

รายงานประจำปี 2565
(แบบ 56-1 One Report)
บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานกรรมการบริษัท

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีเป็นปีที่ยากลำบากอีกปีหนึ่งสำหรับประเทศไทย เพราะต้องเผชิญกับการแพร่ระบาดของโควิด 19 แม้สถานการณ์จะลดความรุนแรงลง แต่ผลกระทบที่ตามมาโดยเฉพาะเรื่องเศรษฐกิจยังไม่กลับคืนสู่ภาวะปกติ แต่สำหรับบริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) "DITTO" วิกฤติในปีที่ผ่านมาแทบจะไม่ได้รับผลกระทบแต่อย่างใด

ขณะที่บางกลุ่มธุรกิจกลับเป็นโอกาส เช่น กลุ่มธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลแบบครบวงจร "Document & Data Management Solutions" ที่ตอบสนองการทำงานในรูปแบบ New Normal ทั้งภาครัฐและภาคธุรกิจต้องทำงานแบบ Work Form Home ต้องพึ่งพาเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำงาน ทำให้ในปีที่ผ่านมา มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง

ขณะที่กลุ่มธุรกิจนวัตกรรมและวิศวกรรม ซึ่งเน้นงานโครงการภาครัฐ โดยบริษัทได้ให้ความสำคัญกับงานที่ถนัดและมีความเชี่ยวชาญเป็นหลัก อาทิ บริการด้านวิศวกรรม ออกแบบ จัดหาและติดตั้งระบบห้องฟาร์มปลอดเชื้อ พืชภัณฑ์ วิทยาศาสตร์ รวมทั้งบริการออกแบบจัดหาและติดตั้งระบบโทรมาตร (SCADA) และโครงการบริหารจัดการขยะด้วยเทคโนโลยีขั้นสูง ทำให้ในปี 2565 มีงานในโครงการต่าง ๆ เข้ามาอย่างต่อเนื่อง รายได้กลุ่มนี้จึงเติบโตเกินเป้าหมายที่ตั้งไว้



ส่วนกลุ่มธุรกิจให้เข้า จำหน่าย และให้บริการเครื่องถ่ายเอกสาร โดยครอบคลุมบริการให้เข้าและบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสารให้กับหน่วยงานราชการและองค์กรเอกชน อาจจะชะลอตัวลงบ้างเล็กน้อยตามสถานการณ์ อย่างไรก็ตามในกลุ่มนี้ยังมีสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ เช่น ระบบ Drive-thru ที่โตสวนกระแส เนื่องจากทางผู้ประกอบการธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มได้หันมาเน้นให้บริการแบบ Take Home มากขึ้น

อาจจะกล่าวได้ว่า ในปี 2565 ผลประกอบการของ ดิทโต โดยรวมยังคงเติบโตต่อเนื่อง เช่นปีที่ผ่าน ๆ มา

ในปี 2565 ดิทโต ยังมุ่งลงทุนในธุรกิจใหม่ ๆ ที่กำลังเป็นกระแสโลกและเป็นแนวโน้มแห่งอนาคต โดยเข้าร่วมโครงการปลูกป่าและดูแลรักษาพื้นที่ป่าชายเลนเพื่อ "ประโยชน์คาร์บอนเครดิต" ซึ่งได้รับอนุญาตให้ปลูกป่าและดูแลรักษาป่าชายเลนทั่วประเทศ กว่า 4.8 หมื่นไร่ระยะเวลาดำเนินการ 30 ปี จากเป้าหมายที่ตั้งไว้ 1 แสนไร่ ใน 10 ปี โดยบริษัทจะได้ส่วนแบ่งคาร์บอนเครดิต 90% อีก 10% เป็นของกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง

วัตถุประสงค์เพื่อรองรับความต้องการของธุรกิจส่งออกที่ส่งสินค้าไปยังตลาดยุโรปและอเมริกาที่ได้รับผลกระทบจากการบังคับใช้ภาษีคาร์บอนกับประเทศคู่ค้าที่ส่งสินค้าเข้า

นอกจากนี้ ดิทโต ร่วมกับ บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) จัดตั้งบริษัท DTX ดำเนินธุรกิจที่ใช้เทคโนโลยี Digital Twin ซึ่งเป็นเทคโนโลยีใหม่ล่าสุดและเป็นเทคโนโลยีแห่งอนาคต จะทำให้ในปีนี้จะเริ่มมีรายได้เข้ามา

ดิทโต ดำเนินธุรกิจควบคู่กับการยึดประโยชน์ของสังคมโดยเฉพาะในเรื่องสิ่งแวดล้อมมาตลอด สะท้อนจากกลุ่มธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลแบบครบวงจร ช่วยลดการใช้กระดาษและลดการตัดต้นไม้ในแต่ละปีได้เป็นจำนวนมาก การบริหารจัดการขยะด้วยเทคโนโลยีระดับสูงและโครงการปลูกป่าและดูแลรักษาพื้นที่ป่าชายเลนช่วยเรื่องโลกร้อน

สำหรับในปี 2566 บริษัทยังคงเน้นการเติบโตทั้งในเรื่องรายได้และผลกำไรเช่นปีที่ผ่าน ๆ มา เนื่องจากในกลุ่มธุรกิจนวัตกรรมและวิศวกรรมได้เข้าร่วมประมูลโครงการของรัฐขนาดใหญ่และขนาดกลางหลายโครงการ อีกทั้งมีงานเข้ามาอยู่ในมือแล้วจำนวนหนึ่ง

ส่วนกลุ่มธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลแบบครบวงจรยังขยายไปได้อีกมาก เนื่องจากในปี 2566 พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ มีผลบังคับใช้ทำให้หน่วยงานราชการ ต้องเปลี่ยนจากกระดาษมาเป็นไฟล์ดิจิทัลทั้งหมด คาดว่าจะเติบโตเช่นกัน

ในปี 2566 ดิทโต ยังให้ความสำคัญในการพัฒนาและส่งเสริมบุคลากรให้มีโอกาสเรียนรู้เพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยีได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการฝึกอบรมอย่างเข้มข้นเพื่อให้มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้น ๆ อย่างแท้จริง

สุดท้ายนี้ ต้องขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ที่มีส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนบริษัทให้เติบโตก้าวหน้า รวมทั้งขอขอบคุณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกท่านที่มุ่งมั่นและทุ่มเทในการทำงานอย่างเต็มความสามารถ รวมถึงส้อมวลชนทุกแขนงที่ให้การสนับสนุนด้วยดีเสมอมา

บริษัทขอให้มั่นใจว่า จะดำเนินงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความสำเร็จอย่างยั่งยืนต่อไป

ทวี มีเงิน
ประธานกรรมการ
บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นับตั้งแต่ บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้เข้าตลาดหลักทรัพย์ ในปี 2564 เป็นต้นมา บริษัทประสบความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจเติบโตแบบก้าวกระโดดและมั่นคง สะท้อนจากผลประกอบการในปีที่ผ่านมา แม้ประเทศไทยต้องประสบกับวิกฤติการแพร่ระบาดของโควิด 19 ต่อเนื่องมาเป็นปีที่สามก็ตาม แต่ ดิทโต ก็สามารถปรับตัวและรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าวได้เป็นอย่างดี

สะท้อนจากผลประกอบการในกลุ่มธุรกิจหลัก ๆ เช่น กลุ่มธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลแบบครบวงจร (Document and Data Management Solutions) ที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง อันเนื่องจากการตื่นตัวของภาครัฐและเอกชนที่เห็นความสำคัญในเรื่องดิจิทัล

ในปี 2566 นี้รัฐบาลประกาศใช้ พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ ยังเป็นการกระตุ้นให้หน่วยงานราชการต้องเปลี่ยนจากกระดาษมาทำงานแบบออนไลน์มากขึ้น โดยเฉพาะหน่วยงานพื้นฐานที่ต้องเก็บข้อมูลหรือให้บริการทั้งส่วนกลาง ได้แก่ กระทรวง และกรมต่าง ๆ ส่วนภูมิภาค สำนักงานจังหวัดต่าง ๆ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น อบจ. อบต. และเทศบาลที่มีอยู่กว่า 8 พันแห่งทั่วประเทศให้มีความสนใจอย่างมาก

จากผลวิจัย ระบุว่า ในปี 2563 - 2568 ภาพรวมตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัล จะเติบโตจาก 739.1 ล้านบาทเป็น 11,886.6 ล้านบาท เติบโตเฉลี่ย 74.77% ต่อปี ตัวเลขดังกล่าวย่อมเป็นเครื่องยืนยันถึงอนาคตของธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลแบบครบวงจรได้เป็นอย่างดี

ในส่วนกลุ่มธุรกิจนวัตกรรมและนวัตกรรมที่อยู่ภายใต้ บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ที่เน้นรับงานโครงการภาครัฐก็ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่องเช่นเดียวกัน คาดว่าปีนี้มีโครงการใหญ่ ๆ เข้ามาอีกหลายโครงการ

อย่างไรก็ตามในปีนี้เป็นปีที่มีความสำคัญอย่างมาก เนื่องจาก ดิทโต ได้ขยายธุรกิจไปยัง “กรีนเทค” (Green Tech) เป็นกลุ่มธุรกิจใหม่ โดยบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ได้รับอนุญาตให้ดูแลโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์ทาง “คาร์บอนเครดิต” พื้นที่กว่า 4.8 หมื่นไร่เป็นเวลา 30 ปี

นอกเหนือจากเป้าหมายที่ ดิทโตจะต้องเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนแล้ว ผู้บริหารยังยึดมั่นในหลักการที่ว่า จะต้องเป็นประโยชน์กับภาครัฐและเศรษฐกิจของประเทศและสังคมโดยรวม

จะเห็นได้จาก กลุ่มธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลครบวงจร ซึ่งเป็นการนำเอกสารและข้อมูลเข้าไปเป็นรูปแบบดิจิทัล ช่วยประหยัดพื้นที่ในการจัดเก็บ ลดต้นทุน สะดวกในการค้นหา ที่สำคัญยังช่วยภาครัฐและหน่วยงานราชการประหยัดงบประมาณอีกด้วย

เหนือสิ่งใด กลุ่มธุรกิจบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลครบวงจรยังมีส่วนสำคัญในการดูแลสิ่งแวดล้อมและลดโลกร้อน ในห้วงเวลา 8 ปีที่ผ่านมาที่ ดิทโต ดำเนินธุรกิจระบบการจัดการเอกสาร ในรูปแบบ ดิจิทัล ครบวงจรช่วยลดการใช้กระดาษมากกว่า 800 ล้านแผ่น เท่ากับกว่า 1.6 ล้านริม หรือกว่า 4 พันต้น ลดการปล่อยคาร์บอนได้กว่า 16,000 ตันทำให้ลดการปลูกต้นไม้ได้จำนวนมหาศาล

ขณะเดียวกัน บจ. สยาม ทีซี เทคโนโลยี มีโครงการคัดแยกขยะด้วยเทคโนโลยีขั้นสูง ปัจจุบันได้เข้าไปคัดแยกขยะให้กับ อบจ. แห่งหนึ่ง มีปริมาณขยะ 160 ตันต่อวันซึ่งช่วยเรื่องสิ่งแวดล้อมและลดปัญหาโลกร้อนอีกทางหนึ่ง

ขณะเดียวกัน โครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต นอกจากจะตอบสนองความต้องการของธุรกิจส่งออกสินค้าของไทยไปยังยุโรปและสหรัฐอเมริกาแล้วยังเป็นประโยชน์ด้านสิ่งแวดล้อมและลดโลกร้อนด้วยเช่นกัน

เนื่องจากพื้นที่ทั้งหมดเป็นป่าชายเลน ทั้งดูดซับ กักเก็บ ปล่อยออกซิเจน จึงเป็นแหล่งสร้างระบบนิเวศที่ดี เพื่อให้เกิดความสมดุลและยั่งยืน คนในชุมชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี รวมถึงเป็นแหล่งอนุบาลสัตว์น้ำ ซึ่งจะเป็นแหล่งสร้างรายได้ให้แก่ชุมชน โดยชาวบ้านยังสามารถเข้ามาประกอบอาชีพและดำรงชีพในพื้นที่ป่าชายเลนได้ปกติเหมือนเดิม

โครงการนี้จะได้ทั้งประโยชน์เรื่องคาร์บอนเครดิต นอกจากช่วยแก้ปัญหาก๊าซเรือนกระจกแล้ว ชุมชนจะได้ประโยชน์จากความอุดมสมบูรณ์และระบบนิเวศที่ดีอีกด้วย

ทั้งหมดนี้คือ ปรัชญาในการดำเนินธุรกิจของดิทโต ที่ดำเนินมาตลอดและจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

ชูกร รัตนกมลพร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

สารจากประธานกรรมการบริษัท	1
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	2
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	5
โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	7
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	7
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8
การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ	14
โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	16
ชื่อ สถานที่ตั้งของบริษัท	18
ผู้ถือหุ้น	18
ทุนและหุ้น	19
การออกหลักทรัพย์อื่น ๆ	20
การบริหารจัดการความเสี่ยง	21
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	21
กฎบัตรคณะกรรมการความเสี่ยง	21
ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	22
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	24
นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	24
การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ	25
การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	28
การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	28
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	37
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	41
ข้อพิพาททางกฎหมาย	42
ตลาดรอง	42
สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)	42
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	43
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	44
ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	44
จรรยาบรรณและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct and Code of Ethics)	57

โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ	60
โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	60
คณะกรรมการบริษัท	61
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	61
คณะกรรมการตรวจสอบ	62
คณะกรรมการบริหาร	64
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	65
ผู้บริหาร.....	66
ข้อมูลกรรมการบริษัท	68
ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน.....	78
รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ.....	81
สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา.....	81
รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	87
สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	89
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	90
การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท	90
รายการระหว่างกัน	101
ส่วนที่ 3 จบการเงิน	111
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	112
เอกสารแนบ	113
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	114
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	120
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน.....	121
เอกสารแนบ 4 กรัฟฟิคส์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	122
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	135
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	150
เอกสารแนบ 7 จบการเงินประจำปี 2565.....	152

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

รวมสินทรัพย์			รวมหนี้สิน			รวมส่วนผู้ถือหุ้น		
(ล้านบาท)			(ล้านบาท)			(ล้านบาท)		
1,658.31	1,342.90	773.81	390.40	310.01	440.83	1,267.91	1,032.89	332.98
2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563
รายได้รวม			ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวม			กำไรสุทธิ		
(ล้านบาท)			(ล้านบาท)			(ล้านบาท)		
1,239.90	1,093.64	988.36	947.41	889.27	834.70	234.75	200.68	114.20
2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563
กำไรต่อหุ้นพื้นฐาน			จำนวนพนักงาน			จำนวนหุ้น ณ 31 ธันวาคม		
(บาท)			พนักงานประจำ (คน)			(หุ้น)		
0.47	0.48	0.35	315	291	290	528,055,950	440,000,000	360,000,000
2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563
			พนักงานสัญญาจ้าง (คน)					
			195	583	238			
			2565	2564	2563			

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง			อัตรากำไรขั้นต้น			อัตรากำไรสุทธิ		
(เท่า)			(%)			(%)		
3.95	3.78	1.14	33%	26%	30%	19%	18%	12%
2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น			อัตราส่วนผลตอบแทนต่อสินทรัพย์			อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น		
(เท่า)			(%)			(%)		
0.31	0.30	1.32	16%	19%	16%	20%	29%	38%
2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563

โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ความเป็นมา

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

โดยบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2544 เพื่อดำเนินธุรกิจปรับปรุงเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการใช้งานแล้ว จัดจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการปรับปรุงสภาพ (Reconditioned Photocopier) แก่ลูกค้าหน่วยงานเอกชน และบริษัท กิ๊ปปี้ แมน เรนทอล จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2544 เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับหน่วยงานราชการ และในวันที่ 9 พฤษภาคม 2550 ได้ก่อตั้งบริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจเครื่องถ่ายเอกสารโดยทำการย้ายธุรกิจจัดจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่หน่วยงานเอกชนจากบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด มาดำเนินการโดยบริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด

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

ในปี 2561 บริษัทเริ่มขยายธุรกิจไปยังธุรกิจระบบโดรฟ์ทรู (Drive-Thru) และระบบขายหน้าร้าน (Point of Sales หรือ POS) เนื่องจากเล็งเห็นว่าเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต โดยมุ่งเน้นจำหน่ายและให้บริการอุปกรณ์และระบบโดรฟ์ทรูแก่กลุ่มลูกค้าที่เป็นร้านค้าปลีกหรือร้านอาหารที่มีสาขาจำนวนมาก โดยบริษัทได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ระบบโดรฟ์ทรูแบรนด์ HME ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้จำหน่ายระบบโดรฟ์ทรูรายใหญ่ของโลก

ปัจจุบัน บริษัทได้ขยายธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทด้านดิจิทัลที่มีศักยภาพต่าง ๆ โดยเป็นบริษัทที่ดำเนินงานทางด้านเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อให้เกิดการร่วมมือในการพัฒนาสินค้าและบริการของทั้งสองบริษัทให้ดียิ่งขึ้น และครอบคลุมยิ่งขึ้น รวมถึงเป็นการเสริมความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ของบุคลากรเพื่อพัฒนาศักยภาพให้พร้อมสำหรับการให้บริการลูกค้าต่อไปในอนาคต

สำหรับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2549 เพื่อให้บริการด้านวิศวกรรมเกี่ยวกับระบบโทรมาตรแก่หน่วยงานราชการ และต่อมาได้ขยายธุรกิจให้ครอบคลุมงานโครงการวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น โครงการระบบท้องฟ้าจำลอง พิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตรระบบเตือนภัยล่วงหน้า ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร และสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ เป็นต้น

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการขยายธุรกิจไปยังโครงการที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสิ่งแวดล้อม (Green Technology) และคาร์บอนเครดิต โดยในเดือนกันยายน 2565 บริษัทย่อยได้ทำการลงนามเข้าร่วมโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต ประจำปี พ.ศ. 2565 กับกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยได้รับจัดสรรพื้นที่ดำเนินโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต ร่วมกับกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง ประจำปี 2565 จำนวน 11,448.30 ไร่ มีระยะเวลาดำเนินโครงการ 30 ปี และในเดือนมกราคม 2566 บริษัทย่อยได้เข้าร่วมเป็นผู้พัฒนาโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต ประจำปี พ.ศ. 2565 ดังกล่าว กับบริษัทที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกันอีกจำนวน 10,209.89 ไร่ ทำให้ปัจจุบันบริษัทย่อยมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ปลูกป่าชายเลนที่ได้รับการจัดสรรเป็นจำนวนรวม 21,658.19 ไร่

วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำการให้บริการระบบจัดการเอกสารแบบครบวงจร สู่วิวัฒนาการ Digital Transformation

พันธกิจ

- ลูกค้า : ได้รับการบริการอย่างถึงใจเกิดความพึงพอใจสูงสุดด้วยผลิตภัณฑ์และบริการที่มีมาตรฐานเป็นเลิศ
- พันธมิตรธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี และไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- ผู้ถือหุ้น : ทำให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนเป็นที่น่าพึงพอใจ มุ่งขยายธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง

พนักงาน : สร้างความสุขในการทำงานให้แก่พนักงานทุกคนเสมือนคนในครอบครัวเดียวกันและมุ่งเน้นพัฒนาความสามารถทำงานอย่างมืออาชีพอย่างต่อเนื่องโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- 2544 ก่อตั้งบริษัท สยาม ริกอนด์ชั่น อินดัสตรี จำกัด (SRI) ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท
 ก่อตั้งบริษัท กิ๊ปปี้ แมน เรนทอล จำกัด (CPM) ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท
- 2549 ก่อตั้งบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด (TC) ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท
- 2550 ก่อตั้งบริษัท ดิกโต้ (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 ทรานส์คาล์ HME
 ลงนามในสัญญาโครงการก่อสร้างระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิงและปุ๋ยอินทรีย์
- 2564 บริษัทเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาหุ้นละ 7.50 บาท และเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2564
- 2565 ลงนามบันทึกข้อตกลงกับบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เพื่อบูรณาการความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจของแต่ละฝ่ายเข้าด้วยกัน เช่น ด้านวิศวกรรม สิ่งแวดล้อม และนวัตกรรมต่าง ๆ
- ร่วมลงทุนกับบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ด้วยการจดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลใหม่ ใช้ชื่อว่า “บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด” มีทุนจดทะเบียน 30,000,000 บาท เพื่อร่วมดำเนินงานโครงการนวัตกรรม เทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่เกิดจากความเชี่ยวชาญของทั้งสองบริษัท โดยบริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มีสัดส่วนการเข้าลงทุนและโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด ร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนและจำนวนหุ้นทั้งหมด และบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) จะทำการถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนและจำนวนหุ้นทั้งหมด
- ร่วมลงทุนกับบริษัท วงษ์สยามก่อสร้าง จำกัด และบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ด้วยการจดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลใหม่ เพื่อร่วมดำเนินงานธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ
- บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ DITTO ได้รับการจัดสรรพื้นที่ในโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต จำนวน 11,448.3 ไร่ ร่วมกับกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง และร่วมมือกับบริษัทที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกันเพื่อพัฒนาพื้นที่อีกจำนวน 10,209.89 ไร่ รวมพื้นที่ทั้งหมดที่บริษัทร่วมพัฒนาเพื่อปลูกป่าชายเลนจำนวน 21,658 ไร่

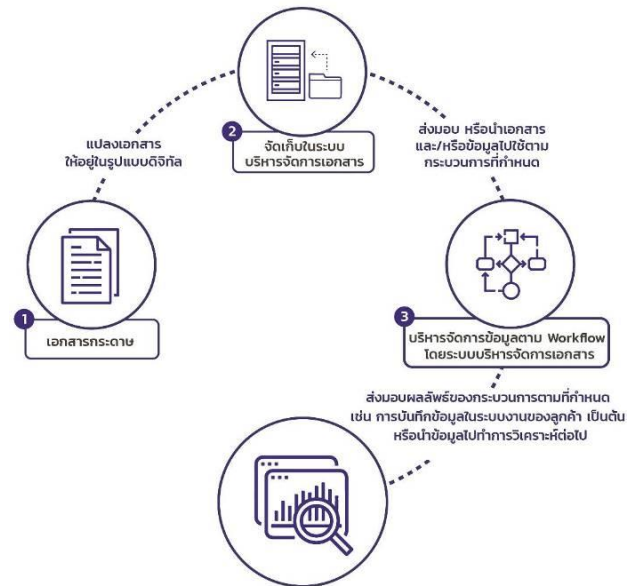
ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ปัจจุบัน การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถแบ่งออกเป็น 4 ประเภทธุรกิจหลัก ได้แก่

1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล (Data & Document Management)
2. ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ (Printers, POS machines, Drive-thru system)
3. ธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรมเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ (Technology Devices & Engineering)
4. เทคโนโลยีเพื่อสิ่งแวดล้อม (Green Technology)

1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล (Data & Document Management)

บริษัทให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลแบบครบวงจร ซึ่งประกอบไปด้วย ซอฟต์แวร์บริหารจัดการเอกสาร (Document Management System, Enterprise Content Management System) การบริหารระบบงาน (Business Process Outsourcing) และดาต้าซีเคียวริตี้ (Data Security)



1.1) ซอฟต์แวร์บริหารจัดการเอกสาร (Document Management System, Enterprise Content Management System)

