาตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงมูลค่าของสัญญา ณ เวลาปัจจุบันมากขึ้น

35. คดีความฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2560 บริษัทถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายฐานผิดสัญญาเช่าซื้อเครื่องถ่ายเอกสาร ทุนทรัพย์จำนวนเงิน 0.43 ล้านบาท และบริษัทฟ้องแย้งโจทก์ยังครอบครองและใช้ประโยชน์เครื่องถ่ายเอกสารทำให้มีภาระหนี้คงค้างตามสัญญาเช่าซื้อ และค่าบริการต่อบริษัท

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์และยกฟ้องแย้ง

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 บริษัทอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น

เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561 ศาลอุทธรณ์พิพากษาแก้เป็นให้โจทก์จ่ายชำระหนี้ จำนวนเงิน 0.38 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยนับแต่วันฟ้องแย้ง และส่งมอบเครื่องถ่ายเอกสารตามสัญญาเช่าซื้อคืนแก่บริษัท

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 โจทก์ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 ศาลฎีกาพิพากษาแก้เป็นให้ยกฟ้องแย้ง และยกคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ให้โจทก์ส่งมอบเครื่องถ่ายเอกสารตามสัญญาเช่าซื้อคืนแก่บริษัท

36. การจัดประเภทรายการ

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการใหม่ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปีปัจจุบันดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
งบแสดงฐานะการเงิน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	182,188,420	(528,011)	181,660,409
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	50,252,883	528,011	50,780,894
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้อื่น	1,887,585	(799,595)	1,087,990
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(78,451,182)	(177,893)	(78,629,075)
รายได้ทางการเงิน	-	193,664	193,664
ผลกำไรสำหรับการป้องกันความเสี่ยงของ			
กลุ่มของรายการของฐานะสุทธิ	-	783,824	783,824

	บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
งบแสดงฐานะการเงิน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	140,394,496	(274,172)	140,120,324
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	34,655,849	274,172	34,930,021
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้อื่น	17,510,522	(12,361,100)	5,149,422
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(59,907,317)	(88,961)	(59,996,278)
รายได้ทางการเงิน	-	225,442	225,442
เงินปันผลรับ	-	11,999,880	11,999,880
ผลกำไรสำหรับการป้องกันความเสี่ยงของ			
กลุ่มของรายการของฐานะสุทธิ	-	224,739	224,739

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติอนุมัติและให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

37.1 จ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นปันผลและเงินสด ดังนี้

- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล เป็นจำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 44 ล้านบาท หรือเทียบเป็นอัตราการจ่ายปันผล 0.10 บาท ต่อหุ้น เศษของหุ้นจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตรา 0.10 บาทต่อหุ้น
- จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราประมาณหุ้นละ 0.0111 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 4,888,888.89 บาท เพื่อรองรับภาษีหัก ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 10 ของเงินที่ได้รับปันผล

รวมจ่ายเงินปันผลในอัตราประมาณหุ้นละ 0.1111 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 48.89 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลภายในวันที่ 21 พฤษภาคม 2565

37.2 ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหน่วย ในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม

5 หุ้นต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ เศษของหุ้นปัดทิ้ง ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญแสดงรายละเอียดดังนี้

- อายุ 3 ปี
- อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ : 40 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้พิจารณากำหนด แก้ไขเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและรายละเอียดต่างๆ เช่น วันออก การจัดสรร การปรับหรือเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ เป็นต้น รวมถึงอำนาจในการลงนามในเอกสาร และดำเนินการต่างๆ ตลอดจนนำใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ และหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

37.3 ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่กรรมการ และ/หรือพนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) โดยไม่คิดมูลค่า จำนวนไม่เกิน 12 ล้านหน่วย แสดงรายละเอียดดังนี้

- อายุ 5 ปี
- อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ : เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ESOP-W1 ราคาการใช้สิทธิเท่ากับราคาสูงสุดจากราคาใดราคาหนึ่งดังต่อไปนี้

1) ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในช่วง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาและอนุมัติวาระเรื่องการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ESOP-W1

2) ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในช่วง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ESOP-W1

ทั้งนี้ ราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ จะต้องเป็นราคาไม่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท และไม่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สจ. 39/2551 เรื่อง การคำนวณราคาเสนอขายหลักทรัพย์และการกำหนดราคาตลาดเพื่อการพิจารณาการเสนอขายหุ้นออกใหม่ในราคาต่ำ ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2551

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (ESOP-W1) ที่ออกและจัดสรรให้กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย จะไม่ได้เข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะไม่มี

กรรมการ และ/หรือ พนักงานรายใดได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิเกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด

มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้พิจารณากำหนด แก้ไขเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและรายละเอียดต่างๆ เช่น วันออก การจัดสรร การปรับหรือเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ เป็นต้น รวมถึงอำนาจในการลงนามในเอกสาร และดำเนินการต่างๆ ตลอดจนนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

- 37.4 เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 220 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 314 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 188 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เพื่อรองรับ 1) การจ่ายหุ้นปันผล 2) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท และ 3) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ESOP-W1)
- 37.5 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 188 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เพื่อรองรับดังนี้
- 37.6.1 การจ่ายหุ้นปันผล จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น
- 37.6.2 การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น
- 37.6.3 การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ESOP-W1) จำนวนไม่เกิน 12 ล้านหุ้น

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2565 บริษัทย่อยทำสัญญาวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 57.85 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม



ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



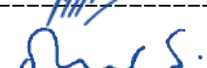




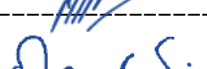
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มี ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายจตุร รัตนกมลพร หรือ นายชัยทัต กุลโชควิช หรือ นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร คนใดคนหนึ่ง ผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายจตุร รัตนกมลพร หรือ นายชัยทัต กุลโชควิช หรือ นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร คนใดคนหนึ่ง กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช้ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ**
1. นายจตุร รัตนกมลพร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
2. นายชัยทัต กุลโชควิช	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน	
3. นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
<u>ผู้รับมอบอำนาจ</u>		
1. นายจตุร รัตนกมลพร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
2. นายชัยทัต กุลโชควิช	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน	
3. นางสาวกรรณันต์ รัตนกมลพร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	

ทั้งนี้ มาตรา 89/20*** แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้อง



ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เปิดเผยตามมาตรา 56 โดยมีได้จำกัดความรับผิดไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความรับผิดตามมาตรา 89/20

หมายเหตุ ***ใช้บังคับกับบริษัทที่อยู่ภายใต้บังคับของหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 เท่านั้น



เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1	นายทวี มีเงิน - ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	65	- ปริญญาตรี ศิลปศาสตร สาขาการเมือง การปกครอง มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 169/2020 โดย สถาบัน IOD	-	ไม่มี	2563-ปัจจุบัน 2562-ปัจจุบัน 2562-2563 2554-2559	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบ บรรณาธิการอาวุโส (ที่ปรึกษาโต๊ะข่าวเศรษฐกิจ)	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท ข้าวสด จำกัด บริการรับโฆษณา รับจัดงาน จำหน่ายหนังสือพิมพ์และพ็อคเก็ตบุ๊ก

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
2	นายจิกร รัตนกมลพร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - ประธานกลุ่มบริษัท - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพัน)	40	- ปริญญาโท MBA สาขา Finance and Marketing สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 114/2015 โดย สถาบัน IOD	15.341	- น้องชายของบุคคลลำดับที่ 3 - น้องชายของบุคคลลำดับที่ 10	2562-2563 2561-ปัจจุบัน 2561-2563 2556-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน 2562-ปัจจุบัน 2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท (รักษาการ) / ประธานกรรมการบริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด (รักษาการ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ) / กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. ดิเกโต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ บริษัท ซานเต้ ไบโอเทค จำกัด การขายส่งสินค้าทั่วไปโดยได้รับคำตอบแทนหรือตามสัญญาจ้าง บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด จัดหาและจ่ายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรม ผ่านระบบประปา

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
3	นางสาวกรรณิการ์ รัตนกมลพร - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านปฏิบัติการ - กรรมการบริหาร - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพัน)	49	- ปริญญาโท Master of Business Administration สาขา Organization Management มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี Bachelor of Business Administration สาขา Finance and Banking มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 79/2009 โดย สถาบัน IOD	0.511	- พี่สาวของบุคคล ลำดับที่ 2 - พี่สาวของบุคคล ลำดับที่ 10	2557-ปัจจุบัน 2556-ปัจจุบัน 2559-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติงาน กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานคณะกรรมการด้านรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions)

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
4	นายชัยกิต กุลโชควณิช - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน - กรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพัน) - เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน	45	- ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 114/2015 โดย สถาบัน IOD - หลักสูตร CFO Focus on Financial Reporting ปี 2560 - หลักสูตรงบประมาณเพื่อการวางแผนและทำกำไร รุ่นที่ 1/63 โดย สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ปี 2563	0.909	ไม่มี	2563-ปัจจุบัน 2557-ปัจจุบัน 2556-ปัจจุบัน 2555-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน 2558-ปัจจุบัน 2550-ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน กรรมการบริหาร กรรมการ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด จัดหาน้ำและการจ่ายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรม ผ่านระบบประปา บริษัท ชานเต้ ไบโอเทค จำกัด การขายส่งสินค้าทั่วไปโดยได้รับค่าตอบแทนหรือตามสัญญาจ้าง

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
5	นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด - กรรมการบริหาร - กรรมการ	40	- ปริญญาโท MBA สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 170/2020 โดย สถาบัน IOD	-	ไม่มี	2563-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด กรรมการบริหาร / กรรมการ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการขาย / กรรมการ	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท สยาม กิซี เทคโนโลยี จำกัด ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
6	นายชัยยุทธ เอียดแก้ว - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านบริการ - กรรมการบริหาร - กรรมการ	61	- ป.ว.ส. สาขาไฟฟ้ากำลัง วิทยาลัยศรีปทุม - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 170/2020 โดยสถาบัน IOD	-	ไม่มี	2561-ปัจจุบัน 2557-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้าน บริการ	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบ บริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่าย เอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบ วงจร (Document Management Solutions)

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
7	นายวุฒิ มีช่วย - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	73	- ปริญญาโท นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล - ปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัย (บริหารรัฐกิจ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 169/2020 โดยสถาบัน IOD	-	ไม่มี	2563-ปัจจุบัน 2564-ปัจจุบัน 2563-ปัจจุบัน 2561-2562 2547-2561	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการ กรรมการอิสระ ตุลาการศาลปกครองสูงสุด อธิบดีศาลปกครองชั้นต้น	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท สเตโต้ พันธิคส์ จำกัด ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านกฎหมาย ด้านการจัดอบรม การประชุมสัมมนา บริษัท ธรรมนิติ จำกัด (มหาชน) การเช่าและดำเนินการเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเอง หรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย ศาลปกครองสูงสุด ศาลปกครองชั้นต้น

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
8	นายณรงค์ เดชาณารุจิกร - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	55	- ปริญญาโท สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 25/2017 โดย สถาบัน IOD	-	ไม่มี	2562-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท ไอ เอเบิล ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ให้บริการด้านที่ปรึกษาด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์และการบริหารธุรกิจ บมจ. พรอสเพอร์ เอ็นจิเนียริ่ง ให้บริการจัดหาและติดตั้งระบบงานไฟฟ้าและสื่อสาร งานระบบปรับอากาศและระบายอากาศ รวมทั้งงานระบบสุขาภิบาลและป้องกันอัคคีภัย
						2551-ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	
						2560-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
9	ดร. อภิวัฒน์ พลสม - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	66	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก ปรัชญา ดุษฎีบัณฑิต (สื่อสาร การเมือง) มหาวิทยาลัย เกरिक - ปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท พัฒนบริหาร ศาสตร์มหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ บัณฑิต จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 169/2020 โดยสถาบัน IOD 	-	ไม่มี	2562-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	บมจ. ดิกได้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบ บริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่าย เอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบ วงจร (Document Management Solutions) สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัด แห่งประเทศไทย สถาบันเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ (สปท.) สถาบันวิทยาการจัดการ จังหวัด พะเยา สำนักงานหลักประกันสุขภาพ แห่งชาติ (สปสช.) มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัด แห่งประเทศไทย มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชสีมา
						2560-ปัจจุบัน	คณะอนุกรรมการด้านกฎหมาย	
						2559-ปัจจุบัน	คณะอนุกรรมการขับเคลื่อน องค์การเครือข่ายเพื่อการปฏิรูป ประเทศ	
						2559-ปัจจุบัน	อาจารย์พิเศษ	
						2558-ปัจจุบัน	คณะอนุกรรมการบริหารระบบ สวัสดิการรักษาพยาบาลของ พนักงานหรือลูกจ้างขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	
						2558-ปัจจุบัน	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ บัณฑิต วิทยาลัย	
						2558-ปัจจุบัน	นายกสมาคมข้าราชการองค์การ บริหารส่วนจังหวัดประเทศไทย	
						2558-2559	รองเลขาธิการสมาคมองค์การ บริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย	
						2552-ปัจจุบัน	อาจารย์พิเศษ	
						2550-2559	ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด นครราชสีมา	

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
10	นายธีระชัย รัตนกมลพร - ผู้มีอำนาจควบคุม	46	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ ภาคภาษาอังกฤษ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระ จอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง	35.795	- พี่ชายของบุคคล ลำดับที่ 2 - น้องชายของ บุคคลลำดับที่ 3	2548-ปัจจุบัน 2553-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร กรรมการ	บริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ให้บริการด้านการก่อสร้างระบบ ประปาบาดาลและอาคาร พร้อมทั้ง ติดตั้งระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำดื่ม บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอป เมนต์ จำกัด ให้เช่าสังหาริมทรัพย์

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
12	นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงกุล - เลขานุการบริษัท - ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน - ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	44	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - ปริญญาตรี บัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	0.117	ไม่มี	2557-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน 2563-ปัจจุบัน 2557-2561	เลขานุการบริษัท ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions)

เอกสารแนบ 1 – รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
13	นางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล - เลขานุการบริษัท - ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บริษัทย่อย	42	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาเลขานุการ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	0.0625	ไม่มี	2557-ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บมจ. ดิกใต้ (ประเทศไทย) จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์ อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริษัท สยาม กิซี เทคโนโลยี จำกัด ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ
						2554-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	

**หน้ากัและความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2557 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2557 ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงคกุล และ นางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 และ มาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้ากัและความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
4. ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
5. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
6. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
8. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อรายชื่อกรรมการ	บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด
นายจตุกร รัตนกุลพร	S, D
นายชัยทัต กุลโซควณิช	S, D
นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี	S, D

หมายเหตุ : D = กรรมการบริษัท S = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

- 1) รายชื่อนิติบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ชื่อนิติบุคคล

บริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด (Audit House Co., Ltd.)

ชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายใน

นายธนา วงศ์แสงนาค (Mr.Thana Wongsangnak)

ตำแหน่งในบริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด

กรรมการผู้จัดการ (Managing Director)

2) การศึกษา

คุณวุฒิการศึกษา

- Master of Accounting, Utah State University, USA
- ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (Graduate Diploma in Auditing, Thammasat University)
- บัณฑิตศึกษาด้านการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (Bachelor of Accounting, Thammasat University)

3) ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

วุฒิบัตร/ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ

- ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CIA: Certified Internal Auditor)
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA: Certified Public Accountant)

ประสบการณ์ทำงาน

พ.ศ.2534 ถึงปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด

การอบรม

- Operational Auditing / จัดโดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Audit Project Management / จัดโดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Internal Quality Assessment / จัดโดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Facilitating Results Using CSA / จัดโดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- การวางแผนงานตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk Base Audit) / จัดโดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วิธีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน / จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี
- การบริหารงานตรวจสอบภายใน / จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี
- การตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการ / จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี
- ประกาศนียบัตร กฎหมายอาญา / จัดโดย ศาลอาญากรุงเทพกลาง



เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	ขนาด (ไร่)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2564	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน				
ก) โฉนดเลขที่ 59517 เลขที่ดิน 687 ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ. ชลบุรี (โรงงาน)	7-0-46	6.36	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ข) โฉนดเลขที่ 83116 เลขที่ดิน 671 ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ. ชลบุรี (บ้านพักพนักงาน)	5-0-61	4.64	บริษัทเป็นเจ้าของ	
ค) โฉนดเลขที่ 6653-6656 เลขที่ดิน 4682-4685 ช.รามคำแหง 118 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร (คลังสินค้า)	1-0-61	15.69	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ง) ส่วนปรับปรุงที่ดิน (โรงงาน และคลังสินค้า)		1.86	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมที่ดิน		28.55		
2. อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร				
ก) อาคาร 1 (โรงงาน) ตั้งอยู่ที่ ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ.ชลบุรี		9.09	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ข) อาคาร 2 (บ้านพักพนักงาน) ตั้งอยู่ที่ ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ.ชลบุรี		1.06	บริษัทเป็นเจ้าของ	
ค) คลังสินค้า ตั้งอยู่ที่ ช.รามคำแหง 118 เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร		10.85	บริษัทเป็นเจ้าของ	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน
ง) ส่วนปรับปรุงอาคาร		1.28	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมอาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร		64.50		
3. เครื่องถ่ายเอกสารให้เช่า		54.09 (7,792 เครื่อง)	บริษัทเป็นเจ้าของ	
4. เครื่องสแกนเนอร์		18.91 (619 เครื่อง)	บริษัทเป็นเจ้าของ	
5. เครื่องมือ และเครื่องใช้		1.66	บริษัทเป็นเจ้าของ	
6. เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		1.96	บริษัทเป็นเจ้าของ	
7. ระบบคอมพิวเตอร์		13.42	บริษัทเป็นเจ้าของ	
8. ยานพาหนะ		19.03	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		159.90		



* บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจาก บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัททำการชำระค่าเช่าแล้วทั้งจำนวน เป็นมูลค่า 60.00 ล้านบาท

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	ขนาด (ไร่)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2564	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
อาคารสำนักงาน ถ.ราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร		42.22	บริษัททำการเช่าระยะยาว จาก บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ถูกจำนอง เป็นหลักประกันเงินกู้ยืม กับสถาบันการเงิน

สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในการดำเนินงาน

สัญญาเช่าที่ดินและอาคาร

- สัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน
บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีการทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง พร้อมอุปกรณ์ตกแต่งสำนักงานจากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ใต้การควบคุมของนายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2558 เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้
คู่สัญญา : บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
ลงวันที่ : 4 ธันวาคม 2558
ระยะเวลาเช่า : 30 ปี นับแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2588
 ทั้งนี้ หากผู้เช่ามีความประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่า โดยให้ผู้ให้เช่าพิจารณาการต่ออายุการเช่าตามดุลยพินิจอันสมควรหรือหากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีความประสงค์จะยกเลิกสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงระยะเวลาในการเช่าต้องบอกกล่าวล่วงหน้าให้แก่ฝ่ายทราบไม่น้อยกว่า 1 เดือน
ที่ตั้งที่ดิน : 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
พื้นที่เช่า : 2,065 ตารางเมตร
ค่าเช่า : 60,000,000 บาท (ชำระแล้วทั้งจำนวน)
 (ค่าเช่าข้างต้นมีมูลค่าเท่ากับค่าเช่าที่ได้รับการประเมินจากผู้ประเมินราคาซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)

โดยบริษัทได้ทำการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อขอความเห็นชอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวเป็นอาคารสำนักงานของบริษัทตามขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับอนุมัติให้เสนอต่อผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นให้เช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว



2. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขาอุดมสุข
 บริษัทมีการทำสัญญาเช่าพื้นที่ชั้น 1 ชั้น 2 ชั้น 3 และชั้น 4 ของอาคารเลขที่ 40,42 และชั้น 6 ของอาคารเลขที่ 42 ถ.อุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร จากนายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขาอุดมสุขของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา	: นายธีระชัย รัตนกมลพร
ลงวันที่	: 1 กุมภาพันธ์ 2565
ระยะเวลาเช่า	: 3 ปี นับแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

หากผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้

ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วน of อัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาเช่าซึ่งจะได้ต่ออายุออกไปนั้น) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่ายในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้อื่นเช่าต่อไปได้ทันที