ซอฟต์แวร์ด้านบริหารจัดการเอกสาร ใช้จัดเก็บเอกสารในรูปแบบดิจิทัล สามารถจัดเก็บเป็นหมวดหมู่ เพื่อความสะดวกในการค้นหาและนำไปใช้งาน และระบบจัดการข้อมูลในองค์กร (Enterprise Content Management หรือ ECM) ซึ่งนอกจากจะสามารถจัดเก็บเอกสารแล้ว ยังสามารถจัดเก็บข้อมูลรูปแบบอื่น ๆ เช่น ไฟล์ภาพ เป็นต้น และยังสามารถส่งต่อเอกสาร และนำข้อมูลดังกล่าวไปบริหารจัดการ ตามวงจรการทำงานขององค์กร (Workflow) ทำให้กระบวนการมีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดทรัพยากรที่ใช้ในกระบวนการนั้น ๆ โดยบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการของระบบจัดการข้อมูลในองค์กรยี่ห้อ Laserfiche (ประเทศสหรัฐอเมริกา) และ Amagno (ประเทศเยอรมนี)

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการจำหน่ายซอฟต์แวร์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลในองค์กร เช่น ซอฟต์แวร์วิเคราะห์ข้อมูลสถิติ (Data Analytic Systems) และซอฟต์แวร์ความมั่นคงและปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) เป็นต้น

1.2) ให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing)

ให้บริการสแกนเอกสารและจัดเก็บข้อมูลแก่องค์กรต่าง ๆ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ด้วยการสแกนเอกสารและจัดเก็บเป็นข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล สามารถจัดเก็บให้เป็นหมวดหมู่และจัดระบบ หมุนเวียนเอกสารตามรูปแบบการทำงานของแต่ละองค์กรเพื่อให้สะดวกต่อการค้นหาและใช้งาน ทำให้ประหยัดเวลาค้นหาและลดค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บเอกสารดังกล่าวได้ เหมาะสำหรับหน่วยงานที่มีงานเอกสารจำนวนมากและมีผู้ใช้งานเอกสารเยอะ เช่น สถาบันการเงิน องค์กรขนาดใหญ่ หรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ เป็นต้น โดยไฟล์เอกสารจะถูกจัดเก็บในระบบบริหารจัดการเอกสาร ไม่ว่าจะในระบบบริหารจัดการเอกสารของหน่วยงานลูกค้าเอง หรือซอฟต์แวร์ที่บริษัทจำหน่ายและให้บริการ

โดยบริการนี้จะใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการร่วมกับการใช้บุคลากร จากดิจิทัล โดยกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทคือหน่วยงานทั้งรัฐบาลและเอกชนที่ต้องการเปลี่ยนแปลงการจัดเก็บเอกสารจากรูปแบบกระดาษให้อยู่ในรูปแบบดิจิทัล ลักษณะของการให้บริการจะเป็นสัญญาตามระยะเวลาที่กำหนด

ซึ่งรูปแบบการปฏิบัติงานจะเริ่มจากการศึกษารายละเอียดความต้องการของลูกค้า แล้วจึงทำการออกแบบขั้นตอนในการปฏิบัติงานและทางเดินของเอกสาร (Document flow) หรือตามกระบวนการทำงานที่กำหนด (Workflow) โดยจะมีทั้งขั้นตอนในการเตรียมเอกสาร สแกนเอกสาร และตรวจสอบไฟล์ ก่อนส่งมอบงานให้กับลูกค้า โดยบริษัทสามารถให้บริการบริหารจัดการระบบงานได้อย่างครบวงจร ตั้งแต่ทำการออกแบบขั้นตอนในการทำงาน จัดการบุคลากรในการดำเนินการ จัดหาซอฟต์แวร์ระบบบริหารจัดการเอกสาร รวมถึงอุปกรณ์ในการสแกนเอกสาร คอมพิวเตอร์ เซิร์ฟเวอร์และอุปกรณ์ต่างที่จำเป็นในการดำเนินการตามระบบงานที่กำหนด ซึ่งจะมีการออกแบบการตรวจสอบข้อมูลทั้งแบบตรวจสอบทั้งหมด และแบบสุ่มตรวจสอบผลของการทำงาน ทั้งโดยบุคลากรของบริษัท หรือร่วมกับบุคลากรของลูกค้า เพื่อให้สามารถมั่นใจว่าจะได้รับผลลัพธ์ตามขั้นตอนถูกต้องตามที่กำหนด

1.3) ดาต้าซีเคียวริตี้ (Data Security)

บริษัทให้บริการด้านดาต้าซีเคียวริตี้ (Data Security) โดยได้ดำเนินงานด้านการดูแลความปลอดภัยทางไซเบอร์ให้กับสถาบันทางการเงิน ซึ่งประกอบไปด้วยการใช้ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ที่มีความสามารถในการตรวจสอบการโจมตี พร้อมทั้งมีระบบต่าง ๆ ที่รองรับด้านการรักษาความปลอดภัยของการใช้งาน โดยปกติแล้วยังมีบุคลากรที่รับผิดชอบดูแลรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์นี้ตลอด 24 ชั่วโมงให้กับลูกค้าอีกด้วย

2. ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ (Printers, POS machines, Drive-thru system)

2.1) บริการให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ พร้อมการดูแลรักษา

เป็นบริการให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับหน่วยงานราชการและเอกชน ซึ่งบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในการบำรุงรักษาทั้งหมด เช่น การเปลี่ยนหมึกพิมพ์ อะไหล่ และซ่อมแซมให้เครื่องถ่ายเอกสารสามารถใช้งานได้ตามปกติ ซึ่งสามารถลดความยุ่งยากในการบำรุงรักษาให้แก่ลูกค้าได้ โดยเฉพาะลูกค้ากลุ่มหน่วยงานราชการที่จะต้องมีการเบิกจ่ายทุกครั้งหากจะต้องทำการซื้อหมึกพิมพ์หรืออะไหล่สำหรับการซ่อมแซม โดยบริษัทมีการเสนอสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่ลูกค้าต้องการ ตั้งแต่ระยะสั้นสำหรับงานแสดงสินค้า หรืองานสัมมนา จนถึงระยะยาว ตามแต่ที่ตกลงกับลูกค้าแต่ละราย

เครื่องถ่ายเอกสารที่บริษัทให้เช่าเป็นเครื่องถ่ายเอกสารระบบดิจิทัลประเภทมัลติฟังก์ชัน (Digital Multi-Function Photocopier) ซึ่งสามารถใช้งานได้หลากหลาย เช่น การถ่ายสำเนาเอกสาร การพิมพ์เอกสาร การสแกนเอกสาร หรือการรับส่งโทรสาร เป็นต้น และเครื่องถ่ายเอกสารทั้งเครื่องใหม่และเครื่องใช้งานแล้วที่ผ่านการปรับสภาพ (Reconditioned) ตามความต้องการของลูกค้า โดยเครื่องที่ผ่านการปรับสภาพ คือเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการใช้งานแล้ว นำมาทำการซ่อมแซม และปรับปรุงสภาพให้สามารถใช้งานได้เป็นปกติ ซึ่งบริษัทมีโรงงานปรับสภาพเครื่องถ่ายเอกสารของบริษัทเอง โดยเครื่องถ่ายเอกสารที่ผ่านการปรับสภาพจะได้รับการตรวจสอบคุณภาพทุกเครื่องว่าสามารถใช้งานได้เป็นปกติก่อนส่งมอบให้แก่ลูกค้าแต่ละราย ปัจจุบัน บริษัทมีฐานลูกค้าอยู่ทั่วประเทศ โดยเน้นไปที่กรุงเทพมหานครและปริมณฑล รวมถึงจังหวัดในเขตภาคตะวันออก เนื่องจากบริษัทมีหน่วยให้บริการซ่อมบำรุงอยู่ทั่วประเทศ

2.2) ระบบโดรฟ์ทรู

ในปี 2561 บริษัทได้ทำการขยายธุรกิจไปยังระบบโดรฟ์ทรู (Drive-Thru) ซึ่งเป็นระบบการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้าที่อยู่บนยานพาหนะ เพื่อความสะดวกสบายให้กับลูกค้าในการซื้อสินค้าต่าง ๆ โดยถือเป็นการลดสัมผัสอสังหาริมทรัพย์ จึงทำให้ระบบโดรฟ์ทรูเริ่มเป็นที่นิยมมากขึ้นในปัจจุบัน

ระบบโดรฟ์ทรูที่บริษัทจัดจำหน่ายเป็นระบบและอุปกรณ์จากบริษัท HME ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายอุปกรณ์โดรฟ์ทรูรายใหญ่ของโลก ซึ่งได้แต่งตั้งให้บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์ระบบโดรฟ์ทรูในประเทศไทยอย่างเป็นทางการ โดยมีลูกค้าหลัก ๆ เป็นกลุ่มธุรกิจเช่นร้านอาหารชื่อดัง รวมทั้งกลุ่มธุรกิจร้านอาหารในประเทศไทยที่เล็งเห็นถึงศักยภาพของการให้บริการแบบโดรฟ์ทรู

2.3) ระบบเครื่องโพร (POS machine)

บริษัทขยายธุรกิจไปยังระบบขายสินค้าหน้าร้าน (Point of Sales หรือ POS) ซึ่งคือระบบการขายหน้าร้าน ซึ่งประกอบด้วยอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบ POS แบบครบวงจร ซึ่งจะทำงานร่วมกับซอฟต์แวร์ที่จะบันทึกข้อมูลในการขายเพื่อนำไปประมวลผล เช่น ยอดขาย ประเภท และจำนวนสินค้าในการซื้อของลูกค้าแต่ละราย ข้อมูลการตัดสต็อกสินค้า ข้อมูลสมาชิก เป็นต้น โดยบริษัทมีบริการบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) ซ่อมแซม (Corrective Maintenance) และติดตั้งและขนย้าย เนื่องจากบริษัทมีบุคลากรช่างบริการเครื่องถ่ายเอกสารที่มีทักษะด้านเครื่องกล และอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ และยังมีทรัพยากรที่เพียงพอในการให้บริการลูกค้าที่มีสาขาเป็นจำนวนมากทั่วประเทศ โดยในการที่บริษัททำการขยายธุรกิจไปยังการจำหน่ายและให้บริการระบบโดรฟ์ทรูและระบบขายสินค้าหน้าร้านนั้น ซึ่งนอกจากบริษัทจะมีช่างผู้ชำนาญการในด้านระบบโดรฟ์ทรูและระบบขายสินค้าหน้าร้านโดยเฉพาะแล้ว บริษัทได้ทำการฝึกอบรมพนักงานช่างบริการของบริษัทให้มีทักษะและความรู้ทั้งในด้านเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ และทั้งในด้านระบบโดรฟ์ทรูและระบบขายสินค้าหน้าร้านอีกด้วย เพื่อให้เป็นการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. ธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรมเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ (Technology Devices & Engineering)

ธุรกิจการให้บริการด้านวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี ดำเนินการโดยบริษัทย่อย มุ่งเน้นในโครงการที่ใช้เทคโนโลยีที่เป็นนวัตกรรม (Innovation) และเป็นเทคโนโลยีเฉพาะทาง โดยที่ผ่านมามีบริษัทย่อยให้บริการด้านเทคโนโลยีที่สามารถแบ่งออกเป็นประเภทต่าง ๆ ได้ดังนี้

3.1) ระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพหุภพ

บริษัทย่อยมีการให้บริการบริการทางวิศวกรรม ออกแบบ จัดหา และติดตั้งระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพหุภพต่าง ๆ โดยระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองที่บริษัทย่อยให้การบริการนั้น ครอบคลุมตั้งแต่ระบบฉายภาพดาว

ซึ่งเป็นระบบเฉพาะด้าน ซึ่งต้องใช้ความรู้ความชำนาญในการออกแบบและติดตั้ง รวมไปถึงการออกแบบก่อสร้างและสถาปัตยกรรมอาคาร ภูมิทัศน์ รวมไปถึงการจัดแสดงนิทรรศการทางวิทยาศาสตร์ต่าง ๆ ซึ่งบริษัทจะทำการออกแบบแต่ละส่วนตามความต้องการของผู้ว่าจ้างและทำการจัดหาอุปกรณ์ที่เหมาะสมแล้วทำการติดตั้งให้สามารถพร้อมใช้งาน โดยบริษัทย่อยเป็นตัวแทนจำหน่ายระบบฉายภาพดาวจากบริษัท Evans & Sutherland Computer Corporation (ประเทศสหรัฐอเมริกา) ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำด้านระบบฉายภาพดาวของโลก (ที่มา: <http://www.es.com>) และระบบฉายภาพดาว MEGASTAR จากบริษัท Ohira Tech (ประเทศญี่ปุ่น)

โดยในการดำเนินงานระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์นั้น บริษัทย่อยจะดำเนินการในด้านการออกแบบโครงการโดยรวม และให้บริการในส่วนระบบวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีทั้งหมดตั้งแต่ โครงสร้างอาคาร ภูมิทัศน์ การตกแต่งภายใน อุปกรณ์ภายในห้องฉายดาว อุปกรณ์ในการฉายดาว รวมถึงนิทรรศการบริเวณรอบห้องฉายดาว เป็นต้น โดยวิศวกรของบริษัทย่อยจะเป็นผู้ควบคุมเพื่อให้ส่งมอบงานที่มีคุณภาพและตรงตามเวลาที่กำหนด

3.2) ระบบโทรมาตร (Telemetry)

ระบบโทรมาตรหรือระบบ SCADA (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA) ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทย่อย คือ ระบบตรวจวัด รวบรวม รับ-ส่ง และจัดการข้อมูล รวมถึงแสดงผลข้อมูล และควบคุมการทำงานของอุปกรณ์ระยะไกล ผ่านระบบสื่อสารข้อมูลต่าง 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 จะทำหน้าที่ตรวจวัดค่าตามที่กำหนด เช่น ระดับน้ำ ปริมาณน้ำฝน คุณภาพน้ำ ระดับออกซิเจนในน้ำ ค่าความเป็นกรด-ด่าง อุณหภูมิ ค่าความเค็ม ความสามารถในการนำไฟฟ้า ตำแหน่งพิกัด หรือระบบกล้องวงจรปิด เป็นต้น แล้วส่งข้อมูลดังกล่าวไปยังอุปกรณ์เก็บข้อมูลและประมวลผล ซึ่งจะนำข้อมูลดังกล่าวมาแสดงผลและส่งข้อมูลผ่านระบบเครือข่ายไปยังศูนย์ควบคุมส่วนกลาง และข้อมูลดังกล่าวจะได้รับการบันทึก ประมวลผล และทำการรายงานผลข้อมูล ณ ขณะนั้นตามเวลาจริง (Real-Time) หรือแจ้งเตือนผ่านโปรแกรมหรือผ่านเว็บไซต์ที่บริษัทย่อยได้ทำการออกแบบและพัฒนาขึ้น อีกทั้งยังสามารถส่งคำสั่งควบคุมอุปกรณ์ระยะไกลผ่านเครือข่ายข้อมูลดังกล่าวได้อีกด้วย

โดยบริษัทย่อยเน้นการให้บริการด้านวิศวกรรม ทั้งในด้านการออกแบบ จัดหา และติดตั้งระบบโทรมาตรสำหรับการชลประทาน เช่น ระบบตรวจวัดสภาพน้ำทางไกลอัตโนมัติในลุ่มแม่น้ำต่าง ๆ หรือระบบแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) สำหรับพื้นที่เสี่ยงอุทกภัยหรือดินถล่มในพื้นที่ลาดชันและพื้นที่ราบเชิงเขา โดยให้บริการตั้งแต่การสำรวจพื้นที่ ออกแบบ จัดหาอุปกรณ์ ติดตั้งสถานีตรวจวัด รวมถึงการออกแบบและติดตั้งศูนย์ควบคุม (Control Room) สำหรับระบบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ โดยกลุ่มลูกค้าหลักได้แก่ กรมชลประทาน และกรมทรัพยากรน้ำ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังให้บริการบำรุงรักษาและซ่อมแซมระบบโทรมาตร ซึ่งโครงการระบบโทรมาตรที่บริษัทย่อยให้บริการออกแบบและติดตั้ง ได้แก่ โครงการศึกษาวางระบบและติดตั้งระบบโทรมาตรเพื่อพยากรณ์น้ำและเตือนภัยลุ่มน้ำวัง โครงการศึกษาสำรวจติดตั้งระบบตรวจวัดสภาพน้ำทางไกลอัตโนมัติในพื้นที่ลุ่มน้ำเจ้าพระยาและลุ่มน้ำมูลตอนกลาง และโครงการสำรวจติดตั้งระบบตรวจวัดสภาพน้ำทางไกลอัตโนมัติลุ่มน้ำยมและน่าน เป็นต้น

3.3) ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

บริษัทย่อยมีการให้บริการออกแบบ จำหน่าย และติดตั้งระบบเทคโนโลยีภายในอาคารต่าง ๆ เช่น ระบบห้องประชุมวีดิทัศน์ อุปกรณ์โสตทัศนูปกรณ์ (Audio-Visual Equipment) ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ระบบควบคุมการเข้าออก (Access Control) และระบบกล้องวงจรปิด เป็นต้น โดยบริษัทย่อยจะทำการศึกษาความต้องการของลูกค้า หรือข้อกำหนดของผู้ว่าจ้าง (Terms of Reference หรือ TOR) แล้วทำการออกแบบระบบและคัดเลือกอุปกรณ์ที่เหมาะสม เพื่อการนำเสนอต่อลูกค้าต่อไป บริษัทย่อยมีการนำเสนอโครงการให้แก่ลูกค้าโดยตรง หรือทำการรับเหมาช่วงจากผู้รับเหมาระบบ (Sub-Contract) หรือทำการนำเสนองานร่วมกับบริษัทอื่นที่มีความชำนาญเฉพาะด้านที่ต่างกัน ลักษณะกิจการร่วม (Consortium) หรือกิจการร่วมค้า (Joint Venture) แล้วรับผิดชอบในเฉพาะส่วนของเทคโนโลยีภายในอาคาร โดยให้สมาชิกอื่นในกิจการร่วมหรือกิจการร่วมค้า เป็นผู้รับผิดชอบในงานส่วนอื่น ๆ เช่น งานโครงสร้าง อาคาร ภูมิทัศน์ และสถาปัตยกรรม เป็นต้น หรืออาจจะทำการว่าจ้างผู้รับเหมาช่วง (Subcontractor) ในการดำเนินการในส่วนงานดังกล่าว

4. เทคโนโลยีเพื่อสิ่งแวดล้อม (Green Technology)

ที่ผ่านมา บริษัทย่อยได้เข้าร่วมดำเนินการโครงการก่อสร้างระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิง (Refuse Derived Fuel : RDF) และปุ๋ยอินทรีย์ เทศบาลนครสมุทรปราการ เพื่อก่อสร้างอาคาร เครื่องจักร อุปกรณ์ และระบบ

ควบคุมระบบคัดแยกขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิง และปุ๋ยอินทรีย์ และในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทย่อยก็ได้เข้าดำเนินงานในโครงการดูแลระบบจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิง และปุ๋ยอินทรีย์ กับเทศบาลนครสมุทรปราการ

นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัทย่อยได้เข้าร่วมดำเนินโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต โดยได้รับการจัดสรรพื้นที่จากกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งจำนวน 11,448.3 ไร่ และต่อมาบริษัทย่อยได้เข้าร่วมกับบริษัทที่ไม่ได้มีความเกี่ยวข้องกันเพื่อร่วมกันเป็นผู้พัฒนาโครงการอีกจำนวน 10,209.89 ไร่ รวมพื้นที่ ๆ บริษัทย่อยได้เข้าร่วมพัฒนาเพื่อปลูกป่าชายเลนจำนวน 21,658.19 ไร่ โดยโครงการดังกล่าวมีระยะเวลาดำเนินโครงการ 30 ปี

การตลาดและการแข่งขัน

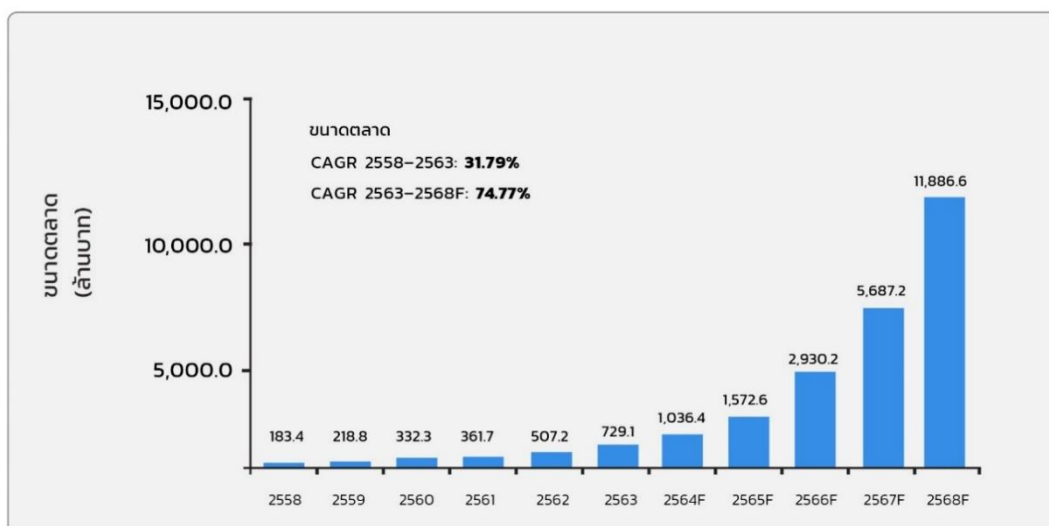
ตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัลซึ่งครอบคลุมการให้บริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและการบริการสแกนเอกสารของประเทศไทยระหว่างปี 2558-2563 มีปัจจัยขับเคลื่อนการเติบโตจากหน่วยงานภาครัฐ องค์กรและบริษัทในภาคเอกชนต้องการปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานและระบบการบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลต่าง ๆ เป็นรูปแบบดิจิทัล แทนการจัดเก็บเอกสารกระดาษ เพื่อรองรับการรับส่งแลกเปลี่ยนข้อมูลในระบบดิจิทัล อันจะเพิ่มศักยภาพองค์กรจากความสะดวกรวดเร็วด้านการจัดการระบบเอกสาร การสืบค้น การใช้งานข้อมูลและลดต้นทุนในการจัดเก็บได้อย่างมีประสิทธิภาพ กลุ่มตลาดองค์กรขนาดใหญ่เป็นตลาดที่เติบโตเร็วที่สุดในช่วงระหว่างปี 2558-2563 อันเนื่องมาจากนโยบาย Digital Thailand หรือ Thailand 4.0 ในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลยกระดับประสิทธิภาพการทำงานของภาคส่วนและองค์กรต่าง ๆ ซึ่งองค์กรขนาดใหญ่ในภาคเอกชนมีความพร้อมด้านเทคโนโลยี กระบวนการและบุคลากรขององค์กรมากกว่า ส่งผลให้สามารถปรับตัวนำเอกสารกระดาษเข้าสู่ระบบการจัดการข้อมูลดิจิทัลได้รวดเร็วกว่าภาครัฐ เช่นเดียวกับกลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมที่มีจำนวนทั้งหมด 2-3 ล้านรายทั้งประเทศและบางส่วนเริ่มให้ความสำคัญกับการทำงานบนแพลตฟอร์มดิจิทัลมากขึ้นตามลำดับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพความคล่องตัวและลดต้นทุนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับขนาดขององค์กร