ที่ตั้งที่ดิน	: 40 และ 42 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
พื้นที่เช่า	: 1) พื้นที่ชั้น 1 ถึง 4 ของอาคารเลขที่ 40 จำนวน 200 ตารางเมตร 2) พื้นที่ชั้น 1 ถึง 4 และชั้น 6 ของอาคารเลขที่ 42 จำนวน 250 ตารางเมตร
ค่าเช่า	: อัตราค่าเช่าเดือนละ 105,000 บาท
3. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขาของบริษัทย่อย
 บริษัทย่อยมีการทำสัญญาเช่าพื้นที่ชั้น 6 ของอาคารเลขที่ 40 ถ.อุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร จากนายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขาอุดมสุขของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา	: นายธีระชัย รัตนกมลพร
ลงวันที่	: 1 กุมภาพันธ์ 2565
ระยะเวลาเช่า	: 36 เดือน นับแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568

หากผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้ โดยคู่สัญญาตกลงให้มีการประเมินมูลค่าเช่าใหม่เมื่อเริ่มสัญญาใหม่

ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วน of อัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาเช่าซึ่งจะได้ต่ออายุออกไปนั้น) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่ายในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้อื่นเช่าต่อไปได้ทันที



- ที่ตั้งที่ดิน : 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
พื้นที่เช่า : พื้นที่ชั้น 6 ของอาคารเลขที่ 40 จำนวน 50 ตารางเมตร
ค่าเช่า : อัตราค่าเช่าเดือนละ 10,000 บาท
4. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขางบวทอง
บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขางบวทองของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้
- คู่สัญญา** : บุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
ลงวันที่ : 1 มีนาคม 2564
ระยะเวลาเช่า : 1 ปี นับแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565
- หากผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้ โดยให้ผู้ให้เช่าพิจารณาการต่ออายุการเช่าตามดุลยพินิจอันสมควร
- ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วน of อัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาการเช่าซึ่งจะได้ต่ออายุออกไป) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่ หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่าใช้ในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้อื่นเช่าต่อไปได้ทันที
- ที่ตั้งที่ดิน : 109/164 หมู่ 1 หมู่บ้านโนโววิลสรวงแหวนบางใหญ่ ตำบลลำไผ อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี
ประเภทพื้นที่เช่า : ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
ค่าเช่า : 11,578.95 บาทต่อเดือน
5. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขางบบอน
บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขางบบอนของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้
- คู่สัญญา** : บุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
ลงวันที่ : 1 ธันวาคม 2563
ระยะเวลาเช่า : 2 ปี นับแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565
- หากผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้ โดยให้ผู้ให้เช่าพิจารณาการต่ออายุการเช่าตามดุลยพินิจอันสมควร
- ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วน of อัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาการเช่าซึ่งจะได้ต่ออายุออกไป) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่ หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่าใช้ในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้อื่นเช่าต่อไปได้ทันที



- เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2564 ได้มีบันทึกต่อท้ายสัญญาให้เปลี่ยนแปลงระยะเวลาของสัญญาเช่าจากกำหนดระยะเวลาเดิม 1 ปี เป็นระยะเวลาใหม่ 2 ปี (โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565)
- ที่ตั้งที่ดิน** : 105/298 หมู่ 3 หมู่บ้านพระปิ่น 5 ถ.เอกชัย แขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร
- ประเภทพื้นที่เช่า** : ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ค่าเช่า** : 8,421.05 บาทต่อเดือน
6. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขาอุดรดิตถ์
- บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขาอุดรดิตถ์ของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้
- คู่สัญญา** : บุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ลงวันที่** : 1 พฤษภาคม 2564
- ระยะเวลาเช่า** : 1 ปี นับแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565
- หากผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้ โดยให้ผู้ให้เช่าพิจารณาการต่ออายุการเช่าตามดุลยพินิจอันสมควร
- ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วนของอัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาการเช่าซึ่งจะได้ต่ออายุออกไป) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่ หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่ายในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้อื่นเช่าต่อไปได้ทันที
- ที่ตั้งที่ดิน** : 181/24 หมู่ที่ 1 ตำบลจี่งาม อำเภอเมืองอุดรดิตถ์ จังหวัดอุดรดิตถ์
- ประเภทพื้นที่เช่า** : ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ค่าเช่า** : 3,157.89 บาทต่อเดือน

สัญญาประกันภัย

1. อาคารสำนักงานใหญ่
- บริษัทมีการทำกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- คู่สัญญา** : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)
- ผู้เอาประกันภัย** : บริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ผู้รับประกันภัยตามกรมธรรม์** : บมจ. ธนาการกรุงเทพ สำนักธุรกิจ รามอินทรา (เฉพาะสิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร ตามภาระผูกพัน)
- กรมธรรม์เลขที่** : IA025275-21RBK
- วันที่ทำสัญญา** : 29 กรกฎาคม 2564
- ประเภทการประกันภัย** : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ



ระยะเวลาของสัญญา	: 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 29 กรกฎาคม 2564 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2565 เวลา 16.30 น.																				
จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	: รวมทั้งหมด 100,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้ สำหรับสถานที่ตั้งทรัพย์สิน 1 ประกอบด้วย <table> <tr> <td>1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชายคา</td><td>25,000,000 บาท</td></tr> <tr> <td>2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์</td><td>34,010,000 บาท</td></tr> <tr> <td>3. รูปภาพวาดโซว</td><td>990,000 บาท</td></tr> <tr> <td>4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน</td><td>20,000,000 บาท</td></tr> <tr> <td>รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 1</td><td>80,000,000 บาท</td></tr> </table> สำหรับสถานที่ตั้งทรัพย์สิน 2 ประกอบด้วย <table> <tr> <td>1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชายคา</td><td>7,000,000 บาท</td></tr> <tr> <td>2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์</td><td>4,800,000 บาท</td></tr> <tr> <td>3. รูปภาพวาดโซว</td><td>1,200,000 บาท</td></tr> <tr> <td>4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน</td><td>7,000,000 บาท</td></tr> <tr> <td>รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 2</td><td>20,000,000 บาท</td></tr> </table>	1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชายคา	25,000,000 บาท	2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์	34,010,000 บาท	3. รูปภาพวาดโซว	990,000 บาท	4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	20,000,000 บาท	รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 1	80,000,000 บาท	1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชายคา	7,000,000 บาท	2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์	4,800,000 บาท	3. รูปภาพวาดโซว	1,200,000 บาท	4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	7,000,000 บาท	รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 2	20,000,000 บาท
1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชายคา	25,000,000 บาท																				
2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์	34,010,000 บาท																				
3. รูปภาพวาดโซว	990,000 บาท																				
4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	20,000,000 บาท																				
รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 1	80,000,000 บาท																				
1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชายคา	7,000,000 บาท																				
2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์	4,800,000 บาท																				
3. รูปภาพวาดโซว	1,200,000 บาท																				
4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	7,000,000 บาท																				
รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 2	20,000,000 บาท																				
สถานที่ตั้งทรัพย์สิน/สถานที่เอาประกัน	: สถานที่ตั้งทรัพย์สิน 1: 235/1, 235/2 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240 สถานที่ตั้งทรัพย์สิน 2: 235/3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240																				
2. โรงงานปรับสภาพเครื่องถ่ายเอกสาร จังหวัดชลบุรี																					
บริษัทมีการทำกรรมสิทธิ์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้																					
คู่สัญญา	: บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)																				
ผู้เอาประกันภัย	: บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)																				
ผู้รับประกันภัยตามกรมธรรม์	: ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (ตามภาระผูกพัน)																				