ในช่วงปี 2563-2568F เป็นที่คาดการณ์ว่า กลุ่มตลาดหน่วยงานภาครัฐจะเติบโตเร็วที่สุด เนื่องจากจะมีหน่วยงานภาครัฐจำนวนมากขึ้นครอบคลุมกระทรวง ทบวง และกรมต่าง ๆ ที่ต้องเปลี่ยนผ่านวิธีการทำงานและระบบการจัดการเอกสารจากกระดาษมาจัดการและจัดเก็บเอกสารและข้อมูลในรูปแบบดิจิทัลแทนการใช้แรงงานคนที่มีข้อเสียหลายประการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความสะดวกในการทำงาน ตลอดจนลดค่าใช้จ่ายและพื้นที่ในการจัดการเอกสารกระดาษ พิจารณาจากแนวโน้มโครงการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐที่มีขอบเขตงานเกี่ยวกับการสแกนเอกสาร การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ ตลอดจนการจัดทำระบบจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อรองรับการเข้าถึงและใช้งานข้อมูลดังกล่าวมีปริมาณเพิ่มขึ้น ไม่ว่าจะเป็นสำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน กรมสรรพสามิต การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐบาลวิสาหกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย กรมที่ดิน ตลอดจนศาลยุติธรรมทั่วประเทศที่มีเอกสารทางกฎหมายที่ยังต้องนำเข้าระบบไม่น้อยกว่า 2 พันล้านหน้า เป็นต้น รายชื่อหน่วยงานเบื้องต้นเป็นเพียงองค์กรบางส่วนที่ได้เริ่มดำเนินการเปลี่ยนผ่านในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาและมีแผนที่จะดำเนินการนำเอกสารเข้าสู่ระบบอย่างต่อเนื่องตามลำดับในช่วง 3-5 ปีข้างหน้า

ในขณะที่กลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมมีแนวโน้มเติบโตกับการใช้บริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและสแกนเอกสารในวงกว้างมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงปี 2563-2568F จึงคาดการณ์ว่าจะมีอัตราการเติบโตเร็วกว่ากลุ่มองค์กรขนาดใหญ่ และเป็นรองเพียงกลุ่มหน่วยงานภาครัฐ โดยแม้มีอัตราการใช้จ่ายต่อองค์กรต่ำกว่าภาครัฐและองค์กรขนาดใหญ่ แต่มีสัดส่วนมากกว่าหลายเท่าตัว จึงกลายเป็นกลุ่มผู้ใช้บริการที่กำลังก้าวขึ้นมาเป็นบทบาทความสำคัญมากขึ้นในภาพรวมของตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัล ขณะที่กลุ่มองค์กรขนาดใหญ่ แม้มีอัตราการเติบโตตามหลัง 2 กลุ่มแรก แต่ยังมีอัตราการเติบโตที่เร็วและยังคงมีสัดส่วนในตลาดมากกว่ากลุ่มวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมหลายเท่าตัว

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

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

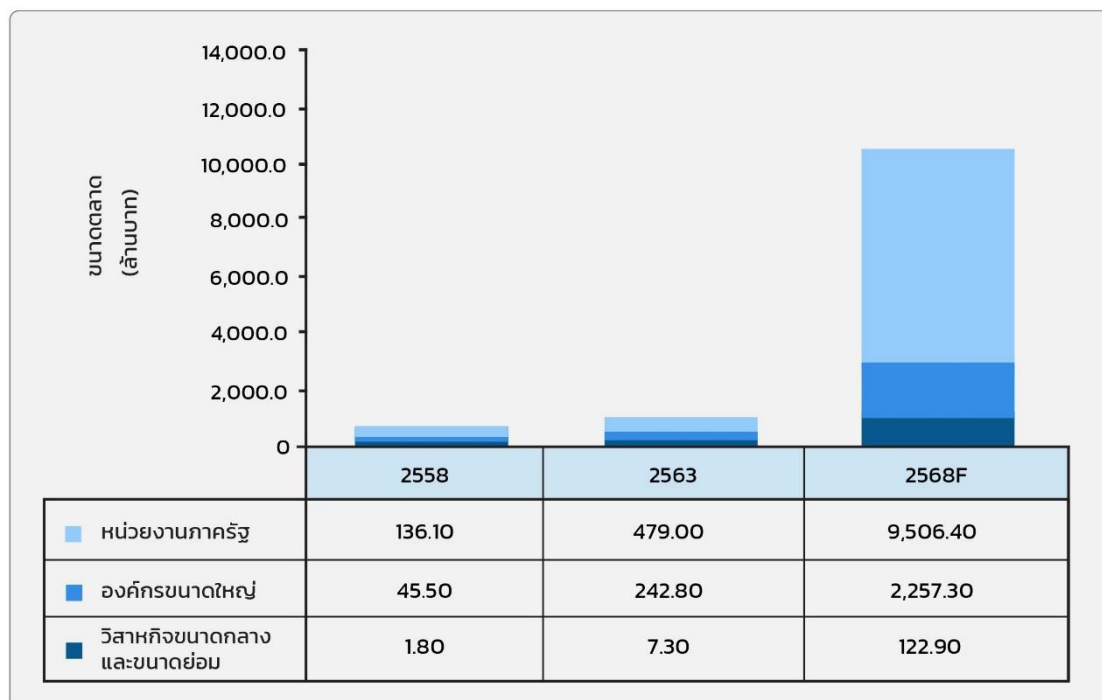


หมายเหตุ: (1) ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัลในประเทศไทย ประกอบด้วยรายได้รวมจากการบริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสาร
(2) ข้อมูลจากการสัมภาษณ์และข้อมูลเปิดเผยสู่สาธารณะ

ที่มา: พรอสท์ แอนด์ ซัลลิวัน

จากแผนภาพ 1-1 ตัวเลขขนาดตลาดคำนวณจากรายได้ที่เกิดจากการบริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสารของผู้ประกอบการในประเทศไทยที่ให้บริการทั้งซอฟต์แวร์หรือระบบงานจัดการเอกสารและการสแกนเอกสารจากกระดาษเพื่อจัดเก็บในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

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



หมายเหตุ : (1) ขนาดตลาดการจัดการข้อมูลดิจิทัลในประเทศไทย ประกอบด้วยรายได้รวมจากการบริการซอฟต์แวร์จัดการเอกสารและบริการสแกนเอกสาร
(2) ข้อมูลจากการสัมภาษณ์และข้อมูลเปิดเผยสู่สาธารณะ

ที่มา: พรอสท์ แอนด์ ซัลลิวัน

ธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี (Technology Devices & Engineering) ของบริษัทย่อนั้น อาศัยความรู้และความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยีต่าง ๆ รวมถึงความสามารถในการเสาะหาเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อมาส่งเสริมการทำงาน และอำนวยความสะดวก ตอบโจทย์ตามที่คุณค่าต้องการ โดยโครงการส่วนใหญ่จะเป็นโครงการของหน่วยงานราชการที่บริษัทจะต้องผ่านการคัดเลือกและประกวดราคาตามกระบวนการของแต่ละหน่วยงาน หรือแต่ละโครงการ ซึ่งการแข่งขันเป็นไปตามกฎเกณฑ์และตามขั้นตอนที่หน่วยงานกำหนด

โดยบริษัทย่อนมีผลงานในอดีตหลากหลายโครงการ ซึ่งแต่ละโครงการล้วนแล้วแต่เป็นโครงการที่เกี่ยวข้องกับวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี และจุดแข็งของบริษัทย่อนก็คือการเป็นพันธมิตรกับเจ้าของสินค้าและเทคโนโลยีที่แข็งแกร่งในต่างประเทศ ยกตัวอย่าง เทคโนโลยีด้านการฉายภาพภายในโดม ที่บริษัทย่อนเป็นพันธมิตรกับบริษัท Evans and Sutherland ซึ่งเป็นผู้เสัณรายใหญ่ในตลาดระบบฉายภาพภายในโดม ทำให้งานโครงการท้องฟ้าจำลองของบริษัทย่อนนั้นเติบโตอย่างมั่นคงและสร้างผลงานได้เป็นที่น่าพอใจเป็นอันดับต้น ๆ ของประเทศ

ในด้านของการแข่งขันในธุรกิจกรีนเทคโนโลยีปัจจุบันยังมีไม่มาก เนื่องจากภายในประเทศไทยนั้นเป็นตลาดคาร์บอนแบบภาคสมัครใจ (Voluntary carbon market) และยังอยู่ในช่วงเริ่มต้น บริษัทต่าง ๆ เริ่มหันมาให้ความสนใจ และอาจจะยังอยู่ในขั้นศึกษา และยังไม่มีมีการซื้อขายคาร์บอนเครดิตกันอย่างแพร่หลายจริงจัง อย่างไรก็ตาม ประเทศไทยนั้นได้มีเป้าหมายมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ในปี ค.ศ.2050 และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net zero emissions) ภายในปี ค.ศ.2065 ภายใต้การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่ำของประเทศ ตามถ้อยแถลงในการประชุมรัฐภาคีกรอบอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ สมัยที่ 27 (UNFCCC Conference of the Parties: COP27) ซึ่งจัดขึ้นระหว่างวันที่ 6-18 พฤศจิกายน 2565 ณ เมืองชาร์ม เอล เชค สาธารณรัฐอาหรับอียิปต์

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์สำหรับสินค้าและบริการแต่ละประเภท เป็นดังนี้

1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล (Data & Document Management)

บริษัทจัดหาผลิตภัณฑ์สำหรับธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบบริหารจัดการเอกสารจากทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายให้กับแบรนด์สินค้าต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

ผู้แต่งตั้ง	ตราสินค้า	ระยะเวลา	สินค้าที่เป็นตัวแทนจำหน่าย
AMAGNO GmbH & Co. KG	AMAGNO	ตั้งแต่ 1 ก.ย. 61 (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. 66)	<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. 66)	การให้บริการ Cloud จาก Oracle
บริษัท แพนทัม (ประเทศไทย) จำกัด	Pantum	1 ปี (1 ม.ค. 65 – 31 ส.ค. 66)	เครื่องพิมพ์และวัตถุสิ้นเปลือง
HME Hospitality & Specialty Communication, 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
Cisco Systems (Thailand) Ltd.	CISCO	1 ปี (16 ส.ค. 65 – 15 ส.ค. 66)	Software & Hardware

สำหรับธุรกิจให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล บริษัทจะศึกษาความต้องการของลูกค้า เช่น ขอบเขตการให้บริการ ลักษณะของเอกสาร รวมถึงข้อมูลที่ต้องการจัดเก็บ ขั้นตอนการดำเนินงานหรือข้อมูลผลลัพธ์ที่ลูกค้าต้องการ รวมถึงลักษณะของโปรแกรมหรือระบบปัจจุบันของลูกค้า ที่จะต้องเชื่อมต่อเข้ากับระบบบริหารจัดการเอกสารจากเดิมได้ จากนั้น บริษัทจึงออกแบบระบบการทำงาน ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่การออกแบบขั้นตอนในการสแกนและจัดเก็บเอกสาร การจัดหาพนักงานสแกนเอกสาร อุปกรณ์ในการสแกนเอกสาร โปรแกรมในการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนในการสแกนเอกสาร โปรแกรมจัดเก็บหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กร (Enterprise Content Management หรือ ECM) ไปจนถึงการออกแบบการเชื่อมต่อผลลัพธ์ที่ได้จากการประมวลผลไปยังระบบของลูกค้าตามที่กำหนด โดยบริษัทจะเป็นผู้คัดเลือกซอฟต์แวร์ที่เหมาะสมกับการทำงานสำหรับลูกค้าแต่ละราย และในส่วนของบริษัทมีโปรแกรมระบบ

บริหารจัดการเอกสารนั้น บริษัทจัดซื้อสิบลสิทรีจากผู้จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น ประเทศสหรัฐอเมริกา ประเทศเยอรมนี เป็นต้น ซึ่งบริษัทจะนำโปรแกรมดังกล่าวไปออกแบบร่วมกับเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ หรืออุปกรณ์อื่น ๆ เพื่อนำเสนอระบบบริหารจัดการเอกสารให้แก่ลูกค้าต่อไป โดยปัจจุบัน บริษัทมีพาร์กเนอร์ด้านซอฟต์แวร์จัดการเอกสาร รวมถึงมีบุคลากรด้านซอฟต์แวร์เพื่อดูแลด้านระบบจัดการเอกสารให้กับลูกค้าโดยเฉพาะ

2. บริการให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ พร้อมการดูแลรักษา

สำหรับธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ บริษัทจะจัดซื้อโดยตรงกับเจ้าของแบรนด์ในประเทศไทย และอีกส่วนหนึ่งคือเครื่องถ่ายเอกสารประสิทธิภาพซึ่งเป็นเครื่องถ่ายเอกสารซึ่งผ่านการใช้งานแล้วและได้รับการซ่อมแซมให้สามารถใช้งานได้เป็นปกติ โดยมีขั้นตอนในการจัดการเครื่องถ่ายเอกสารดังนี้



3. ธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

สำหรับธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ นั้น เป็นลักษณะรับเหมาแบบเบ็ดเสร็จ (Turn-key Project) ซึ่งบริษัทย่อยจะรับผิดชอบตั้งแต่การออกแบบ จัดหาผลิตภัณฑ์ติดตั้ง และทดสอบจนกระทั่งส่งมอบให้แก่ลูกค้า โดยมีรายละเอียดของการดำเนินโครงการแต่ละขั้นตอนหลัก ดังนี้

- 1) สำรวจพื้นที่ตั้งโครงการ
- 2) ออกแบบระบบและจัดหาอุปกรณ์ที่จำเป็น
- 3) ติดตั้งระบบ
- 4) ทดสอบระบบและส่งมอบ

ปัจจุบันบริษัทย่อยเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าด้านระบบฉายภาพแบบ 360 องศา ดังนี้

ผู้แต่งตั้ง	ตราสินค้า	ระยะเวลา	สินค้าที่เป็นตัวแทนจำหน่าย
Evans & Sutherland Computer Corporation	Digistar, Spitz domes	2 ปี (8 ส.ค. 64 – 7 ส.ค. 66)	<ul style="list-style-type: none"> เครื่องฉายดาวระบบดิจิทัล พร้อมระบบควบคุมเนื้อหาด้านดาราศาสตร์ จอโดม จอภาพ สำหรับฉายดาว
Ohira Tech Ltd.	Megastar	6 ปี (4 ก.ย. 64 – 3 ก.ย. 67)	เครื่องฉายดาวระบบกลไกมอเตอร์และเลนส์ พร้อมระบบฉายดาว

4. เทคโนโลยีเพื่อสิ่งแวดล้อม (Green Technology)

ปัจจุบัน บริษัทมุ่งเน้นการขยายตัวในธุรกิจเพื่อสิ่งแวดล้อมโดยการจัดหาคาร์บอนเครดิตจากแหล่งต่างๆ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ปลูกป่าชายเลน ที่ได้รับการจัดสรร ตามโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต ประจำปี พ.ศ. 2565 เป็นจำนวนรวม 21,658.19 ไร่ ซึ่งคาร์บอนเครดิตที่ได้รับจากโครงการดังกล่าว จะเป็นประเภทโครงการปลูกป่าและการใช้ที่ดิน (Nature Based) และยังมีเป้าหมายในการจัดหาพื้นที่ปลูกป่าชายเลนเพิ่มเติม อีกทั้งมุ่งเน้นในการจัดหาคาร์บอนเครดิตจากแหล่งอื่น ๆ อีกด้วย

สำนักงานและสาขา

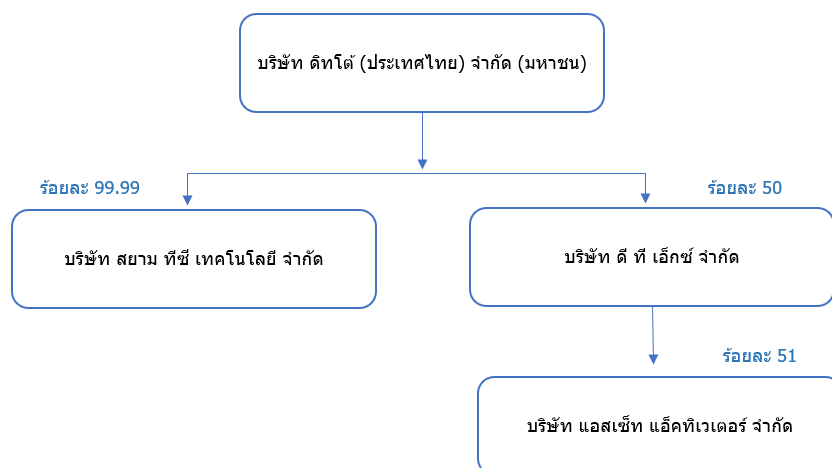
- 1) สำนักงานใหญ่
ตั้งอยู่ที่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
- 2) สำนักงานสาขาอุดมสุข
ตั้งอยู่เลขที่ 40 และ 42 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
- 3) สำนักงานสาขาชลบุรี
ตั้งอยู่เลขที่ 222 หมู่ 2 ตำบลคลองตำหรุ อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี 20000 ภายในเมืองอุตสาหกรรมทองโกร์
- 4) สำนักงานสาขาเขตสะพานสูง
ตั้งอยู่เลขที่ 8 ซอยรามคำแหง 118 แยก 42-2 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

นอกจากนี้ บริษัทมีการเช่าที่ดินและอาคารอีกจำนวน 3 แห่ง สำหรับเป็นบ้านพักและสำนักงานของช่างซ่อมบำรุง เพื่อให้การบริการลูกค้าในพื้นที่ดังกล่าวมีประสิทธิภาพและรวดเร็วมากขึ้น ดังนี้

- เขตบางแค กรุงเทพมหานคร
- อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

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



บริษัทย่อย

บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2549 โดยกลุ่มตระกูลรัตนกุลพร และต่อมาบริษัทได้ซื้อหุ้นของบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด เป็นบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2557 โดยบริษัทถือหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วทั้งสิ้น 20 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ โดยมุ่งเน้นในโครงการที่มีเทคโนโลยีที่เป็นนวัตกรรม (Innovation) และเป็นเทคโนโลยีเฉพาะทาง เช่น ศูนย์ดาราศาสตร์ พิพิธภัณฑ์ ระบบไตรมาส หรือระบบเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) และระบบควบคุมระบบคัดแยกขยะเพื่อทำเป็นเชื้อเพลิง (RDF) และปุ๋ยอินทรีย์ เป็นต้น

บริษัทร่วมค้า

บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด เป็นบริษัทร่วมค้าของบริษัท ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2565 โดยบริษัทเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน โดยบริษัทร่วมค้าดำเนินธุรกิจให้บริการด้านเทคโนโลยีเพื่อบริหารสินทรัพย์ที่เป็นอาคารสาธารณะปโภคและเมือง ต่อมาบริษัทมีแผนที่จะลงทุนในธุรกิจการจัดการข้อมูลทรัพย์สินโดยใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (BIM และ Digital Twins) จึงได้เข้าทำการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แอสเซ็ท แอ็คทีเวเตอร์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51

บริษัท แอสเซ็ท แอ็คทีเวเตอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินธุรกิจด้านการพัฒนาซอฟต์แวร์แบบโมเดลจำลองเสมือนจากวัตถุทางกายภาพ (Digital Twins) ประกอบด้วย (1) ซอฟต์แวร์ด้านสภาพแวดล้อม 3 มิติ ที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเอง (2) การติดตั้งอุปกรณ์ส่งสัญญาณ (3) การประมวลผลข้อมูลอัตโนมัติ เพื่อทำการบริหารอาคารและสาธารณูปโภคได้จากระยะไกล

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท

กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 54.960 มีการถือหุ้นในบริษัทที่ดำเนินธุรกิจต่าง ๆ เช่น ธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจด้านการก่อสร้างระบบประปาบาดาล ธุรกิจด้านระบบบำบัดน้ำ เป็นต้น

นอกจากนี้ กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร ยังเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัท โดยได้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

1. บริษัท ทรี ศูนย์อสังหาริมทรัพย์แห่งปัญญา จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท บี พี เอสเตชันเนอร์ จำกัด)
บริษัท ทรี ศูนย์อสังหาริมทรัพย์แห่งปัญญา จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท บี พี เอสเตชันเนอร์ จำกัด) ก่อตั้งขึ้นเมื่อ 17 เมษายน 2539 เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องเขียนและให้บริการถ่ายเอกสาร ในอำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี โดยนายธีระรัช รัตนกมลพร และนายพิรพล ประเสริฐชัยกุล และบุตรอีก 3 คน ถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ซึ่งในปี 2555 ได้หยุดการดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องเขียนและให้บริการถ่ายเอกสาร และได้ทำการขายสินค้าคงเหลือและเครื่องถ่ายเอกสารทั้งหมดแล้วในปี 2558 ปัจจุบันได้เปลี่ยนการดำเนินงานไปยังธุรกิจให้บริการห้องประชุม ห้องสัมมนา และพื้นที่สำหรับการกวดวิชา โดยบริษัท ทรี ศูนย์อสังหาริมทรัพย์แห่งปัญญา จำกัด (ในชื่อเดิม คือ บริษัท บี พี เอสเตชันเนอร์ จำกัด ในขณะนั้น) ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบท้องฟ้าจำลอง และพิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด
บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร โดยนาย ธีระรัช รัตนกมลพร และนายฐกร รัตนกมลพร ถือหุ้นอยู่ใน บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมและรับเหมางานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ
ในปี 2557 บริษัทย่อย ได้ลงนามในสัญญาความร่วมมือ (Consortium) ร่วมกับ บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด และบริษัทที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องอีก 2 บริษัท ในการเข้าประกวดราคาจ้าง โครงการอาคารบริหารเชิงบูรณาการ 1 หลัง ซึ่งมีการระบุในสัญญาว่าบริษัทย่อยจะรับผิดชอบในด้านเทคโนโลยีภายในอาคารต่าง ๆ เช่น ระบบถ่ายทอดภาพและเสียง ระบบพลังงานแสงอาทิตย์ ระบบกล้องวงจรปิด ระบบสื่อสารประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และบริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด รับผิดชอบในด้านงานวิศวกรรมโครงสร้างประกอบอาคารทั้งหมดโดยบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะเข้าทำสัญญาร่วมกับ บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด อีกในอนาคต
ทั้งนี้ บริษัท โรสลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
3. บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด
บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด เป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร โดยนายฐกร รัตนกมลพร และนายชัยทัต กุลไชยควนิช เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม โดยนายฐกร รัตนกมลพร และนายธีระรัช รัตนกมลพร ถือหุ้นอยู่ใน บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และนายชัยทัต กุลไชยควนิช ถือหุ้นอยู่ใน บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมและรับเหมางานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ และนำเข้าอุปกรณ์ด้านน้ำ อุปกรณ์ควบคุมประตุน้ำ อุปกรณ์วัดน้ำและเครื่องผสมน้ำไฮดรอสตาสำหรับความสวยงาม โดย บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
4. บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด
บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อ 11 มกราคม 2553 เพื่อดำเนินธุรกิจนำเข้าหมึกพิมพ์สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ให้แก่บริษัท โดยนางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และนางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร และนางระพี รัตนกมลพร ถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 75.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ซึ่งในปี 2558 ได้ทำการยุติการดำเนินธุรกิจนำเข้าหมึกพิมพ์สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ โดยเปลี่ยนมาดำเนินงานด้านจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ เช่น น้ำมันมะกอก เป็นต้น และปัจจุบันมิได้ดำเนินธุรกิจเชิงพาณิชย์แต่อย่างใด โดยบริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น

ระบบทอ้งฟ้าจำลองและพัพธ์ภัณท์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทรืหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5. บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด

บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ปัจจุบันเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มตระกูลรัตนกมลพร นายธีระชัย รัตนกมลพร เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และถือหุ้นอยู่ใน บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ก่อตั้งโดยอดีตผู้บริหารของบริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชัน จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจให้บริการวิศวกรรมและรับเหมางานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ และจำหน่ายเครื่องครุภัณฑ์ประเภทชุดฝึกสอนในรูปแบบเครื่องเจาะ เครื่องกลึง แก่สถาบันการศึกษาต่าง ๆ โดยในอดีต บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ได้ทำการซื้อชุดฝึกสอนการซ่อมเครื่องถ่ายเอกสารจากบริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด และบริษัท ดิกโต (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อทำการจำหน่ายให้แก่ลูกค้า ซึ่งรวมถึงบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด เพื่อนำไปจำหน่ายให้แก่สถาบันการศึกษาต่าง ๆ

ต่อมา ในวันที่ 28 เมษายน 2560 นายธีระชัย รัตนกมลพร ได้ทำการซื้อหุ้นของบริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ทั้งหมดจากอดีตผู้บริหารของบริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชัน จำกัด เนื่องจากเล็งเห็นว่าการดำเนินธุรกิจรับเหมางานโครงการระบบประปาบาดาลให้แก่หน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่นเดียวกับบริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชัน จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการขยายศักยภาพในธุรกิจดังกล่าว และบริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ได้มีการลงนามในหนังสือให้คำรับรองที่จะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น ระบบทอ้งฟ้าจำลองและพัพธ์ภัณท์ ระบบโทรมาตร ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร เป็นต้น หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทรืหรือบริษัทย่อย 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 และบริษัทได้ทำการจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารสำหรับอาคารคลังสินค้าดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 10.06 ล้านบาท เพื่อเป็นการปรับปรุงโครงสร้างการถือกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้อง และสัญญาเช่าให้มีความโปร่งใส บริษัทและบริษัทย่อยจึงทำการขายทรัพย์สินในส่วนของการปรับปรุงอาคารของอาคารสำนักงานและคลังสินค้าดังกล่าวให้แก่บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ด้วยมูลค่าเท่ากับ 22.78 ล้านบาท และ 9.32 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเท่ากับมูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2558 และบริษัทได้ทำการเช่าอาคารสำนักงานดังกล่าวจากบริษัท 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 ดิกโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: เลขที่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา 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 2565 มีผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ DITTO จำนวนทั้งสิ้น 5,225 ราย โดยแบ่งเป็นผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สัญชาติไทย จำนวน 5,213 ราย รวม 505,593,900 หุ้น โดยเป็นนิติบุคคล 1.46% และบุคคลธรรมดา 94.29% และผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สัญชาติต่างด้าว จำนวน 12 ราย รวม 22,462,050 หุ้น รวมเป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 528,055,950 หุ้น

รายละเอียดผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	กลุ่มตระกูลรัตนกมลพร	290,220,300	54.960
	นายธีระชัย รัตนกมลพร*	168,860,300	31.978
	นายฐกร รัตนกมลพร**	81,100,000	15.358
	นางกัลยา สุ่มรัตนกุล	18,660,000	3.534
	นางสาวธิดารัตน์ สุ่มรัตนกุล	18,900,000	3.579
	นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	2,700,000	0.511
2	นายสถาพร จามเรืองพงศ์	49,231,220	9.323
3	นายสมพงษ์ ชลคดีดำรงกุล	18,455,500	3.495
4	นางมณีนีรัตน์ จามเรืองพงศ์	11,909,040	2.255
5	นางวันทนีย์ เพชรโลหะกุล	11,348,820	2.149
6	นายศุภโชค ต้นตึก	10,028,500	1.899
7	นายรวิชัย เพชรโลหะกุล	8,326,520	1.577
8	นายสมพล อันทะไชย	7,300,000	1.382
9	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	5,626,396	1.065
10	นางสาวรวีสร่า จามรุ่งศิริ	5,308,040	1.005

หมายเหตุ: ทั้งนี้ความสัมพันธ์ในกลุ่มรัตนกมลพร เป็นดังนี้
 นายธีระชัย รัตนกมลพร เป็นพี่ชายของนายฐกร รัตนกมลพร
 นางสาวธิดารัตน์ สุ่มรัตนกุล เป็นคู่สมรสของนายธีระชัย รัตนกมลพร
 นางกัลยา สุ่มรัตนกุล เป็นมารดาของนางสาวธิดารัตน์ สุ่มรัตนกุล
 นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร เป็นพี่สาวของนายฐกร รัตนกมลพร
 *นายธีระชัย รัตนกมลพร ถือหุ้นในชื่อตนเองจำนวน 158,860,300 หุ้น และถือหุ้นผ่านคัสโด้เดียนชื่อ BANK OF SINGAPORE LIMITED จำนวน 10,000,000 หุ้น
 **นายฐกร รัตนกมลพร ถือหุ้นในชื่อตนเองจำนวน 71,100,000 หุ้น และถือหุ้นผ่านคัสโด้เดียนชื่อ BANK OF SINGAPORE LIMITED จำนวน 10,000,000 หุ้น

ทุนและหุ้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 314,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 264,058,795 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 528,117,590 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

อนึ่ง เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้มีมติออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนรวมจำนวนทั้งสิ้น 188,000,000 หุ้น จาก (1) การจ่ายหุ้นปันผล (2) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) ที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และ (3) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยคิดเป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 94,000,000 บาท โดยภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าว บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 314,000,000 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญจดทะเบียนจำนวน 440,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

วันที่ 20 พฤษภาคม 2565 บริษัทฯ ได้ทำการจ่ายปันผลในรูปแบบหุ้นและทำการเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 87,988,450 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นหุ้นเพิ่มทุนมูลค่า 43,994,225 บาท ทำให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 263,994,225 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 527,988,450 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

วันที่ 20 พฤษภาคม 2565 บริษัทฯ ได้ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) จำนวน 87,995,913 หุ้น โดยมีวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรก จวดวันที่ 30 กันยายน 2565 และภายหลังจากการใช้สิทธิครั้งแรก มีหุ้นสามัญที่ได้ออกจำหน่ายแล้วจำนวน 67,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นหุ้นเพิ่มทุนมูลค่า 33,750 บาท คงเหลือหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายอีกจำนวน 87,932,500 หุ้น ทำให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 264,027,975 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 528,055,950 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ต่อมาภายหลังการใช้สิทธิครั้งที่สอง โดยมีวันกำหนดการใช้สิทธิ จวดวันที่ 30 ธันวาคม 2565 หุ้นสามัญที่ได้ออกจำหน่ายแล้วจำนวน 61,640 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นหุ้นเพิ่มทุนมูลค่า 30,820 บาท คงเหลือหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายอีกจำนวน 87,870,860 หุ้น ทำให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 264,058,795 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 528,117,590 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ทั้งนี้ หุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 87,870,860 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ DITTO-W1

การออกหลักทรัพย์อื่น ๆ

ณ วันที่ 20 พฤษภาคม 2566 บริษัทฯ มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ESOP-W1
ชนิด	ระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือไม่ได้
วิธีการจัดสรร	จัดสรรให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย โดยไม่ผ่านผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือนายจิกร รัตนกมลพร หรือนายชัยศักดิ์ กุลโชควณิช มีอำนาจในการพิจารณา กำหนดรายชื่อพนักงานผู้มีสิทธิได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิและจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่พนักงานแต่ละรายดังกล่าวจะได้รับ โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการในการจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ได้ขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยแต่ละรายไม่จำเป็นต้องมีจำนวนเท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง อายุงาน ความรู้และประสบการณ์ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานและ ศักยภาพหรือประโยชน์ที่บริษัทฯ จะได้รับ
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	12,000,000 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ	12,000,000 หน่วย
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 ทั้งนี้ภายหลังการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ บริษัทฯ จะไม่ขยายอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	20 พฤษภาคม 2565
วันที่ครบกำหนดใบสำคัญแสดงสิทธิ	19 พฤษภาคม 2570
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 จำนวน 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ได้ 1 หุ้น (เว้นแต่กรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) ในกรณีที่มิใช่ของหุ้นสามัญหรือใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 จากกรคำนวณ (หากมี) ให้ปิดเช่นนั้นทั้ง
ราคาการใช้สิทธิ (บาท)	71.67 บาทต่อหุ้น 71.67 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) โดยราคาการใช้สิทธิทำการคำนวณโดยเท่ากับราคาสูงสุดจากราคาใดราคาหนึ่งดังต่อไปนี้ 1) ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในช่วง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาและอนุมัติวาระเรื่องการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 (วันที่ 25 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 20 เมษายน 2565) ซึ่งเท่ากับ 69.80 บาทต่อหุ้น 2) ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในช่วง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 (วันที่ 26 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 19 พฤษภาคม 2565) ซึ่งเท่ากับ 71.67 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ ราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว จะต้องเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทฯ และไม่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สว. 39/2551 เรื่อง การคำนวณราคาเสนอขายหลักทรัพย์และการกำหนดราคาตลาดเพื่อการพิจารณาการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2551 ("ราคาตลาดตามประกาศ ก.ล.ต. ที่ สว. 39/2551") กล่าวคือ ราคาตลาดเท่ากับ ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ย้อนหลัง 15 วันทำการ ติดต่อกันก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาและอนุมัติวาระเรื่องการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ESOP-W1
	ESOP-W1 คือ ตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 20 เมษายน 2565

อนึ่ง เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ผู้ที่ได้รับการจัดสรรและเป็นผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) ซึ่งได้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งหมดที่ได้รับการจัดสรร ได้แสดงเจตจำนงขอคืนสิทธิในการได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 และปฏิเสธการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งหมด ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เพื่อพิจารณาการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 ต่อไปให้แก่บริษัททั้งหมด

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท และ บริษัทย่อย ไม่มีตัวสัญญาใช้เงินที่ออกให้แก่สถาบันการเงิน

การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร การประเมินความเสี่ยงและการจัดทำแผนปฏิบัติการ (Risk Treatment Action Plan) เพื่อการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีการสื่อสาร การจัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการแก่พนักงานเพื่อให้พนักงานได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กฎบัตรคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และความเสี่ยงองค์กร ดังนี้

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ฝ่ายบริหารของ บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มุ่งเน้นให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดโดย The Committee of Sponsoring Organization of the Trade Way Commission (COSO) มาใช้ทั่วทั้งบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และบริษัทสามารถดำเนินกิจการได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

1. ทุกฝ่ายมีหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำตารางการประเมินความเสี่ยง กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทถือปฏิบัติ
2. การบ่งชี้ และควบคุมความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์จะถูกรวบรวมอย่างเป็นระบบเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้
3. ในการพิจารณาว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เช่น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นมีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทคือ มีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
4. เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อบริษัทจะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันทีเพื่อดำเนินการจัดการต่อไป
5. การปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องภายใต้การควบคุมดูแลของฝ่ายบริหารของบริษัท
6. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทโดยพนักงานทุกระดับในบริษัทมีส่วนร่วม และมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งบริษัท
7. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดยให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

กฎบัตรคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อร์กิจของบริษั้อย่างเหมาะสม โดยได้กำหนดองค์ประกอบขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- 2.1 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยกรรมการบริษัท
- 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 นอกจากการพันตำแหน่งตามวาระแล้ว การพ้นจากตำแหน่งเมื่อ เสียชีวิต ลาออก หรือขาดคุณสมบัติ
- 2.6 ในกรณีที่ตำแหน่งทำงานว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคัดเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นมาดำรงตำแหน่งแทนเท่าที่ระยะเวลาที่เหลืออยู่

3. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1.1 กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการวางกรอบการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 1.2 กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในส่วนงานต่าง ๆ ตามความรับผิดชอบ
- 1.3 กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจการตามความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเป็นเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน ในสถานการณ์ตามความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 1.4 กำกับดูแลให้มั่นใจว่ามาตรการดังกล่าวมีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และพนักงานได้ปฏิบัติตามมาตรการเหล่านั้น
- 1.5 จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการสำรวจความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ
 - 1.5.1 สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
- 1.6 ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ

4. การประชุม

- 4.1 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง แล้วแต่ความจำเป็นและความเหมาะสม
- 4.2 เลขาธิการคณะทำงานบริหารความเสี่ยง 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

บริษัทมีความเสี่ยงที่อาจส่งผลถึงการดำเนินงานและผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทมีแนวทางในการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยง ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี

เนื่องจากธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ และธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นธุรกิจที่มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีตลอดเวลาที่ผ่านมา ทั้งในด้านประสิทธิภาพ ราคา และความเหมาะสมกับลักษณะการใช้งานแต่ละประเภท ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันและการแข่งขันในอุตสาหกรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ซึ่งสำนักงานและองค์กรต่าง ๆ เริ่มมีแนวโน้มที่จะลดการใช้กระดาษลง (Paperless Office) และหันมาใช้ระบบบริหารจัดการเอกสารในรูปแบบดิจิทัลมากขึ้น เนื่องจากสามารถลดต้นทุนในการจัดเก็บเอกสารได้ในระยะยาว รวมถึงสามารถอนุรักษ์สภาพแวดล้อมซึ่งจะเป็นผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ซึ่งการลดการใช้กระดาษข้างต้น จะส่งผลกระทบต่อรายได้จากการให้เช่าและจำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ รวมถึงอะไหล่ หมึก และกระดาษ ซึ่งจะกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ได้ บริษัทจึงมุ่งเน้นในการขยายธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ให้ครอบคลุมระบบบริหารจัดการเอกสาร และให้บริการสแกนและจัดเก็บเอกสารในรูปแบบดิจิทัลอย่างครบวงจร เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีและพฤติกรรมของกลุ่มผู้บริโภค จนปัจจุบันเป็นหนึ่งในธุรกิจหลักของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยจึงต้องมีการศึกษาและติดตามข้อมูลของเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง รวมถึงจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อให้มีความสามารถในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีการอบรมบุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยให้มีความรู้และเข้าใจเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลาจากสื่อต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งบริษัทและบริษัทย่อยยังได้รับข้อมูลและความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ จากผู้จำหน่ายสินค้าและเจ้าของตราสินค้าที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายอีกด้วย

2. ความเสี่ยงจากการสูญเสียการเป็นตัวแทนจำหน่ายตราสินค้าที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายให้แก่ตราสินค้าต่าง ๆ ทั้งในส่วนของการซอฟต์แวร์ระบบ บริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ รวมถึงอุปกรณ์ส่วนประกอบสำคัญและธุรกิจให้บริการรับเหมา วิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เช่น เครื่องฉายภาพดาว เป็นต้น ซึ่งคุณภาพของ อุปกรณ์ดังกล่าว มีความสำคัญต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าต่อคุณภาพของระบบที่บริษัทและบริษัทย่อยให้บริการ ดังนั้น หากบริษัทและบริษัทย่อยสูญเสียตราสินค้านี้ไปเนื่องจากสาเหตุต่าง ๆ เช่น ไม่ได้รับการต่อสัญญาแต่งตั้งตัวแทน จำหน่าย บริษัทคู่ค้ามีการควบรวมกับบริษัทอื่น หรือมีการเปลี่ยนนโยบายในการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย เป็นต้น อาจ ส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทและบริษัทย่อยได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีฝ่ายพัฒนารุขกิจและการตลาดเพื่อศึกษาและค้นคว้าเกี่ยวกับเทคโนโลยี และผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่มีศักยภาพ สามารถตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของกลุ่มลูกค้า เช่น ระบบบริหารจัดการเอกสารที่มี ศักยภาพเหมาะสมกับแต่ละกลุ่มลูกค้า เป็นต้น และทำการติดต่อกับเจ้าของผลิตภัณฑ์เพื่อให้ได้รับสิทธิในการจำหน่าย สินค้านี้ดังกล่าว โดยการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วของเทคโนโลยีและผลิตภัณฑ์ ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยลดการพึ่งพิงการ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้านี้ตราสินค้าใดตราสินค้าหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยยังไม่เคยสูญเสีย การเป็นตัวแทนจำหน่ายตราสินค้าใด ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

3. ความเสี่ยงจากการที่บริษัทเจ้าของตราสินค้าเข้ามามีส่วนในการตลาดเอง

กรณีที่บริษัทเจ้าของตราสินค้านี้ระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ มีความประสงค์จะเข้า มาทำการตลาดในกลุ่มลูกค้าของบริษัทโดยตรงโดยไม่ผ่านบริษัท อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในการสูญเสียความเป็นตัวแทน จำหน่ายตราสินค้านั้น ๆ และมีความเสี่ยงที่จะต้องแข่งขันกับบริษัทเจ้าของตราสินค้าที่จะเข้ามามีส่วนในการตลาดเอง อย่างไร ก็ตาม บริษัทเชื่อว่าความเสี่ยงดังกล่าวมีโอกาสเกิดน้อย เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการ เอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ มาเป็นเวลานาน ทำให้บริษัทมีความสามารถในการตอบสนองความ ต้องการของลูกค้าได้ดี รวมถึงมีระบบบริหารจัดการการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ และมีประวัติโครงการอ้างอิงในการ จำหน่ายและให้บริการลูกค้าทั้งหน่วยงานราชการและเอกชนเป็นจำนวนมาก ทำให้สามารถลดความเสี่ยงจากการลดลง ของยอดขายในกรณีที่เจ้าของตราสินค้านี้รายใดรายหนึ่งเข้ามามีส่วนในการตลาดในกลุ่มลูกค้าของบริษัทและบริษัทย่อยเอง อีกทั้งบริษัทได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของตราสินค้าให้เป็นตัวแทนจำหน่ายในการยื่นข้อเสนอในโครงการต่างๆของ หน่วยงานรัฐบาลและเอกชนอีกด้วย

4. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้าง (Outsource)

เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการให้บริการในลักษณะโครงการ ซึ่งบางโครงการ เช่น โครงการระบบบริหารจัดการ เอกสาร หรือ โครงการรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เป็นต้น บริษัทหรือบริษัทย่อยจำเป็นต้องทำการว่าจ้างผู้รับจ้างในการดำเนินการสำหรับงานบางส่วน (Outsource) ซึ่งอาจเป็น งานในส่วนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ชำนาญ หรือบุคลากรในการดำเนินงานไม่เพียงสำหรับโครงการนั้น ๆ เช่น งาน ก่อสร้างโครงสร้างอาคาร หรือ งานเขียนโค้ดโปรแกรมระบบบริหารจัดการเอกสารตามที่บริษัททำการออกแบบไว้ เป็นต้น ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยมีการว่าจ้างผู้รับจ้างที่มีสัดส่วนการว่าจ้างมากกว่าร้อยละ 10 ของการว่าจ้างรวมในปี 2564 เท่ากับ 2 ราย โดยมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 16.60 และร้อยละ 14.68 ของยอดว่าจ้างรวม และในปี 2565 เท่ากับ 1 ราย โดยมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 18.41 ของยอดว่าจ้างรวม ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงหากผู้รับจ้างนั้น ๆ ไม่สามารถ ดำเนินการได้ตามเวลาที่กำหนด หรือผู้รับจ้างช่วงนั้นส่งมอบผลงานที่ไม่มีคุณภาพหรือไม่เป็นไปตามคุณสมบัติที่ระบุ ตามที่ตกลง จนอาจทำให้ต้องส่งมอบงานล่าช้าและถูกปรับจากผู้ว่าจ้างได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยมีการป้องกันความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้าง โดยให้วิศวกรของบริษัทหรือ บริษัทย่อยควบคุมการทำงานและติดตามความคืบหน้าของงานของผู้รับจ้างในทุกขั้นตอน ทำให้สามารถ ทราบถึงปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นและสามารถแก้ไขได้ทันเวลาที่ นอกจากนี้ในการว่าจ้างผู้รับจ้างนั้น บริษัทและบริษัทย่อย ย่อมจะมีการตั้งเงื่อนไขสำหรับค่าปรับหากผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนดหรือคุณภาพของงานไม่ได้เป็นไปตามที่ กำหนด เพื่อชดเชยค่าปรับที่อาจจะเกิดขึ้นแก่บริษัทหรือบริษัทย่อยหากมีการส่งมอบงานให้แก่ลูกค้าล่าช้าหรือเกิดความ เสียหายอันเนื่องมาจากความผิดพลาดของผู้รับจ้างรายนั้น ๆ อีกทั้ง บริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดทำรายชื่อผู้รับจ้าง สำหรับงานประเภทต่าง ๆ โดยมีการประเมินผู้รับจ้างเป็นประจำทุกปี

5. ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้และอัตราค่าไถ่คืนต้นทุนของโครงการให้บริการบริหารจัดการระบบงาน

เนื่องจากในการให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing) ของบริษัทนั้น บริษัทจะต้อง ศึกษาขั้นตอนการทำงานและการจัดการเอกสารของลูกค้าแต่ละราย และนำโปรแกรมระบบบริหารจัดการเอกสารหรือ ระบบจัดการข้อมูลในองค์กร มาทำการตั้งค่าหรือปรับแต่งเพื่อให้สามารถรองรับระบบการทำงานตามที่ลูกค้าต้องการ โดยระบบการทำงานที่บริษัทออกแบบนั้นจะต้องเกี่ยวข้องและสอดคล้องกับกระบวนการทำงานของลูกค้า จึงมีความ เสี่ยงที่รายได้ที่คิดตามจำนวนงานที่ทำสำเร็จนั้นอาจจะน้อยกว่าที่วางแผนไว้จนอาจทำให้เกิดผลขาดทุนขึ้นต้นสำหรับ โครงการนั้น ๆ ได้ โดยอาจจะเกิดจากกระบวนการทำงานที่บริษัทออกแบบนั้นไม่สามารถประสานงานกับกระบวนการของ ลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง หรือโปรแกรมที่บริษัททำการจัดหาและทำการตั้งค่าหรือปรับแต่งนั้นไม่สามารถรองรับ กระบวนการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือจำนวนงานที่ได้รับจากลูกค้ามีน้อยกว่าจำนวนที่ประมาณการไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงเริ่มต้นของโครงการ ซึ่งจะต้องมีช่วงเวลาที่ต้องปรับปรุงกระบวนการทำงาน และ/หรือ โปรแกรมระบบบริหารจัดการเอกสารหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับกระบวนการทำงานของลูกค้า และสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการวิเคราะห์ปัญหาและทำการปรับปรุงกระบวนการทำงาน และ/หรือ โปรแกรมระบบบริหาร จัดการเอกสารหรือระบบจัดการข้อมูลในองค์กรเพื่อให้สามารถเพิ่มจำนวนผลงานที่ทำสำเร็จ และลดความเสี่ยงที่จะ

เกิดผลขาดทุนขึ้นต้นได้ โดยผลการดำเนินงานของการให้บริการบริหารจัดการระบบงานของบริษัทในปี 2564 มีกำไรขึ้นต้น 156.68 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขึ้นต้นร้อยละ 35.14 และในปี 2565 มีกำไรขึ้นต้น 96.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขึ้นต้นร้อยละ 24.46

นอกจากนี้ เนื่องจากการให้บริการบริหารจัดการระบบงานนั้น เป็นการว่าจ้างตามระยะเวลาสัญญาที่กำหนด ซึ่งมีความเสี่ยงที่รายได้จะผันผวนจากการที่สัญญานั้นๆ สิ้นสุดโครงการ และลูกค้าไม่ประสงค์จะต่อสัญญา อย่างไรก็ตาม การให้บริการนั้นจะเป็นสัญญาการให้บริการระยะยาว 2-3 ปีขึ้นไป อีกทั้งบริษัทยังมีการติดตามข่าวสารถึงโอกาสที่จะขยายการให้บริการไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งหน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ทำให้สามารถลดความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้ในธุรกิจดังกล่าวได้

6. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดซื้อและนำเข้าสินค้าและอุปกรณ์ต่าง ๆ บางส่วนจากต่างประเทศโดยตรง เช่น การจัดซื้อระบบบริหารจัดการเอกสาร หมึก อะไหล่ อุปกรณ์โครงสร้าง หรือเครื่องฉายภาพเพื่อใช้ในโครงการก่อสร้าง จำลอง ซึ่งการเสนอราคาและการชำระเงินจะใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก โดยยอดการสั่งซื้อสินค้าทั้งหมดตามลำดับ ในขณะที่รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยเกือบทั้งหมดเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงอาจได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อต้นทุนสินค้าและกำไรขึ้นต้นของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างไรก็ดี บริษัทและบริษัทย่อยได้คำนึงถึงผลกระทบดังกล่าวและทำการขอเปิดวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งวงเงินดังกล่าวเพียงพอที่จะครอบคลุมยอดเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ 0.36 ล้านบาท เพื่อเป็นการประกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยได้รับผลกระทบจากความความเสี่ยงดังกล่าว ดังจะเห็นได้จากผลการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวในช่วง 3 ปี ย้อนหลัง โดยในปี 2563-2565 มีผลกำไร (ขาดทุน) สำหรับการป้องกันความเสี่ยงของกลุ่มรายการของฐานเศรษฐกิจ ในปี 2563 มียอดกำไร 0.51 ล้านบาท ในปี 2564 มียอดขาดทุน 0.47 ล้านบาท และในปี 2565 มียอดกำไร 4.40 ล้านบาท

7. ความเสี่ยงจากการส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนดตามสัญญา

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

อย่างไรก็ดี บริษัทย่อยมีการป้องกันความเสี่ยงจากการส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนดตามสัญญา โดยมีการประสานงานกับผู้จำหน่ายอุปกรณ์อย่างใกล้ชิด และมีการติดตามความคืบหน้าของงานของผู้รับจ้างโดยมีวิศวกรของบริษัทคอยควบคุมการดำเนินงานทุกขั้นตอน ทำให้สามารถทราบถึงปัญหาที่อาจเกิดขึ้นและสามารถแก้ไขได้ทันเวลาที่ รวมถึงมีการประสานงานกับผู้ว่าจ้างโครงการอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้ ในการว่าจ้างผู้รับจ้างนั้น บริษัทย่อยจะมีการตั้งเงื่อนไขสำหรับค่าปรับหากผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าที่กำหนด เพื่อชดเชยค่าปรับที่อาจเกิดขึ้นแก่บริษัท ย่อยหากมีการส่งมอบงานให้แก่ลูกค้าล่าช้าเนื่องจากความล่าช้าของผู้รับจ้างรายนั้น ๆ

8. ความเสี่ยงในการพึ่งพิงกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในการค้าประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ปัจจุบันสัญญากู้ยืมเงินและสัญญาเช่าซื้อเครื่องถ่ายเอกสารจากสถาบันการเงินของบริษัท ได้รับการค้าประกันโดยกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกัน โดยวงเงินที่ค้าประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทั้งสิ้นในสกุลเงินบาท 1,151,848,761 ล้านบาท รวมถึงมีการนำทรัพย์สินของผู้ถือหุ้นใหญ่ไปเป็นหลักประกันค่าประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทเป็นวงเงินทั้งสิ้น 116.50 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงหากกลุ่มผู้ถือหุ้นดังกล่าวไม่ทำการค้าประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการกู้ยืมของบริษัท หรืออาจทำให้อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมสูงขึ้น อย่างไรก็ตามหลังจากการระดมทุนโดยนำบริษัทเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์ในกลางปี 2564 แล้ว ในปี 2565 บริษัทได้มีการเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อขออนุญาตถอนการค้าประกันจากกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่แล้ว ซึ่งปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนของการพิจารณาของสถาบันการเงิน

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมุ่งเน้นที่จะเติบโตไปอย่างยั่งยืน 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 มอบหมายงานให้เพียงพอตามความสามารถ และผลตอบแทนที่เหมาะสม
2. ส่งเสริมให้พนักงานและลูกจ้างของบริษัทในทุกระดับได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างบุคลากรที่มีคุณภาพสู่สังคม รวมถึงสร้างงาน สร้างอาชีพ และกระจายรายได้สู่ชุมชน เพื่อสร้างสังคมที่ยั่งยืน
3. จัดให้มีสวัสดิการ การดูแลสุขภาพ ความปลอดภัยและชื่อนานามัยในสถานที่ทำงานอย่างเหมาะสม
4. ให้ความสำคัญในการร่วมดำเนินการกับชุมชนและสังคม เพื่อให้เกิดการพัฒนาทั้งกลุ่มบริษัท ชุมชนและสังคมไปพร้อมกันอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจะทำการพิจารณาทบทวนนโยบายด้านการจัดการความยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติและมาตรฐานการดำเนินงานขององค์กร ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคน มีหน้าที่สนับสนุนผลักดัน และปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนที่กำหนด

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทและบริษัทในเครือ คำนึงถึงความสัมพันธ์ของผู้มีส่วนได้เสียหลักในกิจกรรมซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำเพื่อสะท้อนให้เห็นว่าบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียหลักทุกภาคส่วน โดยบริษัทได้จัดให้มีกระบวนการจัดการกับผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่ธุรกิจในทุกกิจกรรมหลักของกิจการ 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

การค้นหาและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ	การตลาด และการขาย	การปฏิบัติการ	การให้บริการหลังการขาย
<ul style="list-style-type: none"> • การสำรวจเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องในปัจจุบัน และอนาคต • การสำรวจความต้องการของลูกค้า • การค้นหาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้า • การอบรม การทดสอบ ความสามารถของผลิตภัณฑ์ • 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 และมีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในงานที่รับผิดชอบเป็นอย่างดี โดยปฏิบัติตามที่ตามระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด • การควบคุม การเฝ้าระวัง การบริหาร และการจัดการงานให้สำเร็จตามแผนงาน • พัฒนาและปรับปรุงระบบงานให้ทันสมัยและตอบสนองต่อเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> • มีการรับฟังความคิดเห็น และสำรวจความพึงพอใจลูกค้าเป็นระยะเพื่อนำมาแก้ไขปรับปรุง และพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น • มีหน่วยงานรับเรื่องร้องเรียนทั่วไประยะและคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนเฉพาะเรื่องเพื่อรับฟังข้อคิดเห็นของลูกค้า 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 การจัดเก็บและตรวจสอบสินค้า การส่งสินค้า การบริการ การเงิน การบัญชี การจัดการโครงการ การจัดการลูกค้าสัมพันธ์ เป็นต้น
 - 2.2 **การค้นหาคเทคโนโลยีใหม่เพื่อพัฒนาธุรกิจ (Technology to Business Development)** บริษัทมีหน่วยงานที่รับผิดชอบการค้นหาคเทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อนำมาตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า รวมทั้งศึกษา หาคุณค่าเพื่อร่วมพัฒนา นำเสนอผลิตภัณฑ์และทางเลือกใหม่ ๆ หรือ รูปแบบใหม่แก่ลูกค้า อยู่ตลอดเวลา เพื่อเพิ่มทางเลือก และโอกาสในการสร้างความพึงพอใจและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไปตามเทคโนโลยีที่ถูกพัฒนาไปอย่างก้าวกระโดด
 - 2.3 **การจัดซื้อจัดหา (Procurement)** บริษัทได้จัดให้ฝ่ายจัดซื้อเป็นหน่วยงานหลักที่ทำหน้าที่ในการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือในการทำงานที่มีคุณภาพ มีประสิทธิภาพ และติดตามคุณภาพของสินค้าหลังจากที่บริษัทได้รับมอบ ด้วยความโปร่งใส ให้ความสำคัญเป็นธรรมแก่บริษัทคู่ค้า รวมทั้งมุ่งมั่นที่จะจัดหาคู่ค้าที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตซึ่งเป็นแนวทางที่บริษัทยึดมั่น
 - 2.4 **การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources Management)** ทรัพยากรบุคคล เป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงได้ให้ความสำคัญ ตั้งแต่ขั้นตอนการจ้างพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ การบริหารค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขัน สามารถจูงใจพนักงานได้ การส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้โอกาสในการเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพ การดูแลเอาใจใส่ และการสร้างขวัญกำลังใจ เป็นอย่างดี เพื่อให้พนักงานเกิดความรัก ความผูกพันกับบริษัท และทุ่มเทสร้างสรรค์พัฒนา งาน การให้บริการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสม
3. แผนภูมิการบริหารห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ของบริษัท

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

4. การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย		ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร	ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none">การประชุมผู้ถือหุ้นการนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาสการจัดประชุมนักวิเคราะห์กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุนการเชิญผู้ถือหุ้นและนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมบริษัทการสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท อีเมล	<ul style="list-style-type: none">บริษัทมีผลประโยชน์และฐานะการเงินที่ดี มีความมั่นคงสิทธิประโยชน์ที่พึงได้ตามกฎหมายการปฏิบัติตามผู้ถือหุ้นทุกรายเท่าเทียมกันการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบการบริหารความเสี่ยงมีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี	<ul style="list-style-type: none">กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสมเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสจัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
	พนักงาน	<ul style="list-style-type: none">การสื่อสารผ่านช่องทางอีเมลการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆกิจกรรมที่จัดขึ้นสำหรับพนักงานการฝึกอบรมพนักงาน	<ul style="list-style-type: none">ได้รับผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสมพนักงานมีสิทธิความเท่าเทียมกันมีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงานบริษัทมีความมั่นคงสภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน มีสวัสดิภาพ และความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none">ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม และระบบการประเมินและชีวิตผลงานการรับฟังข้อคิดเห็นข้อร้องเรียนพนักงานจัดการฝึกอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่องจัดสภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงานและมีความปลอดภัยในการทำงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร	ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none">การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าการประชุมกับลูกค้าช่องทางการร้องเรียนปัญหาจากลูกค้าต่าง ๆ เช่น Call Center หรือ Help Desk เป็นต้น	<ul style="list-style-type: none">ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพส่งมอบสินค้าและบริการตรงเวลาได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องราคาสินค้าและบริการมีความเหมาะสมการแบ่งปันมีความโปร่งใสสามารถแก้ไขปัญหาที่ร้องเรียนได้ทันก่วงที่รักษาข้อมูลและความลับของลูกค้า	<ul style="list-style-type: none">กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันพัฒนาสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และตอบสนองความต้องการของลูกค้ามีการตรวจสอบตัวชี้วัดในการให้บริการให้เป็นไปตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (Service Level Agreement)มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า
	คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none">การประเมินผู้จำหน่ายการประชุมและประสานงานกับคู่ค้า	<ul style="list-style-type: none">การปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าหรือเงื่อนไขสัญญาที่ตกลงร่วมกันดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียมรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า	<ul style="list-style-type: none">กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า
	ชุมชน	<ul style="list-style-type: none">ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบการรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆ	<ul style="list-style-type: none">ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสังคมชุมชนโดยรอบร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพ และรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ	<ul style="list-style-type: none">ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงานเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายการต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักและให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

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

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญกับเรื่องการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาให้บริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจควบคุมทุกส่วนงานที่ดำเนินงานทุกกิจกรรมอยู่ในสำนักงานใหญ่ ให้ดำเนินการจัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2566 ขึ้น ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวจะนำข้อมูลการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในปี 2565 มาคำนวณหาปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทและจะนำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2565 นี้มาเปรียบเทียบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปีถัดไป และบริษัทจะเริ่มรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกระดับองค์กรของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจควบคุมตั้งแต่ปี 2567 เป็นต้นไป

นอกจากนั้น โครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อเพิ่มแหล่งกักเก็บคาร์บอนของประเทศไทย จำนวน 21,658.19 ไร่ ที่ได้รับการอนุมัติตามระเบียบของกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยมีระยะเวลาดำเนินการโครงการ 30 ปี ดำเนินโครงการโดยบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับมอบพื้นที่บางส่วนและได้ดำเนินการปลูกป่าชายเลนบางส่วนไปแล้วเช่นกัน

การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility Policy)

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

กรอบแนวทางการดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคม

การดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับกิจการที่ดีและยึดหลักจริยธรรมควบคู่ไปกับการใส่ใจดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและสังคม มีสำนึกรับผิดชอบต่อสังคมอย่างแท้จริง โดยคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตั้งแต่ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า ชุมชน ตลอดจนสังคมวงกว้าง ทั้งนี้เพื่อนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยปัจจุบันบริษัทได้กำหนดแนวทางของความรับผิดชอบต่อสังคมให้ครอบคลุมในหัวข้อดังต่อไปนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
3. การเคารพสิทธิมนุษยชน
4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
6. ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจ โดยปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตและเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และยึดถือหลักการการแข่งขันอย่างเสมอภาคของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าต้องไม่นำมาซึ่งความเสียหายต่อชื่อเสียงของ บริษัทและบริษัทย่อย หรือขัดต่อกฎหมาย โดยมีหลักการในการดำเนินธุรกิจดังนี้ คือ

- ไม่เรียกรับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงการค้า หรือเงื่อนไขทางการค้า
- มุ่งสร้างความสัมพันธ์ ความร่วมมือที่ดี ร่วมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว
- รักษาความลับหรือสารสนเทศของคู่ค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

- บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- บริษัทและบริษัทย่อยต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ ได้แก่ การรวมหัวกำหนดราคา การกำหนดราคาจำหน่ายเพื่อจำกัดคู่แข่งโดยการกำหนดราคาของบริษัทจะมาจาก การพิจารณาสภาวะตลาด ความต้องการซื้อ ตลอดจนต้นทุนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรืออาจกล่าวได้ว่า เป็นการกำหนด ราคาสินค้าตามต้นทุนสินค้าและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ / นโยบายการจัดซื้อของบริษัท มีการ กำหนด วิธีการจัดหา ขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม
- บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดช่องทางการร้องเรียนเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยมีจุดรับเรื่องร้องเรียน ดังกล่าวที่บริษัท ตลอดจนผ่านเว็บไซต์ของบริษัทเป็นต้น

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง โดยจัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการ ทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติ ตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (ตามคู่มือ จริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัท)
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้ เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริต หรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันต่าง ๆ
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานกระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่มิชอบ หรืออาจทำ ให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่ บุคคลภายนอกเพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ ของตน

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็น พนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่า เทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อำนาจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้อง กับ การละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวัง การปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียน สำหรับผู้ที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควร

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม โดยไม่มีเงื่อนไขใดที่จะทำให้ บริษัท และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานโดยไม่เท่าเทียมกัน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกคน บริษัทมีระบบการ ดูแลพนักงานอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม (ตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท) ดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยจะดูแลผลตอบแทนให้พนักงานทุกคนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม โดยพนักงานไม่จำเป็นต้อง เรียกรับ
- บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่เลือกปฏิบัติ ในขณะเดียวกันจะปฏิบัติต่อพนักงานโดยเท่าเทียมกัน
- ในกรณีที่พนักงานมีข้อร้องทุกข์เกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยมีขั้นตอนและวิธีการดำเนินการเรื่องการร้องทุกข์ของ พนักงานอย่างชัดเจน โดยบริษัทจะหาทางยุติโดยเร็วและเป็นธรรม เพื่อจำกัดปัญหาให้อยู่ในขอบเขตไม่ขยายผล ออกไปในวงกว้าง

เนื่องจากบริษัทให้ความสำคัญและตระหนักถึงความเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใด เป็นไปตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน โดยถือว่าข้อปฏิบัติในคู่มือจริยธรรมเป็นส่วนหนึ่งของ “ระเบียบและข้อบังคับพนักงาน” ที่ พนักงานพึงปฏิบัติ ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการชี้แจงเรื่องจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจให้กับพนักงานทุกคนรับทราบในวัน แรกของการเข้าร่วมงานกับบริษัทและยังได้เน้นย้ำรายละเอียดในหลักสูตรการฝึกอบรมพนักงาน

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่อุปทาน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และ คู่แข่งทางธุรกิจ และได้ประกาศใช้จริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท โดยมีแนวปฏิบัติความรับผิดชอบต่อลูกค้าดังนี้

- ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่ป็นธรรม
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มี การกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการนั้น ๆ
- ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ไว้วางใจได้ของลูกค้า และจัดให้มีระบบกระบวนการที่ให้ ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาที่เกิดขึ้น

- รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีการสื่อสารด้านการตลาดหลายวิธี ได้แก่ การสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์โดยตรงผ่านการแนะนำของเจ้าหน้าที่ขาย หรือช่องทางสื่อสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

6. ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายส่งเสริมและให้ความรู้ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมกับพนักงานทุกระดับ เพื่อใช้เป็นแนวทางร่วมกันในการพัฒนาและดูแลรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนให้มีโครงการหรือกิจกรรมที่สร้างประโยชน์อย่างยั่งยืนแก่ชุมชนและสังคม พร้อมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในการดำเนินธุรกิจ โดยมีการประเมินและติดตามผลการดำเนินงาน หรือผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง

- มีการกำหนดขั้นตอนการจัดการของเสียจากการดำเนินงานอย่างชัดเจน
- ดูแลสิ่งแวดล้อมรอบข้างโครงการเพื่อจำกัดผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย
- ร่วมพัฒนาชุมชนในบริเวณรอบโครงการต่าง ๆ ของบริษัท

7. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

กำหนดให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้แต่งตั้งคณะทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม โดยกำหนดให้มีจำนวนสมาชิกไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 7 คน และคณะทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมคัดเลือกสมาชิก 1 คน ทำหน้าที่เป็นประธานคณะทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

1. คุณกรกานต์ รัตนกมลพร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	ประธาน
2. คุณลัดดา ไตรยะวงศา	ผู้จัดการแผนกบริหารทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
3. คุณกัญญา วราห์บัณฑิตวิทย์	ผู้จัดการแผนกการตลาด	คณะทำงาน
4. คุณพินิจภา แก้วเย็น	ผู้จัดการแผนกลูกค้าสัมพันธ์	คณะทำงาน
5. คุณกศิณี พงศ์วิฑูรย์	ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกลูกค้าสัมพันธ์	คณะทำงาน
6. คุณกุลธิดา เล่าสุอังกูร	ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกพัฒนาระบบธุรกิจฮาร์ดแวร์ & โซลูชัน	คณะทำงาน
7. คุณปัญญนุช ภูมิวิฑูรย์	หัวหน้าแผนกพัฒนาระบบทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน/เลขานุการ

การกำหนดแผนการดำเนินการและการรายงานผลการปฏิบัติการ

กำหนดให้คณะทำงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมจัดทำแผนงานความรับผิดชอบต่อสังคม นำเสนอคณะกรรมการบริหารเป็นรายปี และกำหนดงบประมาณในการดำเนินงานสำหรับปีนั้น ๆ โดยคำนึงถึงกรอบแนวทางการดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคม ครอบคลุมความเหมาะสมกับการดำเนินการของบริษัท สถานะทางการเงิน และผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยกำหนดแผนการดำเนินงานและงบประมาณประจำปี 2565 ดังนี้

			แผนการดำเนินงาน		
ลำดับ	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	งบย่อย	ช่วงเวลา
	ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และคณะทำงาน			
1	กิจกรรมวันเด็ก		30,000		ม.ค.
	-มอบทุนการศึกษา เทศบาลคลองตำหรุ จังหวัดชลบุรี			5,000	
	-มอบหน้ากากผ้า เจลล้างมือ สบู่ล้างมือ ที่สำนักงานเขตสะพานสูง กทม.			25,000	
2	บริจาคปฏิทินตั้งโต๊ะ		500		ม.ค.
3	โครงการบริจาคโลหิต		15,000		ก.พ.-มี.ย.
4	โครงการห้องสมุดอิเล็กทรอนิกส์		135,000		มี.ย.-ธ.ค.
5	กล่องแลกยิ้ม		200,000		ม.ค.-ธ.ค.
6	ติวได้พำน้องท่องดาว ณ ห้องฟ้าจำลอง จ.พิษณุโลก	100,000		ต.ค.-ธ.ค.	
			รวมงบประมาณ	480,500 บาท	

หมายเหตุ: แผนการดำเนินงานและโครงการ สามารถปรับเปลี่ยนระหว่างปีได้ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ

โดยคณะทำงานได้ดำเนินการตามแผนภายใต้งบประมาณที่กำหนดไว้ ซึ่งในระหว่างปีได้มีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีหัวข้อและรายละเอียดของโครงการที่สำคัญดังนี้

งบประมาณ CSR ประจำปี 2565

Update 26 ธ.ค. 2565

ลำดับ	รายละเอียดกิจกรรม	แผนการดำเนินงาน			หมายเหตุ
		งบประมาณ (บาท)	งบประมาณ ที่ใช้จริง (บาท)	งบประมาณ คงเหลือ (บาท)	
	ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม				
1	กิจกรรมวันเด็ก *	30,000			ปรับกิจกรรมเป็นกิจกรรมมอบทุนการศึกษา CSR ให้น้องแก่บุตรของพนักงานทุนละ 3,000 บาท ภายใต้ชื่อโครงการ "ทุนการศึกษา CSR ให้น้อง" เนื่องจากทางหน่วยงานราชการต่างๆ ขอความร่วมมืองดจัดงานเนื่องมาจากสถานการณ์โควิด หมายเหตุ: ขออนุมัติโยกงบประมาณจาก บริษัทโลพิต
	-มอบทุนการศึกษา เทศบาลคลองตำหรุ จังหวัดชลบุรี				
	-มอบทุนการศึกษา เจลล้างมือ สู้ล้างมือ ที่สำนักงานเขตสะพานสูง กทม.		36,000	6,000	
2	บริจาคปฏิทินตั้งโต๊ะ	500	-	500	
3	โครงการบริจาคโลหิต	15,000	864	14,136	ขยายระยะเวลาให้บริจาคได้ทั้งปี 2565
4	โครงการห้องสมุดอิเล็กทรอนิกส์ *	135,000	145,186.48	10,186.48	ปรับเป็น โครงการ "ปันห้องอ่าน" หมายเหตุ: ขออนุมัติโยกงบประมาณมาจาก บริษัทโลพิต และ สองสื่อแลกเปลี่ยน
5	กล่องแลกยิ้ม *	200,000	167,165.50	32,834.50	ปรับเป็น โครงการ "สองสื่อแลกยิ้ม"
6	ทิฟฟานีห้องทอผ้า ณ ห้องฟ้าจำลอง จ.พิษณุโลก	100,000	79,579.60	20,420.40	เลื่อนการจัดกิจกรรมไปในปี 2566 อีกทั้งยังได้รับเงินสนับสนุนเพิ่มเติมส่วนตัวจากคุณสุกร รัตนกมลพร จำนวน 100,000 บาท
รวมงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติประจำปี 2565		480,500	428,795.58	51,704.42	

หมายเหตุ:

แผนการดำเนินงานและกิจกรรม สามารถปรับเปลี่ยนระหว่างปีได้ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันภายใต้งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติ

* หมายถึง กิจกรรมที่มีการปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมระหว่างปี

1. ทุนการศึกษา CSR ให้น้อง : เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 คณะทำงานด้าน CSR จึงมีมติให้นำงบประมาณกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี 2565 มาใช้สำหรับมอบทุนการศึกษาให้กับบุตรของพนักงาน บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยมีเป้าหมายเพื่อช่วยเหลือผู้ปกครองที่มีรายได้น้อยและได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด โดยการมอบทุนการศึกษาในครั้งนี้ ทางคณะทำงานฯ ได้จัดให้มีการประชุมผู้ปกครอง และน้อง ๆ ทางออนไลน์ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยของทุกคนเป็นสำคัญ

โครงการทุนการศึกษา CSR ให้น้อง

ทุนการศึกษา 3,000 บาท จำนวน 10 ทุน

หลักเกณฑ์การมอบทุน

- ผู้สมัครทุน จะต้องเป็นพนักงานประจำของบริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- พนักงานมีความประพฤติดี ไม่เคยถูกข่มขืนหรือถูกดำเนินคดีอาญา
- ครอบครัวมีรายได้น้อย หมายถึง เงินเดือน รวมกับรายได้ประเภทอื่นๆ รวมกันไม่เกิน 30,000 บาทต่อเดือน
- บุตร หมายถึง บุตรที่เกิดจากตามกฎหมาย อยู่ในการอุปการะของพนักงาน
- ทุนการศึกษาได้รับทุนการศึกษาเพื่อช่วยเหลือผู้ปกครองที่มีรายได้น้อย
- ครอบครัวที่สมัครทุนการศึกษา CSR พิจารณาพร้อมแบบหลักฐานงานที่ทำงาน
- กรณีผู้สมัครทุนศึกษาเกินกว่าจำนวนทุนที่กำหนด คณะกรรมการจะพิจารณาจากการสัมภาษณ์ผู้สมัคร
- ครอบครัวละ 1 ทุน
- ทุนการศึกษาที่ได้รับพิจารณาจะมอบงบประมาณจากกิจกรรมวันเด็ก
- จึงไม่มีการรับเงินคืน

เอกสารประกอบใบสมัคร

- ใบสมัครขอรับทุน
- สำเนาใบสูติบัตรของบุตร
- หลักฐานแสดงรายได้ผู้สมัคร

ยื่นใบสมัครทาง E-mail

hr@dittothailand.com
สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม
092-248-1145, 086-889-6946

ระยะเวลาการสมัคร
ระหว่างวันที่ 20 - 31 พฤษภาคม 2565

ประกาศรายชื่อ
วันที่ 13 มิถุนายน 2565

คณะทำงาน CSR

ขยายเวลา
รับสมัครถึง 15 มิ.ย. 2565

โครงการทุนการศึกษา CSR ให้น้อง

ขยาย ระดับการศึกษา
ตั้งแต่ ระดับอนุบาล - บริญญูตรี

ปรับเกณฑ์ รายได้รวมกับคู่สมรส
ไม่เกิน 40,000 บาท ต่อเดือน

ประกาศ รายชื่อผู้ที่ได้รับทุน
วันที่ 30 มิถุนายน 2565

คณะทำงาน CSR

2. บริษัทปฏิทินตั้งโต๊ะ: คณะทำงานด้าน CSR ได้ประชาสัมพันธ์และรวบรวมปฏิทินตั้งโต๊ะ จากบริษัทปฏิทินตั้งโต๊ะ ส่งมอบให้สำนักสิ่งแวดล้อม กรุงเทพมหานคร เพื่อส่งต่อไปกับมูลนิธิคนตาบอดแห่งประเทศไทย นำไปผลิตสื่ออักษรเบรลล์แก่ผู้พิการทางสายตา

กิจกรรมด้าน CSR บริจาคปฏิทินเพื่อผู้พิการทางสายตา



เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565 คณะกรรมการด้าน CSR ได้รวบรวมปฏิทินปี 2564 จากคณะผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน ส่งมอบให้กับสำนักสิ่งแวดล้อม กรุงเทพมหานคร เพื่อส่งต่อไปกับมูลนิธิคนตาบอดแห่งประเทศไทย นำไปผลิตสื่ออักษรเบรลล์เป็นที่เรียบร้อย คณะกรรมการด้าน CSR ขอขอบคุณ ผู้ที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมครั้งนี้ พบกันใหม่ในกิจกรรมครั้งต่อไป

3. โครงการบริจาคโลหิต : คณะทำงานด้าน CSR ได้ประชาสัมพันธ์ เชิญชวนผู้บริหารและพนักงาน บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ มาร่วมเป็นจิตอาสาในโครงการบริจาคโลหิต ตลอดปี 2565





วันที่ 13 กรกฎาคม ที่ผ่านมา ตัวแทน Ditto ซึ่งเป็นจิตอาสากลุ่มแรก ได้เดินทางไปบริจาคโลหิต ณ สภากาชาดไทย เป็นที่เรียบร้อยแล้ว การบริจาคโลหิตราบรื่น และผ่านไปด้วยดี



ประมวลภาพบรรยากาศจิตอาสา



เพื่อเป็นการเชิญชวนจิตอาสาทุกท่าน ร่วมบริจาคโลหิต คณะทำงานด้าน CSR จึงขอปรับหลักเกณฑ์ในการเดินทาง โดยจะสนับสนุนค่าเดินทางให้กับทุกท่านโดยไม่ต้องรวมกลุ่มกันไป เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับทุกท่าน เนื่องจากรอบการบริจาคอาจจะไม่ตรงกัน หรือบางท่านอาจจะติดภารกิจไม่สามารถรวมกลุ่มกันได้ เชิญชวนจิตอาสาทุกท่าน ร่วมพลังช่วยบริจาคโลหิตกันนะคะ

- โครงการ ปีน้องอ่าน : คณะทำงานด้าน CSR ได้รับเปลี่ยน โครงการห้องสมุดอิเล็กทรอนิกส์มาเป็น โครงการป็น้องอ่าน เนื่องด้วยจากกลุ่มเป้าหมายที่บริษัทอยากจะทำโครงการในกลุ่มแรกคือโรงเรียนที่อยู่ในพื้นที่ห่างไกล เพื่อให้เข้าถึงระบบการศึกษา และส่งเสริมให้เด็ก ๆ รักการอ่าน มากขึ้น แต่จากการสำรวจแล้วพบว่าโรงเรียนต่าง ๆ นั้นอาจจะยังไม่มี ความพร้อมเรื่องของอุปกรณ์ ฮาร์ดแวร์ หรือสัญญาณ Internet ดังนั้น คณะทำงานจึงได้เปลี่ยนมาเป็น โครงการป็น้องอ่าน โดยมอบเป็นตู้หนังสือ พร้อมกับหนังสือต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับวัยเรียน และหนังสือเสริมพัฒนาการในด้านต่าง ๆ ของน้อง ๆ โดยคณะทำงาน ได้ประสานขอความความอนุเคราะห์ในการใช้สถานที่ทำพิธีมอบตู้หนังสือ จากศูนย์วิปัสสนาสากลไร่เชิญตะวัน โดยท่าน ว.วชิรเมธี และท่านพระมหาอรยัน ชยาสุโก ได้ดำเนินการคัดเลือกโรงเรียนที่ขาดแคลนในพื้นที่ จำนวน 2 โรงเรียนเพื่อรับมอบตู้หนังสือพร้อมหนังสือ ได้แก่ โรงเรียนบ้านเกี๋ยง “คุรุราษฎร์วิทยา” และโรงเรียนบ้านเกี๋ยงใต้ อ.เมือง จ. เชียงราย โดยคณะทำงานได้ส่งมอบเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2565



อีกทั้งคณะทำงานฯ ได้ทำการสำรวจโรงเรียนที่ขาดแคลนในภาคใต้ โดยมีพนักงานได้เสนอโรงเรียน ใน จ.นครศรีธรรมราช จำนวน 2 โรงเรียน ได้แก่ โรงเรียนราชประชานุเคราะห์ อ.ปากพอง และโรงเรียนบ้านตลาด อ.ลานสกา โดยคณะทำงานได้ส่งมอบเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565



5. โครงการกล่องแลกยิ้ม (ปีที่ 2) : คณะทำงานด้าน CSR ได้ดำเนินการสำรวจโรงเรียนต่าง ๆ เพื่อจัดโครงการกล่องแลกยิ้มให้กลุ่มน้อง ๆ นักเรียน ปรากฏว่า ผลการสำรวจโรงเรียนต่าง ๆ มีความต้องการรถจักรยาน เพื่อให้นักเรียนได้ใช้ในการเดินทางมาโรงเรียน ดังนั้นคณะทำงานจึงมีมติเปลี่ยนชื่อ จากกล่องแลกยิ้ม เป็น "โครงการสองล้อแลกยิ้ม"

โดยคณะทำงาน ได้ประสานขอความความอนุเคราะห์ในการใช้สถานที่ทำพิธีมอบรถจักรยาน จากศูนย์วิจัยปัสสนาสากลไร่เชิญตะวัน โดยท่าน ว.วชิรเมธี และท่านพระมหาธารณ ชยาสุโก ได้ดำเนินการคัดเลือกโรงเรียนที่ขาดแคลนในพื้นที่ จำนวน 5 โรงเรียน จำนวน 30 คัน ได้แก่

1. โรงเรียนบ้านเคียน"คุรุราษฎร์วิทยา"
2. โรงเรียนบ้านเคียนใต้
3. โรงเรียนบ้านแม่ลอยไร่
4. โรงเรียนบ้านป่ารวก
5. โรงเรียนบ้านป่าตึงงาม

ซึ่งทั้ง 5 โรงเรียนเป็นโรงเรียนที่อยู่ห่างไกลและขาดแคลนอุปกรณ์การเรียน หนังสือเรียน รวมถึงขาดแคลนยานพาหนะที่เด็ก ๆ ใช้เดินทางมาโรงเรียน ซึ่งช่วงที่ผ่านมามีการบริจาคจักรยานให้เด็ก ๆ ยืมมาโรงเรียนแบบส่งต่อรุ่นต่อรุ่น แต่เมื่อเวลาผ่านไปก็ชำรุดทรุดโทรมไปตามเวลา



ส่วนงบประมาณที่เหลือ คณะทำงานได้นำเสนอโรงเรียนขาดแคลนใน จ. สระแก้ว จำนวน 45 คน เพื่อให้ที่ประชุมร่วมกันพิจารณา คัดเลือกทั้งหมด 5 โรงเรียน ดังนี้

1. โรงเรียนบ้านคลองน้ำเขียว
2. โรงเรียนบ้านคลองศรีเมือง
3. โรงเรียนบ้านป่าระกำ
4. โรงเรียนบ้านคลองผักขม
5. โรงเรียนบ้านท่ากะบาก

ซึ่งทั้ง 5 โรงเรียนมีนักเรียนที่ขาดแคลนและมีความต้องการยานพาหนะที่ใช้ในการเดินทางมาโรงเรียน ดังนั้น จึงขอเสนอที่ประชุมพิจารณามอบจักรยานในโครงการสองล้อแลกยิ้มให้กับโรงเรียนในจังหวัดสระแก้วตามงบประมาณที่ได้รับ การอนุมัติ โดยได้จัดพิธีมอบเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2565 ที่ผ่านมา



6. โครงการเด็กใต้พาน้องท่องดาว ณ ท้องฟ้าจำลอง จ.พิษณุโลก : เนื่องจากศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษา จ.พิษณุโลก เป็นโครงการที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการในส่วนของการปรับปรุงและติดตั้งระบบเครื่องฉายดาว ดังนั้น ทางคณะทำงานจึงมีความเห็นที่จะทำ CSR โดยการมอบโอกาสให้กับน้อง ๆ นักเรียน ที่อยู่ห่างไกล และขาดโอกาสในการเดินทางมารับชม นิทรรศการ และระบบฉายดาว โดยบริษัทฯ จะทำโครงการ “เด็กใต้ พาน้องท่องดาว” จึงได้ดำเนินการประสานและเดินทางไปประชุมหารือร่วมกับ ผอ.ศูนย์วิทยาศาสตร์ เพื่อการศึกษา จ.พิษณุโลก เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2565 ที่ผ่านมา เกี่ยวกับการจัดงานและกำหนดวันจัดกิจกรรมและหากลุ่มเป้าหมาย ซึ่งทาง ผอ.ได้แนะนำให้ประสานกับ มูลนิธิ ซี.ซี.เอฟ. เพื่อเด็กและเยาวชน ในพระราชูปถัมภ์สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี จังหวัดอุตรดิตถ์ ซึ่งกำหนดการจัดงานที่เหมาะสม ควรจัดภายหลังจากวันจัดงานพิธีเปิดท้องฟ้าจำลองภายในศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษาพิษณุโลกเรียบร้อยแล้ว

โดยในโครงการนี้ได้รับการอนุมัติงบประมาณตามแผนการดำเนินการ 100,000 บาท อีกทั้งยังได้รับความอนุเคราะห์จากคุณฐกร รัตนกมลพร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบเงินส่วนตัวสนับสนุนอีกจำนวน 100,000 บาท

โดยทาง มูลนิธิ ซี.ซี.เอฟ. จะเป็นผู้คัดเลือก รร.มาเข้าร่วมกิจกรรมประมาณ 100 คน เพื่อให้เด็กที่ได้มาร่วมกิจกรรมครั้งนี้ได้รับความรู้ และประสบการณ์ด้านวิทยาศาสตร์และศาสตร์อื่น ๆ ที่ทันสมัยทันสมัย โดยทางบริษัทร่วมสนับสนุนค่าเดินทางโดยรถบัสให้กับเด็ก ๆ เป็นเงินจำนวน 50,000 บาท เพื่อเดินทางมาร่วมกิจกรรมในวันที่กำหนด และงบประมาณส่วนที่เหลือจะจัดสรรภายในงานให้มีกิจกรรมต่าง ๆ ให้น้อง ๆ ได้ร่วมสนุก พร้อมของรางวัลมากมาย อีกทั้งยังมีการจัดชุดอาหารกลางวันให้กับน้อง ๆ ด้วย

เนื่องจากกำหนดการส่งมอบงานจะแล้วเสร็จประมาณเดือนต้นปี 2566 ดังนั้น การจัดโครงการ “เด็กใต้ พาน้องท่องดาว” จึงต้องเลื่อนการจัดกิจกรรมไปจัดในปี 2566 ภายใต้งบประมาณคงเหลือที่ได้รับการอนุมัติไปแล้ว

กิจกรรม CSR นอกเหนือจากแผนการดำเนินงานประจำปี

1. การบริจาครายการทรัพย์สินตัดจำหน่ายไตรมาสที่ 4 ประจำปี 2564

มีรายการทรัพย์สินประเภท อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สำนักงาน เช่น โต๊ะ เก้าอี้ ที่ได้รับการอนุมัติตัดจำหน่ายออกจากระบบ จำนวน 93 รายการ จึงแจ้งและขอมติในที่ประชุม เพื่อนำอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงานที่ได้ตัดจำหน่ายออกจากระบบทรัพย์สิน ไปบริจาคให้กับวัดระฆังโฆสิตารามวัดระฆังชัย ต.บางคา อ.ราชสาส์น จ.ฉะเชิงเทรา โดยทางวัดจะนำไปซ่อมแซม เพื่อจำหน่าย และนำเงินมาสมทบทุนสร้างศาสนารธรรมสังฆะ โดยมีการส่งมอบที่สำนักงานคลังสินค้า รามคำแหง เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565



2. การบริจาคอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงานที่ชำรุดตัดจำหน่ายออกจากระบบทรัพย์สินประจำปีไตรมาสที่ 2 จำนวน 77 รายการ เพื่อบริจาคส่งมอบให้กับวัดมาบโป่ง จังหวัดชลบุรี ในวันที่ 27 พฤษภาคม 2565 โดยทางวัดจะนำไปซ่อมแซม เพื่อจำหน่าย และนำเงินมาบำรุงรักษาวัดต่อไป โดยได้มีการส่งมอบที่ สาขาชลบุรี เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2565

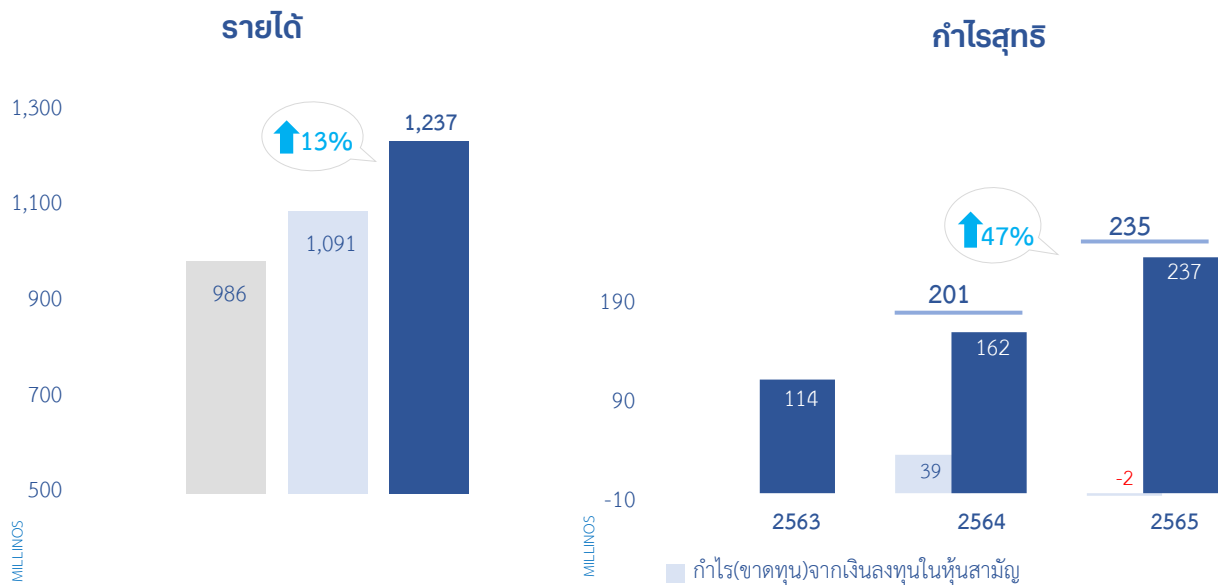


การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

คำอธิบายและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565

ขอเรียนชี้แจงสรุปผลการดำเนินงานของบริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("บริษัทและบริษัทย่อย") สำหรับปี 2565 และไตรมาส 4 ปี 2565 ดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบ	สำหรับงวด 3 เดือน		เปลี่ยนแปลง		สำหรับปี		เปลี่ยนแปลง	
	Q4'65	Q4'64	ล้านบาท	%	2565	2564	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายและบริการ	287.77	239.53	48.25	20%	1,236.71	1,090.52	146.20	13%
ต้นทุนขายและบริการ	(209.61)	(168.14)	(41.47)	25%	(825.46)	(767.99)	(57.47)	7%
กำไรขั้นต้น	78.16	71.39	6.77	9%	411.25	322.52	88.73	28%
	27%	30%			33%	30%		
รายได้อื่น	1.52	1.37	0.15	11%	2.41	2.70	(0.28)	(11%)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(3.37)	(7.16)	3.79	(53%)	(28.42)	(27.36)	(1.06)	4%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(24.46)	(23.08)	(1.37)	6%	(93.52)	(93.91)	0.39	(0%)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	51.85	42.51	9.34	22%	291.72	203.94	87.77	43%
รายได้ทางการเงิน	0.47	0.29	0.18	62%	0.74	0.43	0.31	73%
เงินปันผลรับ	-	-	-	-	0.04	-	0.04	-
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น	1.18	48.59	(47.41)	(98%)	(0.87)	48.59	(49.46)	(102%)
ต้นทุนทางการเงิน	(0.48)	(0.90)	0.42	(46%)	(2.57)	(5.94)	3.37	(57%)
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(0.02)	-	(0.02)	-	(0.02)	-	(0.02)	-
ผลกำไร(ขาดทุน)สำหรับการป้องกันความเสี่ยง								(1035%)
ของกลุ่มรายการของฐานะสุทธิ	0.06	(1.14)	1.19	(105%)	4.40	(0.47)	4.87	
กำไรก่อนภาษีเงินได้	53.05	89.35	(36.30)	(41%)	293.44	246.55	46.88	19%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(10.47)	(17.49)	7.02	(40%)	(58.69)	(45.87)	(12.82)	28%
กำไรสุทธิ	42.58	71.86	(29.28)	(41%)	234.75	200.68	34.07	17%
	15%	30%			19%	18%		
กำไรสุทธิ (ไม่รวมกำไรขาดทุนจากเงินลงทุนในหุ้นสามัญ)	42.58	33.00	9.59	29%	237.23	161.81	75.42	47%
	15%	14%			19%	15%		



สำหรับปี 2565 งบการเงินของบริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“ดิทโต้ หรือ DITTO”) มีรายได้จากการขายและบริการ 1,236.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 146.20 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 13% และมีกำไรสุทธิ 234.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 34.07 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 17% ซึ่งกำไรสุทธิได้รวมกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในหุ้นสามัญ (สุทธิกำไร) ในปี 2565 และปี 2564 จำนวน -2.48 ล้านบาท และ 38.87 ล้านบาท ตามลำดับ หากคำนวณกำไรสุทธิโดยไม่รวมกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าวแล้ว กำไรสุทธิที่ไม่รวมกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในหุ้นสามัญ เท่ากับ 237.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 75.42 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 47% จากปีก่อน

ปี 2565 เป็นปีที่บริษัทสามารถรักษาระดับการเติบโตของกำไรได้อย่างต่อเนื่อง โดยกำไรสุทธิเติบโตถึง 47% จากปีก่อน และมีการลงทุนขยายตัวไปยังธุรกิจใหม่อย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญดังนี้

- เปิดตัวให้บริการพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูลในรูปแบบดิจิทัล “Data & Document Management Solutions” ซึ่งบริษัทมีทั้งระบบบริหารจัดการเอกสารสำหรับภาครัฐเพื่อรองรับการปฏิบัติงานราชการตาม “พ.ร.บ. ปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์” และระบบบริหารจัดการเอกสาร On Cloud สำหรับภาคเอกชน ภายใต้ชื่อระบบ “dap (data accelerate projection)”
- บริษัทได้ลงนามบันทึกข้อตกลง (MOU) ร่วม บมจ. ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ (TEAMG) เนื่องจาก DITTO มีบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านนวัตกรรม และเทคโนโลยี ซึ่งมีธุรกิจบางส่วนมีความสอดคล้องกับธุรกิจของ TEAMG โดยต่างฝ่ายต่างมีความเชี่ยวชาญคนละด้าน ที่สามารถสนับสนุนให้เกิดความแข็งแกร่งและเติบโตทางธุรกิจให้แก่กันได้
- “มุ่งสู่ Green Technology ธุรกิจสีเขียวสร้างการเติบโตระยะยาวอย่างยั่งยืน” บริษัทได้ทำการลงนามเข้าร่วมโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต ประจำปี พ.ศ. 2565 กับกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง โดยได้รับจัดสรรพื้นที่ดำเนินโครงการปลูกป่าชายเลนเพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต จำนวน 11,448.30 ไร่ มีระยะเวลาดำเนินโครงการ 30 ปี และในวันที่ 20 มกราคม 2566 บริษัทได้เข้าร่วมเป็นผู้พัฒนาพื้นที่ปลูกป่าชายเลนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 21,658.19 ไร่ โดยปัจจุบันบริษัทมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ปลูกป่าชายเลนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 21,658.19 ไร่
- DITTO และ TEAMG ร่วมกันตั้งบริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด หรือ DTX เพื่อร่วมดำเนินงานโครงการนวัตกรรมเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เกิดจากความเชี่ยวชาญที่เป็นจุดแข็งของทั้ง DITTO และ TEAMG มาพัฒนาร่วมกัน โดย DTX ทำธุรกิจที่เป็น Core Technology ที่เรียกว่า Digital Twin ด้วยทุนจดทะเบียน 30 ล้านบาท ทั้งสองบริษัทถือหุ้นเท่ากันในอัตราร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนและจำนวนหุ้น
- วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท บลูเวนเจอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มและแอปพลิเคชันสำหรับบริหารจัดการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับประกันภัยรถยนต์ในประเทศไทยโดยการจองซื้อหุ้นจำนวน 10 ล้านหุ้นในราคาเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก มูลค่าหุ้นละ 3.85 บาท จำนวนเงิน 38.50 ล้านบาท