เอกสารแนบ 4 – ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- | | | | | | |
|--|---|--|----------------|---|----------------|
| กรมธรรม์เลขที่ | : IAO25274-21RBK | | | | |
| วันที่ทำสัญญา | : 29 กรกฎาคม 2564 | | | | |
| ประเภทการประกันภัย | : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ | | | | |
| ระยะเวลาของสัญญา | : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 29 กรกฎาคม 2564 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2565 เวลา 16.30 น. | | | | |
| จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | : 62,000,000 บาท ประกอบด้วย <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร เฟอร์นิเจอร์ รวมเครื่องตกแต่งติดตั้ง ตรึงตรา เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องปรับอากาศ ตู้ควบคุมไฟฟ้า ระบบไฟฟ้า</td> <td style="text-align: right;">37,000,000 บาท</td> </tr> <tr> <td>2. สต็อกสินค้าวัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต เครื่องถ่ายเอกสาร (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 1 ล้านบาท)</td> <td style="text-align: right;">25,000,000 บาท</td> </tr> </table> | 1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร เฟอร์นิเจอร์ รวมเครื่องตกแต่งติดตั้ง ตรึงตรา เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องปรับอากาศ ตู้ควบคุมไฟฟ้า ระบบไฟฟ้า | 37,000,000 บาท | 2. สต็อกสินค้าวัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต เครื่องถ่ายเอกสาร (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 1 ล้านบาท) | 25,000,000 บาท |
| 1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร เฟอร์นิเจอร์ รวมเครื่องตกแต่งติดตั้ง ตรึงตรา เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องปรับอากาศ ตู้ควบคุมไฟฟ้า ระบบไฟฟ้า | 37,000,000 บาท | | | | |
| 2. สต็อกสินค้าวัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต เครื่องถ่ายเอกสาร (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 1 ล้านบาท) | 25,000,000 บาท | | | | |
| สถานที่ตั้งหรือที่เก็บทรัพย์สินเอาประกัน | : 222 โครงการอุตสาหกรรมทองโกรว์ หมู่ 2 ถนน บางนา-ตราด ตำบลคลองตำหรุ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 | | | | |
3. คลังสินค้า ถนนรามคำแหง กรุงเทพมหานคร
- บริษัทมีการทำกรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- | | | | | | | | |
|--|---|---|----------------|--|---------------|--|----------------|
| คู่สัญญา | : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| ผู้เอาประกันภัย | : บริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| ผู้รับประกันภัยตามกรมธรรม์ | : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (ตามภาระผูกพัน) | | | | | | |
| กรมธรรม์เลขที่ | : IAO25273-21RBK | | | | | | |
| วันที่ทำสัญญา | : 27 กรกฎาคม 2564 | | | | | | |
| ประเภทการประกันภัย | : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ | | | | | | |
| ระยะเวลาของสัญญา | : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 27 กรกฎาคม 2564 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 เวลา 16.30 น. | | | | | | |
| จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | : 100,000,000 บาท ประกอบด้วย <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร และระบบสาธารณูปโภค ซึ่งติดตั้งอยู่ภายในอาคาร และถือเป็นส่วนหนึ่งของอาคาร</td> <td style="text-align: right;">30,000,000 บาท</td> </tr> <tr> <td>2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งตรึงตรา เครื่องใช้สำนักงาน</td> <td style="text-align: right;">5,000,000 บาท</td> </tr> <tr> <td>3. สต็อกสินค้า เช่น เครื่องถ่ายเอกสารทั้งเครื่องใหม่และมีมือสอง อะไหล่ พงหมึก และสินค้าอื่น ๆ ที่อยู่ภายในสถานที่เอาประกันภัยและเกี่ยวข้อง กับธุรกิจของผู้เอาประกันภัย (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 32.15 ล้านบาท)</td> <td style="text-align: right;">65,000,000 บาท</td> </tr> </table> | 1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร และระบบสาธารณูปโภค ซึ่งติดตั้งอยู่ภายในอาคาร และถือเป็นส่วนหนึ่งของอาคาร | 30,000,000 บาท | 2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งตรึงตรา เครื่องใช้สำนักงาน | 5,000,000 บาท | 3. สต็อกสินค้า เช่น เครื่องถ่ายเอกสารทั้งเครื่องใหม่และมีมือสอง อะไหล่ พงหมึก และสินค้าอื่น ๆ ที่อยู่ภายในสถานที่เอาประกันภัยและเกี่ยวข้อง กับธุรกิจของผู้เอาประกันภัย (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 32.15 ล้านบาท) | 65,000,000 บาท |
| 1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร และระบบสาธารณูปโภค ซึ่งติดตั้งอยู่ภายในอาคาร และถือเป็นส่วนหนึ่งของอาคาร | 30,000,000 บาท | | | | | | |
| 2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งตรึงตรา เครื่องใช้สำนักงาน | 5,000,000 บาท | | | | | | |
| 3. สต็อกสินค้า เช่น เครื่องถ่ายเอกสารทั้งเครื่องใหม่และมีมือสอง อะไหล่ พงหมึก และสินค้าอื่น ๆ ที่อยู่ภายในสถานที่เอาประกันภัยและเกี่ยวข้อง กับธุรกิจของผู้เอาประกันภัย (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 32.15 ล้านบาท) | 65,000,000 บาท | | | | | | |



- สถานที่ตั้งหรือที่เก็บ : 8, 8/1 ถนนคำแหง 118 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง
ทรัพย์สินเอาประกัน กรุงเทพมหานคร 10240
4. อาคารสำนักงานสาขาอุดมสุข ของบริษัท
บริษัทมีการทำกรรมสิทธิ์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- คู่สัญญา : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย : บริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ผู้รับประกันภัยตาม : บริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
กรรมสิทธิ์
กรรมสิทธิ์เลขที่ : IA025605-21RBK
วันที่ทำสัญญา : 31 สิงหาคม 2564
ประเภทการประกันภัย : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ
ระยะเวลาของสัญญา : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 31 สิงหาคม 2564 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 เวลา 16.30 น.
- จำนวนเงินและทรัพย์สิน : 18,000,000 บาท ประกอบด้วย
ที่เอาประกันภัย
- | | |
|--|----------------|
| 1. เฟอร์นิเจอร์รวมเครื่องตกแต่ง | 16,000,000 บาท |
| ติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้า | |
| เครื่องใช้สำนักงาน | |
| เครื่องปรับอากาศ ตู้ควบคุมไฟฟ้า | |
| ระบบไฟฟ้า | |
| 2. สต็อกสินค้า เช่น เครื่องถ่าย | 2,000,000 บาท |
| เอกสารทั้งเครื่องใหม่ และมือสอง | |
| อะไหล่ พงหมึก และสินค้าอื่น ๆ ที่ | |
| อยู่ภายในสถานที่เอาประกันภัย | |
| และเกี่ยวข้องกับธุรกิจของผู้เอา | |
| ประกันภัย | |
| (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 1.72 ล้านบาท) | |
- สถานที่ตั้งหรือที่เก็บ : ชั้นที่ 1-4 ของอาคารเลขที่ 40, 42 ถนนอุดมสุข 60 แขวงหนองบอน
ทรัพย์สินเอาประกัน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250

สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย

1. บริษัทมีการทำสัญญาความตกลงเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (Partnership Agreement) กับ AMAGNO GmbH & Co. KG โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- ตัวแทนจำหน่าย : บริษัท ดิโกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
คู่สัญญา : AMAGNO GmbH & Co. KG ต่อไปนี้จะเรียกว่า “Amagno”
ระยะเวลาของสัญญา : ตั้งแต่ 1 กันยายน 2561 เป็นต้นไป
- และจะต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติเป็นรายปีในปีถัดไป ซึ่งปัจจุบันสัญญายังมีผลใช้บังคับอยู่



- ประเภทสินค้า : Software (ระบบจัดการข้อมูลในองค์กรตราสินค้า Amagno)
 ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น
 ตัวแทนจำหน่าย
 การแต่งตั้ง : บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นพันธมิตรทางธุรกิจตามสัญญาความตกลงเป็น
 พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อจำหน่ายและให้บริการ สินค้าประเภทซอฟต์แวร์ ตรา
 สินค้า Amagno
2. บริษัทมีการทำสัญญาผู้ให้บริการโซลูชัน (Solution Provider Agreement) กับ Laserfiche International Limited โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
 ตัวแทนจำหน่าย : บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
 คู่สัญญา : Laserfiche International Limited ต่อไปนี้จะเรียกว่า “Laserfiche”
 ระยะเวลาของสัญญา : ตั้งแต่ 7 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป และให้มีผลบังคับใช้จนกว่าจะมีการ
 ยกเลิกสัญญาดังนี้ คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดสามารถขอยกเลิกสัญญา
 ดังนี้ได้ โดยแจ้งความประสงค์ขอยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่
 คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ซึ่งปัจจุบันสัญญายังมีผล
 ใช้บังคับอยู่
 ประเภทสินค้า : Software (ระบบจัดการข้อมูลในองค์กร ตราสินค้า Laserfiche)
 ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น
 ตัวแทนจำหน่าย
3. บริษัทมีการทำสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า (Oracle Partner Network Master Distribution Agreement) กับ บริษัท ออราเคิล คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
 ตัวแทนจำหน่าย : บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
 คู่สัญญา : บริษัท ออราเคิล คอร์ปอเรชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด ต่อไปนี้จะเรียกว่า
 “Oracle”
 ระยะเวลาของสัญญา : 23 สิงหาคม 2564 – 22 สิงหาคม 2566
 คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดสามารถขอยกเลิกสัญญาดังนี้ได้ โดยแจ้ง
 ความประสงค์ขอยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่คู่สัญญาอีก
 ฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน
 ประเภทสินค้า : โปรแกรม (Software) / อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ (Hardware) /
 ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น Learning Credit / และการให้บริการจัดเก็บข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์
 ตัวแทนจำหน่าย ออนไลน์ (Cloud Services) ตราสินค้า Oracle ให้แก่ลูกค้าหน่วยงาน
 รัฐบาล
4. บริษัทได้รับหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับ บริษัท แพนทัม (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียด
 ของหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายดังนี้
 ตัวแทนจำหน่าย : บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
 ผู้แต่งตั้ง : บริษัท แพนทัม (ประเทศไทย) จำกัด ต่อไปนี้จะเรียกว่า “PANTUM”
 ระยะเวลาของสัญญา : 1 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564
 1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2565
 ประเภทสินค้า : เครื่องพิมพ์ และวัสดุสิ้นเปลือง ตราสินค้า PANTUM
 ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น
 ตัวแทนจำหน่าย



- การแต่งตั้ง** : บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้า ภายใต้เครื่องหมายการค้า PAMTUM ในเขตพื้นที่ประเทศไทย สำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องพิมพ์ เลเซอร์ ขาว-ดำ Laser Printer รุ่น P2500W, P5000DN, P3500DN, CP2300DN, P5500DN, M7200DFW, P3010DW, P3305DW, BP5100DW, M7105DW รวมถึงวัสดุสิ้นเปลืองของรุ่นดังกล่าว
5. บริษัทมีการทำบันทึกความเข้าใจสัญญาความตกลงเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (Memorandum of Understanding: Strategic Partnership Agreement) กับ บริษัท เอชพี อิงค์ (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียดของบันทึกความเข้าใจดังนี้
- ตัวแทนจำหน่าย** : บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
- คู่สัญญา** : บริษัท เอชพี อิงค์ (ประเทศไทย) จำกัด ต่อไปนี้จะเรียกว่า “HP”
- ระยะเวลาของสัญญา** : ตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2561 เป็นต้นไป
- ประเภทสินค้า** : อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก ตราสินค้า HP
- ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย**
- การแต่งตั้ง** : บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้า HP ในระดับ HP Managed Print Specialist Premier Program

สัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจ

1. บริษัท บี พี พี สเตชันเนอรี จำกัด (ชื่อปัจจุบัน บริษัท ทรี ศูนย์อัจฉริยะแห่งปัญญา จำกัด) บริษัท มีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจ กับบริษัท บี พี พี สเตชันเนอรี จำกัด (ชื่อปัจจุบัน บริษัท ทรี ศูนย์อัจฉริยะแห่งปัญญา จำกัด) โดยมีรายละเอียดของสัญญา ดังนี้
- คู่สัญญา** : บริษัท บี พี พี สเตชันเนอรี จำกัด (“บีพีพี”) (ชื่อปัจจุบัน บริษัท ทรี ศูนย์อัจฉริยะแห่งปัญญา จำกัด)
- วันที่ทำสัญญา** : 22 กันยายน 2558
- กรอบการดำเนินธุรกิจ** : บีพีพี ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจ ดังนี้
- ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย
 - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร
 - ระบบบริหารจัดการเอกสาร
 - ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย
 - ระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์
 - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)



- ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ บิฟฟี่ มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กอ.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ บิฟฟี่ พ้นสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี
- ระยะเวลาของสัญญา :** สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
- คำรับรองของคู่สัญญา :** หากในอนาคต บิฟฟี่ จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ บิฟฟี่ ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ
- การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา :**
- หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันทามติเพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
 - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด
- บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับบริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- คู่สัญญา :** บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด (“โรสลิง”)
- วันที่ทำสัญญา :** 22 กันยายน 2558
- กรอบการดำเนินธุรกิจ :** โรสลิง ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้
1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย
 - ให้เช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์



- จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร
 - ระบบบริหารจัดการเอกสาร
2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย
- ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์
 - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)
 - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ ไรลิ่ง มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ ไรลิ่ง พินสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี

- ระยะเวลาของสัญญา** : สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
- คำรับรองของคู่สัญญา** : หากในอนาคต ไรลิ่ง จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้รอบการดำเนินธุรกิจ ไรลิ่ง ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ
- การผิดสัญญาและผล** : - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันมิตร เพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
- การผิดสัญญา** : - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญา มีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหายซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

3. บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด

บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับบริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

- คู่สัญญา** : บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ("GWE")
- วันที่ทำสัญญา** : 22 กันยายน 2558
- กรอบการดำเนินธุรกิจ** : GWE ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้



1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย
 - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร
 - ระบบบริหารจัดการเอกสาร
2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย
 - ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์
 - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)
 - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ GWE มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว.17/2551 เรื่องการกำหนดบทบาทในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ GWE พ้นสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี

- | | | |
|---|---|--|
| ระยะเวลาของสัญญา | : | สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา |
| คำรับรองของคู่สัญญา | : | หากในอนาคต GWE จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจ ที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ GWE ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ |
| การผิดสัญญาและผล
การผิดสัญญา | : | <ul style="list-style-type: none"> - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันทามติ เพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งโดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหายซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง |

4. บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด
บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับบริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้



คู่สัญญา	: บริษัท เกกเวย์ กรีน จำกัด (“เกกเวย์ กรีน”)
วันที่ทำสัญญา	: 22 กันยายน 2558
กรอบการดำเนินธุรกิจ	: เกกเวย์ กรีน ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร - ระบบบริหารจัดการเอกสาร 2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA) - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร <p>หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ เกกเวย์ กรีน มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อย และภายหลังจากที่ เกกเวย์ กรีน พินสภจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี</p>
ระยะเวลาของสัญญา	: สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
คำรับรองของคู่สัญญา	: หากในอนาคต เกกเวย์ กรีน จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจ ที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ เกกเวย์ กรีน ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ
การผิดสัญญาและผล การผิดสัญญา	: <ul style="list-style-type: none"> - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันทามติ เพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งโดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอก



เลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่า
ทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

5. บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด

บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับ บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด โดยมีรายละเอียดของ
สัญญาดังนี้

คู่สัญญา : บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด (“อาร์ยู เทค”)
วันที่ทำสัญญา : 15 พฤษภาคม 2560
กรอบการดำเนินธุรกิจ : อาร์ยู เทค ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจ
ดังนี้

1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และ
ระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย
 - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสาร
และเครื่องพิมพ์
 - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร
 - ระบบบริหารจัดการเอกสาร
2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับ
โครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย
 - ระบบกึ่งอัตโนมัติและพีพีอาร์
 - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data
Acquisition หรือ SCADA)
 - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดย
ทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ อาร์ยู เทค มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร
หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด
หลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการ
ออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลัง
จากที่ อาร์ยู เทค พ้นสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้
มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี

ระยะเวลาของสัญญา : สัญญานี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
คำรับรองของคู่สัญญา : หากในอนาคต อาร์ยู เทค จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่
สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยดังที่
ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ อาร์ยู เทค ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็น
จากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ

**การผิดสัญญาและผล
การผิดสัญญา** : - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่อง
กับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันมิตร
เพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับ
แต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่าย
หนึ่ง



- หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วันเพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทุนความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

6. บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับ บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

- | | | |
|----------------------------|---|---|
| คู่สัญญา | : | บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“อาร์ยู แอสเซท”) |
| วันที่ทำสัญญา | : | 15 พฤษภาคม 2560 |
| กรอบการดำเนินธุรกิจ | : | <p>อาร์ยู แอสเซท ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร - ระบบบริหารจัดการเอกสาร 2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพีพียักษ์ - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA) - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร |

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ อาร์ยู แอสเซท มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อย และภายหลังจากที่ อาร์ยู แอสเซท พ้นสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี

- | | | |
|----------------------------|---|--|
| ระยะเวลาของสัญญา | : | สัญญาดำเนินให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา |
| คำรับรองของคู่สัญญา | : | หากในอนาคต อาร์ยู แอสเซท จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ อาร์ยู แอสเซท ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ |



- การพิสูจน์และผลการพิสูจน์** :
- หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการพิสูจน์ข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาด้วยกันโดยฉันทามติ เพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่พิสูจน์ได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
 - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่พิสูจน์อาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วันเพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่พิสูจน์แก้ไขเหตุแห่งการพิสูจน์ หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่พิสูจน์มีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าความความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง



เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ



นโยบายการทำกับดักแลกิจการที่ดี

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



บทนำ

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อที่พึงมีต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้กรอบของจริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน จึงเห็นควรให้มีการประมวลและจัดทำหลักบรรษัทภิบาลขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินการใด ๆ กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความจริงใจและซื่อสัตย์สุจริต มีการกำหนดนโยบายแผนงาน กลยุทธ์ การดำเนินงาน และการประเมินผล ตลอดจนการดำเนินงาน และการกำกับดูแลเรื่องการบริหารความเสี่ยงอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

บริษัทมุ่งมั่น ในการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลอย่างต่อเนื่อง ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมไทย ทั้งนี้ก็เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และสังคมโดยรวม

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ



**นโยบายการทำกับดูละกิจการที่ดี
ของ
บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)**

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการการทำกับดูละกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการการทำกับดูละกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

- | | |
|---------------|---|
| หลักปฏิบัติ 1 | บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ |
| หลักปฏิบัติ 2 | วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท |
| หลักปฏิบัติ 3 | เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ |
| หลักปฏิบัติ 4 | สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร |
| หลักปฏิบัติ 5 | ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ |
| หลักปฏิบัติ 6 | ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม |
| หลักปฏิบัติ 7 | รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล |
| หลักปฏิบัติ 8 | สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น |



หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- หลักปฏิบัติ 1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
1. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 2. การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 3. การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- หลักปฏิบัติ 1.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้
1. สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
 2. ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
 3. เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
 4. สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน
 - 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม
 - 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น
 - 1.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น มีการติดตามผลการปฏิบัติ และมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ
- หลักปฏิบัติ 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัททุกคน รวมถึงผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น
- หลักปฏิบัติ 1.4 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย
- 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัททุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร



- 1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตามการมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องต่อไปนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
2. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
3. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
4. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานกลุ่มบริษัท
5. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะทำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัท ติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องต่อไปนี้

1. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
2. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
3. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
4. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
5. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
6. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทไม่ควรดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะทำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

1. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้างการรับบุคลากรเข้าทำงาน ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
2. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น



หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- หลักปฏิบัติ 2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม
- 2.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ (Vision) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน
- 2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง
- 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
 - 2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
 - 3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
 - 4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
 - 5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
 - 6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัทและลูกค้า (Value Proposition)
 - 7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัท ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียได้
- 2.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการทำกับดูละกิจการที่ดี เช่น ความเป็นที่รับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น
- 2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- หลักปฏิบัติ 2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย
- 2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวที่เพิ่มขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร
- 2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง



ตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของ บริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
- 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
- 3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิด

2.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัททั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวม มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้

3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน

3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

- 1) กรรมการบริษัทส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
- 2) กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา



ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

- 3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ
- 3.2.2 ประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
- 3.2.3 ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - 1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - 2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับประธานกลุ่มบริษัท และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - 4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - 5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- 3.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่องกลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาข้อเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
- 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้อำนาจกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติและคุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท



นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการตัดสินใจ

- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการบริษัทที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการบริษัทรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของกรรมการบริษัทคนดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปีรวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักปฏิบัติ 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราคำตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- 3.4.1 คำตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม
- 3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราคำตอบแทนกรรมการบริษัท ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคำตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งคำตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น คำตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และคำตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัทที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของคำตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินคำตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงคำตอบแทนที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้รับการเป็นกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยด้วย

หลักปฏิบัติ 3.5 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่ามีกลไกสนับสนุนให้กรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัทโดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท ตลอดจนความเหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนรวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัทและเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ



- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการบริษัท มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการบริษัทแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุม คณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

หลักปฏิบัติ 3.6 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

- 3.6.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดนโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งรวมถึง
- 1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของบริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานกลุ่มบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้
 - 2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท ตามข้อ 1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - 3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - 4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการบริษัททั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคลเพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

- 3.7.1 คณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์



- 3.7.2 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วัฒนธรรม พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับการบอกรับข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

- 3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการทบทวนให้กรรมการบริษัทแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานกลุ่มบริษัท เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท



- 3.9.7 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานกลุ่มบริษัททราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4 **สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร**

หลักปฏิบัติ 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
- 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะร่วมกับประธานกลุ่มบริษัทพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานกลุ่มบริษัทเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานกลุ่มบริษัทรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่บริษัทอื่นของประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

หลักปฏิบัติ 4.2 คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

- 4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
- 4.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานตลอดจนอนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานกลุ่มบริษัทประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว



- หลักปฏิบัติ 4.3** คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท
- 4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นสายลักษณะอักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้นหรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท
- 4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
- 4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท
- หลักปฏิบัติ 4.4** คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม
- 4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
- 4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง
- หลักปฏิบัติ 5 การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ**
- หลักปฏิบัติ 5.1** คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน
- 5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
- ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นจะมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม
- หลักปฏิบัติ 5.2** คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท
- 5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทาง



ให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า: โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างต่อเนื่อง
- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน: โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม: โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม: โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัท อาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

- หลักปฏิบัติ 5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- 5.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
 - 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกันทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้นในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจให้คำนึงถึง



ผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 4 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

หลักปฏิบัติ 5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

- 5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

- 5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่

- 1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
- 2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
- 3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
- 4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น



หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- หลักปฏิบัติ 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้อุตสาหกรรมประสบความสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
 - 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ
 - 6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
 - 6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับรู้ไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
 - 6.1.5 คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะทำงานบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองการดำเนินการตามข้อ 6.1.1 ถึง 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา
 - 6.1.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
 - 6.1.7 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
 - 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 ถึง 6.1.7 ด้วย
- หลักปฏิบัติ 6.2 คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เจ้าหน้าที่ช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้อำนาจ การได้หรือ



- ร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- หลักปฏิบัติ 6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อื่นไม่ควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
- 6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- หลักปฏิบัติ 6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- หลักปฏิบัติ 6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแส



- 6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง
- 6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ
- 6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขาธิการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงินจะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
 - 1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
 - 2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
 - 3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท
- 7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการบริหารรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการบริหารรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

หลักปฏิบัติ 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้



- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
- หลักปฏิบัติ 7.3 ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- หลักปฏิบัติ 7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกัน ทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทรวมทั้งวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ



หลักปฏิบัติ 7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์ของบริษัท
- 1) วัสดุภัณฑ์และพันธกิจของบริษัท
 - 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - 3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
 - 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
 - 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
 - 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่าง ๆ
 - 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
 - 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทร่วมค้า
 - 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
 - 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
 - 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
 - 12) นโยบายการทำกับดูแลกิจการของบริษัท
 - 13) นโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ
 - 14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 - 15) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- หลักปฏิบัติ 8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
- 1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - 2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น



- 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุม
- 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
- 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย
- ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้
- 1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
 - 2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการบริษัท ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัทเป็นแต่ละวาระ
 - 3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง
 - (ก) วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - (ข) วาระแต่งตั้งกรรมการบริษัท – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
 - (ค) วาระอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ
 - (ง) วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
 - 4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
 - 5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- 8.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง



- 8.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือ นัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการบริษัทในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท
- 8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- 8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 1) รายชื่อกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - 2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ และ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - 3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการทำกับดักแลกิจการที่ทุกปีเพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการให้ความสำคัญในการนำไปปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกภาคส่วนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน มีความโปร่งใส และเสนอข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ



เอกสารแนบ 6 – นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละเอียด

นโยบายการทำกับดูละเอียดที่ฉบับนี้ให้ผลใช้บังคับตั้งแต่ 25 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป



(นายทวี มีเงิน)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ



รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย และอื่น ๆ โดยปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้กฎบัตรที่เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับหลักสากลและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน ดังนี้

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 1. นายวุฒิ มีช่วย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายทวี มีเงิน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร.อภิวัฒน์ พลสม | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายณรงค์ เดชารณารุจิกร | กรรมการตรวจสอบ |

สำหรับในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 5 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใสและเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2564 บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหาร โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผน นอกจากนี้ได้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบและคำแนะนำที่สำคัญ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบภายในในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบและการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยในปี 2564 ที่ผ่านมากลุ่มกรรมการได้พิจารณาในส่วนของการดำเนินงานต่าง ๆ การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ



4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้ดำเนินกิจการการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และพิจารณาประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการในการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2564 ไม่มีประเด็นปัญหาหรือที่ต้องปรับปรุงที่เป็นสาระสำคัญ

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

- | | |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายบรรจง พิชญประสารณ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 หรือ |
| 2. นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9429 หรือ |
| 3. นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8260 หรือ |
| 4. นางสาววราภรณ์ กาญจนรัตน์โชติ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9927 |

แห่งบริษัท สยาม ทูร สอบบัญชี จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2565 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยจะเข้ารายงานและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 นี้ต่อไป

6. การสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในในการสอบทานการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยได้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยในปี 2564 ไม่พบรายการที่บริษัท และบริษัทย่อยกระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)




นายวุฒิ มีช่วย

ประธานกรรมการตรวจสอบ



บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา
เขตสะพานสูง กรุงเทพฯ 10240

 0 2517 5555

 www.dittothailand.com