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยสามารถรักษาระดับการเติบโตของรายได้จากการขายและบริการได้อย่างต่อเนื่อง จากปรับตัวเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 146.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 13% จากการวางรากฐานในธุรกิจระบบบริหารจัดการเอกสาร (DMS) และบริษัทได้ขยายงานไปยังธุรกิจเกี่ยวเนื่อง โดยให้บริการด้านรักษาความปลอดภัยทางด้านไซเบอร์ (Cyber Security) โดยปัจจุบันองค์กรขนาดใหญ่ได้ให้ความสำคัญในการลงทุนระบบการป้องกันความปลอดภัยให้แก่ข้อมูลขององค์กร และรายได้จากการงานรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของ

หน่วยงานราชการต่าง ๆ ในด้าน โครงการก่อกำแพงจำลอง โครงการพัฒนาศูนย์การเรียนรู้ และโครงการไตรมาส เพิ่มสูงขึ้นเป็นเท่าตัวจากปีก่อน

กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายและการวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น

บริษัทได้รับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งจำนวนในหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์บริษัทหนึ่ง ซึ่งเป็นบริษัทพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัท โดยมีขาดทุนจากเงินลงทุนในปี 2565 เป็นจำนวนเงิน 3.10 ล้านบาท (สุทธจากภาษีขาดทุน 2.48 ล้านบาท) และมีกำไรจากเงินลงทุนในปี 2564 เป็นจำนวนเงิน 48.59 ล้านบาท (สุทธจากภาษีกำไร 38.87 ล้านบาท)

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าเช่า ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าสาธารณูปโภค

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินปรับตัวลดลง จากเงินกู้ยืมที่ลดลงเนื่องจากการชำระหนี้ระยะสั้นสำหรับงานโครงการต่างๆ (Project Finance) ที่ต้องใช้เงินหมุนเวียนในช่วงต้นโครงการ และจากเงินหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นจากการระดมทุนในการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไป

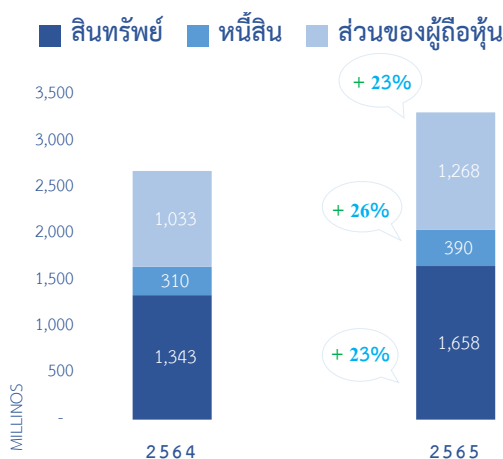
กำไรสุทธิ

สำหรับปี 2565 มีกำไรสุทธิ 234.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 34.07 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 17% ซึ่งกำไรสุทธิได้รวมกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในหุ้นสามัญ (สุทธจากภาษี) ในปี 2565 และปี 2564 จำนวน (2.48) ล้านบาท และ 38.87 ล้านบาทตามลำดับ

หากคำนวณกำไรสุทธิโดยไม่รวมกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าวแล้ว กำไรสุทธิที่ไม่รวมกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในหุ้นสามัญ เท่ากับ 237.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 75.42 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 47% จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้เร็วกว่ากำหนด จึงทำให้สามารถควบคุมต้นทุนได้เป็นอย่างดี ทำให้กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น รวมถึงการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทสามารถรักษาระดับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารให้เพิ่มขึ้นในอัตราที่ต่ำกว่าการขยายตัวของธุรกิจได้เป็นอย่างดี

ฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2564		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์	1,658.31	100%	1,342.90	100%	315.41	23%
หนี้สิน	390.40	24%	310.01	23%	80.39	26%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,267.91	76%	1,032.89	77%	235.02	23%



สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 1,658.31 ล้านบาท และ 1,342.90 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2565 มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้น 315.41 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 23% สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์จากการดำเนินงาน และเงินลงทุนระยะสั้น

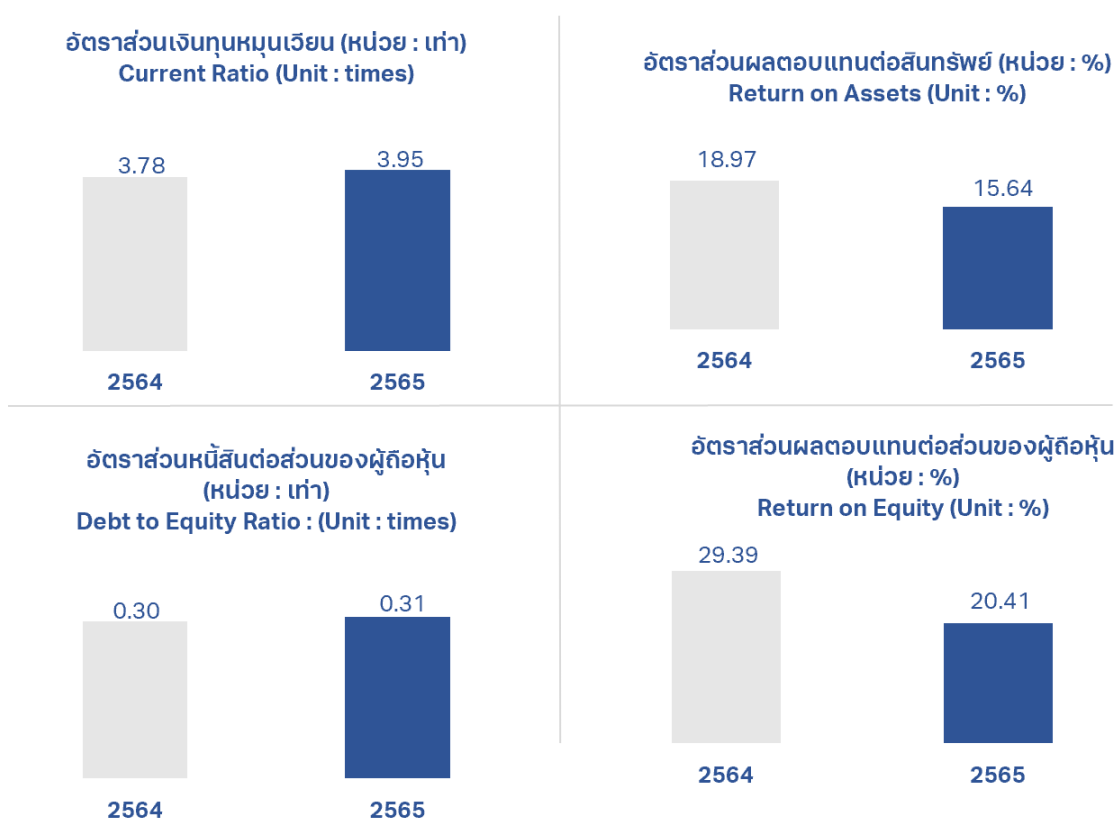
หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินเป็นจำนวนเงิน 390.40 ล้านบาท และ 310.01 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2565 มีหนี้สินเพิ่มขึ้น 80.39 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 26% สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้างานรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนเงิน 1,267.91 ล้านบาท และ 1,032.89 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 235.02 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้น 23% จากการ 1) กำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565 เป็นจำนวนเงิน 234.75 ล้านบาท 2) หุ้นเพิ่มทุนจากการจ่ายปันผลเป็นหุ้นเป็นจำนวนเงิน 46.69 ล้านบาท และ 3) จ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นปันผลและเงินสดจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล เป็นจำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 48.88 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไป

รายละเอียดหลักทรัพย์ของบริษัท

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์:

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ชื่อบริษัท (อังกฤษ):

Ditto (Thailand) Public Company Limited

ชื่อย่อหลักทรัพย์:

DITTO

วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์:

วันที่ 6 พฤษภาคม 2564

ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว:

264,027,975 บาท

ประเภทธุรกิจ:

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และ
เครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document and Data Management Solutions) และ
รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ
เลขที่ 235/1-3 ถนนราชบุรีพัฒนา แขวงราชบุรีพัฒนา เขตสะพานสูง
กรุงเทพมหานคร 10240

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:

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 สยามทูลูร์ สอบบัญชี จำกัด

นายบรรจง พิชญประสารณ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7147

นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9429

นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8260

นางสาววราภรณ์ กาญจนรัชมิโชติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9927

338 อาคารปรีชาคอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 8 ถนนรัชดาภิเษก

สามเสนนอก หัวขบวน กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์: 02-275-9599 / 094-559-3894

ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- การควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้แก่ นางสาวณัฐธยาน์ สัมสุนทรากุล ซึ่งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีของบริษัท และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชี ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์)
- เลขานุการบริษัท ได้แก่ นางสาวอัญชลวรรณ ตั้งดำรงกุล 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 เอ็นท์ จำกัด ซึ่งได้รับอนุมัติการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2566 จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2565 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

ข้อมูลสำหรับการติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท

นางสาวกัญจมา วราห์บัณฑิตวิทย์

โดยสามารถติดต่อได้ทางช่องทางดังต่อไปนี้

เบอร์โทรศัพท์ติดต่อ: 02-517-5555

E-mail: ir@dittothailand.com

Website: www.dittothailand.com

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

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อสินทรัพย์ของบริษัทเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

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 มีการกำหนดนโยบาย แผนงาน กลยุทธ์ การดำเนินงาน และการประเมินผล ตลอดจนการดำเนินงาน และการกำกับดูแลเรื่องการบริหารความเสี่ยง อย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมไทย ทั้งนี้ก็เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และสังคมโดยรวม

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

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 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลบริษัทให้ไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้
- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ตกถึงผู้ถือหุ้นในระยะยาว
 - (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
 - (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
 - (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้ไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 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 และการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ
- หลักปฏิบัติ 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัททุกคน รวมถึงผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การทำงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัทที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัททุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ: หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องต่อไปนี้

- 1) การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- 2) การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- 3) การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานกลุ่มบริษัท
- 5) การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ: หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัทติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะ 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 ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผลโดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- 2) เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2:

หลักปฏิบัติ 2.1

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้ง บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

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

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม

	<ul style="list-style-type: none"> 2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย 3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท 4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท 5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท 6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท และลูกค้า (Value Proposition) 7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัท ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียได้
	<p>2.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น</p> <p>2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร</p>
หลักปฏิบัติ 2.2	<p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ ในระยะเวลาปานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย</p> <p>2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร</p> <p>2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท ไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัท สามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น 3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล <p>2.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)</p> <p>2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วถึงองค์กร</p> <p>2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน</p>
หลักปฏิบัติ 3: หลักปฏิบัติ 3.1	<p>เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้</p> <p>3.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวม มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้</p> <p>3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน</p> <p>3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) กรรมการบริษัทส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

- 2) กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
 - 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- หลักปฏิบัติ 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ
 - 3.2.2 ประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทให้ชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
 - 3.2.3 ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - 1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - 2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับประธานกลุ่มบริษัท และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - 4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - 5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
 - 3.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
 - 3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
 - 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- หลักปฏิบัติ 3.3 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรรมการบริษัทมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติและคุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการตัดสินใจ
 - 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการบริษัทที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการบริษัทรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของกรรมการบริษัทคนดังกล่าวประกอบด้วย
 - 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- หลักปฏิบัติ 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- 3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ การระงับที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม
- 3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่สะท้อนถึงการระงับที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยด้วย
- หลักปฏิบัติ 3.5 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท ตลอดจนความเหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัท และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการบริษัท มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการบริษัทแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนการประชุม คณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มิเหตุจำเป็น
- หลักปฏิบัติ 3.6 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (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) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ 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 เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
- หลักปฏิบัติ 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการบริษัททั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคล เพื่อ

พิจารณาบทกวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนา และปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

3.7.1 คณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการ บริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะ ใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์

3.7.2 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และ เสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุด ย่อยอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หลัก วัตถุประสงค์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของ บริษัท

3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่าง ต่อเนื่อง

3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และ สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่าง สม่าเสมอ

3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของ คณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และ มีเลขาธุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและ เหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็น การล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี

3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะ เสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อน วันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัด ประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานกลุ่มบริษัท เลขานุการ บริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดย ถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.9.7 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาส ที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ใน ความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานกลุ่มบริษัททราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะ ปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัท จะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่าง ๆ และ กิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ บริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการ บริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่หลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรม หลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4:

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหาร ระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

	<p>4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่ง ประธานกลุ่มบริษัท</p> <p>4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดย อย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะร่วมกับ ประธานกลุ่มบริษัทพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคล ที่ประธานกลุ่มบริษัทเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง</p> <p>4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอด ตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหาร ระดับสูง และให้ประธานกลุ่มบริษัทรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> <p>4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงได้รับการ อบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ บริษัทอื่นของประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่ง กรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้</p>
หลักปฏิบัติ 4.2	<p>คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม</p> <p>4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับ ผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว</p> <p>4.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจน อนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานกลุ่มบริษัทประเมิน ผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว</p>
หลักปฏิบัติ 4.3	<p>คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการ บริหารและการดำเนินงานของบริษัท</p> <p>4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ใน รูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท</p> <p>4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง</p> <p>4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการ ควบคุมบริษัท</p>
หลักปฏิบัติ 4.4	<p>คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และ แรงจูงใจที่เหมาะสม</p> <p>4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ ขององค์กร พนักงานในทุกกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติ อย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้</p> <p>4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้ พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมี ความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง</p>
หลักปฏิบัติ 5:	การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
หลักปฏิบัติ 5.1	<p>คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการ สร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม</p> <p>5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการ นำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการ ติดตามผลการดำเนินงาน</p> <p>5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิด มุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและ กระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า</p> <p>ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นจะมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม</p>
หลักปฏิบัติ 5.2	<p>คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท</p>

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาศักยภาพการทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า: โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน 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 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อการทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน 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 รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนากิจการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ความสามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ ครอบคลุมการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่
- 1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
 - 3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
 - 4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินงานด้านธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6:
หลักปฏิบัติ 6.1

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
 - 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ
 - 6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีภาระระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- 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 ทั้งภายในประเทศและในระดับสากล
 - 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 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 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้อธิบาย การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี

	หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
หลักปฏิบัติ 6.3	<p>6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร</p> <p>6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย</p> <p>6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ</p> <p>6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ จดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น</p>
หลักปฏิบัติ 6.4	<p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>6.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>
หลักปฏิบัติ 6.5	<p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส</p> <p>6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง</p> <p>6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านการทุจริต หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ</p> <p>6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วยเจตนาสุจริต</p>
หลักปฏิบัติ 7:	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 7.1	<p>คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</p> <p>7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์</p> <p>7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัทรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการบริษัทรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาาระหว่างผู้ถือหุ้น (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 การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- หลักปฏิบัติ 7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่กำหนดขึ้นในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล
- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่ปัจจุบัน
- ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์ของบริษัท

- 1) วัสดุภัณฑ์และพันธกิจของบริษัท
- 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- 3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร
- 4) จงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
- 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทร่วมค้า
- 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- 13) นโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ
- 14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 15) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์

หลักปฏิบัติ 8:

หลักปฏิบัติ 8.1

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกระบุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
 - 1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้า ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - 2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
 - 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุม
 - 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
 - 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย

ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

- 1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการบริษัท ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัทเป็นแต่ละวาระ
- 3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง
 - (ก) วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - (ข) วาระแต่งตั้งกรรมการบริษัท – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

- (ค) วาระอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
- (ง) วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
- 4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- 5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น
- หลักปฏิบัติ 8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย 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 ถูกต้องแม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือ นัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 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 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- 1) รายชื่อกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - 2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ และงดออกเสียง) 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 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นคู่มือการดำเนินงานของพนักงานทุกคนในบริษัท เพื่อที่จะเป็นแบบปฏิบัติที่ถูกต้องสำหรับการทำงานของพนักงานทุกคน และป้องกันการกระทำเหตุการณ์ใด ๆ ที่เป็นผลเสียต่อการดำเนินงาน และชื่อเสียงของบริษัท ทั้งในปัจจุบัน และอนาคตต่อไป

พนักงานทุกคนจึงต้องให้ความสำคัญที่จะต้องศึกษา เข้าใจ และรับทราบแนวปฏิบัติจริยธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อประโยชน์ของตนเอง บริษัท และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัททุกฝ่าย

จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจในด้านต่าง ๆ

การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่ง หรือจากโอกาสหรือข้อมูลที่ได้รับการเป็นพนักงานบริษัทในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำความธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบและหน้าที่ต่อบริษัท
- ห้ามพนักงานบริษัท ที่มีส่วนได้เสียเป็นผู้อนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการหรือกระทำการใด ๆ ในนามบริษัท เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น และในกรณีที่มีการทำความธุรกิจใดกับบริษัท ทั้งในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือในนามของนิติบุคคลใด ๆ ที่พนักงานมีอำนาจดำเนินการในนิติบุคคลนั้น พนักงานจะต้องเปิดเผยส่วนได้เสียต่อบริษัทก่อนทำธุรกรรม
- คณะกรรมการ และผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท และบุคคล 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 ซึ่งรวมถึงบุคคลในครอบครัวญาติพี่น้อง เพื่อนฝูง เป็นต้น
- การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยผู้บริหาร หรือพนักงานบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ พนักงานทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผยให้แนะนำผู้ถามสอบถามผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- ไม่ให้คำแนะนำ หรือชี้แนะในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในและกรรมการบริษัท ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผย จบการเงิน ทั้งรายไตรมาส และรายปี หรือ สารสนเทศที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์แก่สาธารณชน และ 2 วันทำการหลังการเปิดเผยงบการเงินและสารสนเทศของบริษัทต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน เมื่อมีการซื้อ/ขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้จัดทำรายงานการซื้อ/ขายนั้นภายใน 2 วันทำการต่อเลขานุการบริษัท เพื่อปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามลำดับต่อไป
- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการและพนักงานในหน่วยงานบัญชีและการเงิน ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นรายไตรมาสต่อเลขานุการบริษัท

การปฏิบัติต่อลูกค้า

- ให้บริการต่อลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- พนักงานบริษัทต้องทุ่มเท มุ่งมั่นพัฒนาบริการให้มีคุณภาพ เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง มีราคาที่เหมาะสมผลกันต่อสถานการณ์
- ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้ลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

- พึงรักษาความลับของลูกค้า เว้นแต่ลูกค้ายินยอมให้เปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเป็นไปตามกฎหมายรวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

- กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงาน ประพฤติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย หรือโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากข้อมูลอย่างสมเหตุสมผล

การจัดซื้อ จัดหาและการปฏิบัติต่อลูกค้า

- ในกระบวนการการจัดซื้อ จัดหา ต้องมีขั้นตอนที่ตรวจสอบได้ โปร่งใส เป็นธรรม และก่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- พนักงานบริษัทต้องจัดซื้อ จัดหาสินค้าและบริการ โดยคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่า ราคาและคุณภาพ มีการให้ข้อมูลแก่ลูกค้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ไม่ปกปิด ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติต่อลูกค้า
- ในการติดต่อลูกค้าให้ผู้ติดต่อเก็บเอกสารหลักฐานการเจรจาการร่างสัญญา การทำสัญญาและการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานเพื่อใช้ตามระยะเวลาที่กำหนดตามกฎหมาย
- ไม่เรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
- ปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัด เมื่อพบว่าไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา หรือลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญา หรือเหตุอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อปรึกษาในทันทีและหาแนวทางแก้ไขต่อไป

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ตามหลักการของวิชาชีพ
- มีการกำหนดนโยบายการจ่ายปันผลอย่างเหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยการจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินและแผนงานการลงทุนของบริษัท
- จัดตั้งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดทิศทางการเป้าหมายทางธุรกิจแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ
- แลกเปลี่ยนและแจ้งสถานภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานหรือร้องเรียนเรื่องที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ต่อคณะกรรมการผ่านเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวม และกลั่นกรองข้อเท็จจริงเบื้องต้น เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการชุดย่อยต่อไป

การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

- ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรม และไม่เรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับเจ้าหน้าที่
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหานั้น

ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรวม

- รับผิดชอบต่อและยึดมั่น รวมทั้งสนับสนุนทั้งในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม การศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทมีทำเลตั้งในการดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ชุมชนที่บริษัทฯ มีทำเลมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐ และชุมชน
- ให้ความสำคัญการป้องกันอุบัติเหตุ และควบคุมการปล่อยของเสียของลูกค้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัท ให้อยู่ในระดับค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นภายในบริษัท รวมถึงลูกค้า รวมทั้งการใช้ทรัพยากร วัสดุ หรืออุปกรณ์ต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

- ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานอย่างไม่เป็นธรรม การใช้แรงงานเด็ก แรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย
- ให้ความสำคัญต่อการหลักการสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกระดับ
- บริษัทจะคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ด้วยความเป็นธรรมโดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่งงานคุณวุฒิทางการศึกษาประสบการณ์และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นกับงานและปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่มีข้อกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
- การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น

- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ การศึกษา ประวัติครอบครัว ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนตัวของพนักงานจะทำได้เมื่อได้รับความเห็นชอบจากพนักงานผู้นั้น
- ให้ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ
- จัดงานปฐมนิเทศ และมอบคู่มือพนักงานให้พนักงานใหม่ทุกท่านได้รับทราบและเข้าใจถึงสิทธิที่พนักงานพึงได้รับ ตามการว่าจ้างที่เป็นธรรมจริยธรรมในด้านต่าง ๆ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด
- มุ่งพัฒนาและจัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ และส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพ
- จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานออมเงินระยะยาวไว้สำหรับ ตนเองและครอบครัวเมื่อลาออกจากงานเกษียณอายุทุกพลาภาพหรือเสียชีวิต

การให้หรือรับของขวัญ

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

การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

- บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมและใช้อุปกรณ์เครื่องมือ โปรแกรมที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมายเท่านั้น
- ไม่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี หรือละเมิดกฎหมาย
- กรณีที่พนักงานบริษัทขออนุญาตผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงานภายนอกใช้ระบบสารสนเทศของบริษัทนั้น พนักงานของบริษัทที่เป็นผู้ขอต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานภายนอก และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับบริษัทจากการใช้ระบบสารสนเทศนั้น
- บริษัทมีสิทธิ์เข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงานบริษัท เพื่อป้องกันความปลอดภัยในระบบสารสนเทศของบริษัท

การไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญา

- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด

การรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

- พนักงานบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินทั้งที่มีตัวตนและไม่มีตัวตนของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหายและใช้ ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ พนักงานจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจถึงวิธีการใช้และคำแนะนำด้านความปลอดภัยของทรัพย์สินและใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
- พนักงานบริษัททุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผย หรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด
- พนักงานบริษัททุกคนต้องควบคุมข้อมูลความลับอย่างเหมาะสม

การจัดการและการรักษาจริยบรรณ

- พนักงานบริษัททุกคนต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด หากพบว่ามีฝ่าฝืนหรือ กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อจรรยาบรรณ บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามลักษณะแห่งความผิดตามควรแก่กรณี
- ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และมีหน้าที่ในการสอดส่อง ดูแล และส่งเสริมให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนด
- ในการขอยกเว้นการปฏิบัติตามจรรยาบรรณให้แก่พนักงานและกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณนี้ เมื่อเข้าเป็นพนักงานและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ
- ให้การสนับสนุนและร่วมมือกับองค์กรภาคีรัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อดำเนินการในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ

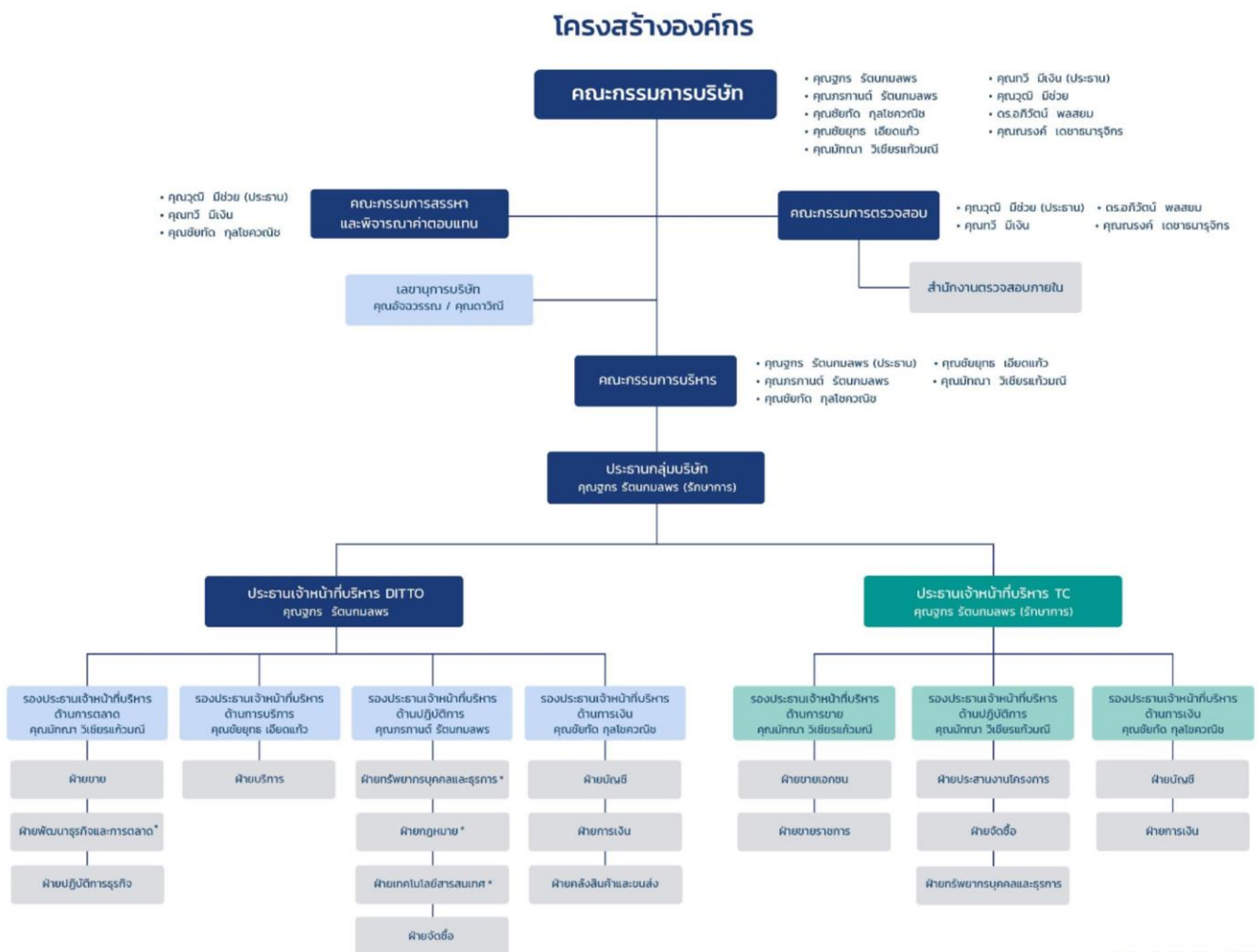
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ การให้สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินเรียไร เงินบริจาคว และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่ตนเองจากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง โดยส่งจดหมายมายังที่อยู่ตามด้านล่างนี้

เลขานุการบริษัท
บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพฯ
โทรศัพท์ +66 2517 5555
โทรสาร +66 2517 5434

โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



* 100% ทรัพยากรบุคคล บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอีก 3 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ของบริษัท มีดังนี้

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ซึ่งประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------|
| 1. นายทวี มีเงิน | ประธานคณะกรรมการ / กรรมการอิสระ |
| 2. นายวุฒิ มีชัย | กรรมการอิสระ |
| 3. ดร. อภิวัฒน์ พลสยาม | กรรมการอิสระ |
| 4. นายณรงค์ เดชารนาธุจักร | กรรมการอิสระ |
| 5. นายชูกร รัตนกมลพร | กรรมการ |
| 6. นายชัยกิต กุลโชคชัย | กรรมการ |
| 7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร | กรรมการ |
| 8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว | กรรมการ |
| 9. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี | กรรมการ |

โดยมีนางสาวอรรณพ ตั้งดำรงกุล และนางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท



กรรมการผู้ชำนาญการเฉพาะด้าน คือ นายชูกร รัตนกมลพร นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร นายชัยกิต กุลโชคชัย กรรมการ 2 ใน 3 คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความสุจริต ะมัดระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัท ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้ไว้
3. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
4. พิจารณาทบทวนและอนุมัตินโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงานการดำเนินธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัท ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร
5. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
6. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
7. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
8. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
9. พิจารณาและอนุมัติกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัท หรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้น ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือกรรมการย่อย หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคล

ดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกก่อนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

11. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

1. เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

เรื่องต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

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

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารของกลุ่มบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่านดังนี้

1. นายวุฒิ มีช่วย ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายทวี มีเงิน กรรมการตรวจสอบ
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสยาม กรรมการตรวจสอบ
4. นายณรงค์ เดชารนาธุจิกร กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนายณรงค์ เดชารนาธุจิกร เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงิน และมีนายคำรณ จิมพาสี ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. อำนาจ

มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทมาร่วมประชุมชี้แจง ให้ความเห็น หรือจัดส่ง เอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น

- 1.1 พิจารณาและอนุมัติการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งคำตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีเป็นประจำทุกปี
- 1.2 รับทราบการปฏิบัติงานอื่นที่มีใช้งานสอบบัญชี พร้อมคำตอบแทนจากงานดังกล่าว เพื่อพิจารณาให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- 1.3 พิจารณาตัดสินใจในกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงินหรือมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานสอบบัญชี
- 1.4 สอบทานขั้นตอนการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 1.5 พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ
- 1.6 พิจารณารายงานจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยง 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 สอบทานว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดให้มีการควบคุมภายในรวมทั้งการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม และแนวทางการสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
- 2.2.2 สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเสนอนั้นฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

2.3 การตรวจสอบภายใน

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

2.4 การกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

- 2.4.1 สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของสำนักตรวจสอบภายใน และควบคุม แผนงานประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
- 2.4.2 พิจารณากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทที่นำเสนอโดยสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
- 2.4.3 สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัท และผลการติดตามการแก้ไข รวมถึงรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท
- 2.4.4 สอบทานประสิทธิภาพของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการติดตามการแก้ไขในกรณีที่ไม่มี การปฏิบัติตาม

2.5 การบริหารความเสี่ยง

- 2.5.1 สอบทานความเพียงพอของการกำกับดูแลนโยบายและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย
- 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 และนำเสนอข้ออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อมีการแก้ไข โดยการนำเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและสรรมาภิบาล (ถ้ามี)
 - 2.7.3 จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการนำเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและสรรมาภิบาล (ถ้ามี)

คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริหารจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

- | | |
|--------------------------------|----------------------------------|
| 1. นายฐกร รัตนกมลพร | ประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการ |
| 2. นายชัยกิต กุลไขควณิช | กรรมการบริหาร |
| 3. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร | กรรมการบริหาร |
| 4. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว | กรรมการบริหาร |
| 5. นางสาวนัทธนา วิเชียรแก้วมณี | กรรมการบริหาร |

โดยมี นางสาวอจจวรรณ ตั้งดำรงศกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร



ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท ด้วยความสุจริต ะมัดระวัง และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
2. มีหน้าที่ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ตามความจำเป็นในการประกอบกิจการ โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อการอนุมัติหรือให้ความเห็นชอบ
 - 2.1 นโยบาย เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของบริษัท
 - 2.2 งบประมาณประจำปีของบริษัท
 - 2.3 แนวทาง นโยบาย และเป้าหมายการลงทุน เพื่อเป็นกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการนำไปถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน
 - 2.4 โครงสร้างอัตราค่าจ้าง สวัสดิการของพนักงาน เพื่อตอบสนองการทำงานให้กับพนักงานอย่างเหมาะสม
3. ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทนเงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทตั้งแต่ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงไป
5. มีอำนาจในการอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝาก และบริหารบัญชีเงินฝาก กับธนาคารทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยพิจารณาให้เหมาะสมกับการบริหารเงินในภาพรวม
6. มีอำนาจหน้าที่กระทำการเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้ภายในขอบเขตที่ได้กำหนดไว้เป็นเรื่อง ๆ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 6.1 ควบคุมและกำหนดแนวทางการบริหารการลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทภายในขอบเขตที่คณะกรรมการมอบหมาย และให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด
- 6.2 มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้งานปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- 6.3 มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- 6.4 อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาในด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
- 6.5 ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป
- 6.6 อำนาจอนุมัติอื่น ๆ ที่นอกเหนือจากนี้ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติ ที่ได้รับการอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการของบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายวุฒิ มีช่วย | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายทวี มีเงิน | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายชัยกิต คุลไชยวณิช | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

โดยมี นางสาวอรรณวรรณ ตั้งดำรงศกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
ด้านการสรรหา

1. กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และ/หรือ เมื่อมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม
3. พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ด้านการกำหนดคำตอบแทน

1. จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น(แล้วแต่กรณี)
2. กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีไม่ใช่ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ
3. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4. รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
5. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ จะต้องรายงาน หรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

ผู้บริหาร มี 5 ท่าน ดังนี้

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



ตารางการประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปี 2565

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม ปี 2565				
	ประชุม ผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ บริหาร
1. นายทวิ มีเงิน	2/2	4/4	4/4	1/1	
2. นายวุฒิ มีช่วย	1/2	4/4	4/4	1/1	
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสยาม	2/2	4/4	4/4		
4. นายณรงค์ เดชารณารุจิกร	2/2	4/4	4/4		
5. นายฐกร รัตนกมลพร	2/2	4/4			13/13
6. นายชัยกิต คุลโชควณิช	2/2	4/4		1/1	13/13
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	2/2	4/4			13/13
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	2/2	4/4			13/13
9. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี	2/2	4/4			13/13

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ปี 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนในรูปค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

รายนามคณะกรรมการ	จำนวนคำตอบแทน
คณะกรรมการบริษัท	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการบริษัท	15,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท	5,000 บาท/ครั้ง
คณะกรรมการตรวจสอบ	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการตรวจสอบ	10,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ	5,000 บาท/ครั้ง

หมายเหตุ: กรรมการที่เป็นพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิได้รับค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทข้างต้น

ในปี 2565 มีคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้

ชื่อ - สกุล	เบี้ยประชุม ปี 2565	
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายทวิ มีเงิน	60,000	20,000
2. นายวุฒิ มีชัย	20,000	40,000
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสม	20,000	20,000
4. นายณรงค์ เดชารณารุจิกร	20,000	20,000
5. นายฐกร รัตนกมลพร	-	-
6. นายชัยทัต กุลโชควณิช	-	-
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	-	-
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	-	-
9. นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี	-	-

ข้อมูลกรรมการบริษัท

ชื่อ – นามสกุล

นายทวี มีเงิน

อายุ

66 ปี

สัญชาติ

ไทย

วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท

3 ตุลาคม 2562



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาตรี ศิลปศาสตร (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 / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

2562 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

2562 – 2563 ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ครบวงจร (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 และหนังสือเฉพาะกิจประเภท

ต่าง ๆ ธุรกิจกลุ่มสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ได้แก่ มติชนทีวี มติชนออนไลน์ ธุรกิจศูนย์อบรมวิชาชีพ ธุรกิจ

รับจ้างจัดงาน Event ธุรกิจรับจ้างพิมพ์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์สินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล นายวุฒิ มีช่วย
 อายุ 74 ปี
 สัญชาติ ไทย
 วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 15 มกราคม 2563



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

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

ข้อมูลการทำงาน

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สเตโต้ พับลิคโลว์ จำกัด**
 ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านกฎหมาย ด้านการจัดอบรม การประชุมสัมมนา
- 2563 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ บริษัท ดิจิทัล (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 พัทลุงโลก อุบลราชธานี ระยอง และศาลปกครองกลาง)**
- 2544 – 2547 ตุลาการศาลปกครองชั้นต้น ศาลปกครองชั้นต้น**
- ระยะเวลา 15 ปี ตุลาการศาลทหารสูงสุด กระทรวงกลาโหม**
- ระยะเวลา 15 ปี นายทหารพระธรรมนูญ กองทัพอากาศ กระทรวงกลาโหม**

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล **ดร.อภิวัฒน์ พลสยาม**
 อายุ 67 ปี
 สัญชาติ ไทย
 วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 3 ตุลาคม 2562



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

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

ข้อมูลการทำงาน

- 2562 – ปัจจุบัน** กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
 บริษัท ดิจิตัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 คสวจจว (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
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครราชสีมา
- 2549 – 2550** ปลัดเทศบาลเมืองร้อยเอ็ด
 เทศบาลเมืองร้อยเอ็ด
- 2546 – 2549** ปลัดเทศบาลเมืองบุรีรัมย์
 เทศบาลเมืองบุรีรัมย์
- 2543 – 2546** ปลัดเทศบาลนครเชียงใหม่ (รักษาการ)
 เทศบาลเมืองเชียงใหม่
- 2542 – 2543** ปลัดเทศบาลตำบลจ้อหอ จังหวัดนครราชสีมา
 เทศบาลตำบลจ้อหอ
- 2525 – 2542** ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครอง 3-7) / ผู้ช่วยผู้ตรวจการส่วนท้องถิ่น จ.นครราชสีมา / หัวหน้า
 ฝ่ายกำลังพล (เจ้าพนักงานปกครอง 7)
 กรมการปกครอง / กระทรวงมหาดไทย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล นายณรงค์ เดชานาธุกิจกร
 อายุ 56 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 ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 คบวงจร (Document & Data Management Solutions)
- 2560 – ปัจจุบัน** กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
 บริษัท พรอสเพอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)
 บริการจัดหาและติดตั้งงานระบบไฟฟ้าและสื่อสาร งานระบบปรับอากาศและระบายอากาศ รวมทั้งงาน
 ระบบสุขาภิบาลและป้องกันอัคคีภัย
- 2551 – ปัจจุบัน** กรรมการผู้จัดการ
 บริษัท ไอ เอเบิล ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด
 ให้บริการที่ปรึกษาด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และการบริหารธุรกิจ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล นายจตุกร รัตนกมลพร
 อายุ 41 ปี
 สัญชาติ ไทย
 วันที่เริ่มต้นตำแหน่งกรรมการบริษัท 10 ตุลาคม 2556



ข้อมูลทางการศึกษาและหลักสูตรการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต (Finance and Marketing) / บัณฑิตบริหารธุรกิจศาสตราจารย์แห่งจุฬาลงกรณ์
- 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 ดิจิตัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 บริษัทประกอบธุรกิจ จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)
- 2565 – ปัจจุบัน** กรรมการ
 บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด
 บริษัทประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยี Digital Twin
- 2561 – ปัจจุบัน** ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)
 บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด
 บริษัทประกอบธุรกิจ ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ
- 2558 – ปัจจุบัน** กรรมการ
 บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด
 จัดหาน้ำและการจ่ายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรม 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 2565

- ตนเอง: สัดส่วนร้อยละ 15.358 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
- คู่สมรส: ไม่มี
- บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล นายชัยกิต กุลโซควณิช
 อายุ 47 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 ความท้าทายของธุรกิจต่อการควบรวมกิจการ / สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร จบประมาณเพื่อการวางแผนและทำกำไร 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** กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 2557 – ปัจจุบัน** กรรมการบริหาร
- 2555 – ปัจจุบัน** รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 ประกอบธุรกิจ จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)
- 2561 – ปัจจุบัน** รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด
 ประกอบธุรกิจ ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ
- 2565 – ปัจจุบัน** กรรมการ บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด
 บริษัทประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยี Digital Twin
- 2558 – ปัจจุบัน** กรรมการ บริษัท กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด
 จัดหาน้ำและการจ่ายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรม ผ่านระบบประปา
- 2550 – ปัจจุบัน** กรรมการ บริษัท ชานเต้ ไบโอเทค จำกัด
 การขายส่งสินค้าทั่วไปโดยได้รับค่าตอบแทนหรือตามสัญญาจ้าง
- 2544 – 2555** ผู้อำนวยการ บริษัท สยาม รอยัล อินดัสตรี จำกัด
 ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสาร
- 2540 – 2543** Chief Sales Engineer บริษัท ยอร์ค แอร์คอนดิชั่นนิ่ง แอนด์ ฟิลเตอร์เรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด
 ประกอบธุรกิจ จำหน่ายเครื่องปรับอากาศ (Chiller) สำหรับอาคารขนาดใหญ่

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร
 อายุ 50 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 ดิจิตัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 คสบบจจ (Document & Data Management Solutions)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ – นามสกุล นายชัยยุทธ เอียดแก้ว
 อายุ 62 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
 ครบวงจร (Document & Data Management Solutions)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร

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

การถือหลักทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ชื่อ - นามสกุล นางสาวมัทนา วิเชียรแก้วมณี
 อายุ 41 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 / สถาบันศูนย์พัฒนาบุคลากรทางธุรกิจ
- หลักสูตร การบริหารโครงการสู่ความสำเร็จขององค์กร (Project Management for Corporate Success)

ข้อมูลการทำงาน

2563 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด
2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บริษัท ดั๊กได (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสารและข้อมูล เครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ คสวงจร (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 2565

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

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2565: 4/4 ครั้ง

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

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

จำนวนบุคลากรและค่าตอบแทน

จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ จำนวน 510 ราย ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงดำเนินการจัดทำแผนอัตราค่าจ้างคนให้สอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ จำนวนบุคลากร จำแนกตามบริษัท ปี 2562 - ปี 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: คน)

บริษัท	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
ดิกโต้ (ประเทศไทย)	487	490	838	466
สยาม ทีซี เทคโนโลยี	39	38	36	44
รวม	526	528	874	510

หมายเหตุ: ในปี 2564 บริษัทเติบโตขึ้นโดยมีการรับบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อเข้ามาดำเนินการในธุรกิจของบริษัทด้านระบบจัดการเอกสาร (DMS) โดยทำสัญญาว่าจ้างตามระยะเวลาของโครงการ ซึ่งโครงการแล้วเสร็จในปี 2565

ค่าตอบแทนแก่บุคลากร (ไม่รวมประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง) ปี 2562 – 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

ค่าตอบแทน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินเดือน/ค่าจ้าง/ค่าคอมมิชชั่น	129,248,789.86	134,232,652.73	170,338,898.49	141,201,039.99
โบนัสรวม	3,039,729.44	7,318,910.00	4,260,843.00	5,900,100.72
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,055,898.35	1,672,313.10	2,341,961.40	3,794,104.62
อื่นๆ (ถ้ามี)	5,974,258.95	6,310,578.93	10,177,100.73	7,770,388.57
รวม	141,318,676.60	149,534,454.76	187,118,803.62	158,665,633.90

ดิกโต้และบริษัทในเครือ กำหนดค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ผ่านการบริหารผลการดำเนินงาน (Performance Management) และเป็นระบบเพื่อผลักดันให้ผลการปฏิบัติงานขององค์กรบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ และสอดคล้องกับการวัดผลการดำเนินงานตามระบบการประเมินคุณภาพ

ดิกโต้และบริษัทในเครือ กำหนดให้มีการพิจารณาปรับขึ้นเงินเดือนพนักงานตามผลการดำเนินงานรายบุคคลปีละ 1 ครั้ง โดยได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่สำคัญ (Key Performance Indicators: KPIs) มาใช้ในการบริหารประเมินผลการดำเนินงานรายบุคคล และการพิจารณาค่าตอบแทนพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบันมีพนักงาน ดิกโต้ และบริษัทในเครือ ที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 217 ราย จากจำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วมทั้งหมด 317 ราย คิดเป็นร้อยละ 68.45 บริหารจัดการกองทุนฯ โดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สิ้นสภาพ ซึ่งงวดเกษียณแล้ว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุน

บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- การควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้แก่ นางสาวณัฐธยาน์ สัมสุนทรากุล ซึ่งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีของบริษัท และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชี ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์)
- เลขานุการบริษัท ได้แก่ นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงกุล และ นางสาวดาวินิ 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 เอ็นท์ จำกัด ซึ่งได้รับอนุมัติการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2566 จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2565 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

ข้อมูลสำหรับการติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท

นางสาวกัญญา วราห์บัณฑิตวิทย์
 โดยสามารถติดต่อได้ทางช่องทางดังต่อไปนี้
 เบอร์โทรศัพท์ติดต่อ: 02-517-5555
 E-mail: ir@dittothailand.com
 Website: www.dittothailand.com

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินสำหรับปีบัญชี 2565 เป็นค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัท สยาม ทูร์ สอบบัญชี จำกัด ตามที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 โดยมีคำตอบแทนผู้สอบบัญชีปีละไม่เกิน 3,000,000 บาท ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยผู้สอบบัญชีในปี 2565 ได้แก่ (1) นายบรรจง พิชญประสารณ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 7147 หรือ (2) นายไกรสิทธิ์ ศิลปะมงคลกุล ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 9429 หรือ (3) นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 8260 หรือ (4) นางสาววราภรณ์ กาญจนรัตน์มีชัย ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 9927 หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน โดยมีค่าสอบบัญชีและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องดังนี้

	สำหรับปี 2563	สำหรับปี 2564	สำหรับปี 2565
บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
1. ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	1,650,000	1,900,000	1,900,000
2. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Non-audit fee) เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าโทรศัพท์ เรียกเก็บตามจริง	239,800	188,661	125,137
3. ค่าใช้จ่ายจัดเตรียมกระดาษทำการสำหรับยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์และแบบ Filing	300,000	-	-
4. ค่าธรรมเนียมการทดสอบระบบสารสนเทศโดย IT Audit	-	-	150,000
รวม	2,189,800	2,088,661	2,175,137
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด			
1. ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	1,000,000	1,100,000	1,100,000
2. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Non-audit fee) เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าโทรศัพท์ เรียกเก็บตามจริง	80,131	83,914	53,098
รวม	1,080,131	1,183,914	1,153,098
รวมทั้งหมด	3,269,931	3,272,575	3,328,235

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไป

รายละเอียดหลักทรัพย์ของบริษัท

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์:

ชื่อบริษัท (อังกฤษ):

ชื่อย่อหลักทรัพย์:

วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์:

ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว:

ประเภทธุรกิจ:

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:

เลขทะเบียนบริษัท:

โทรศัพท์:

เว็บไซต์:

นายทะเบียนหลักทรัพย์:

ผู้สอบบัญชี:

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

Ditto (Thailand) Public Company Limited

DITTO

วันที่ 6 พฤษภาคม 2564

264,027,975 บาท

จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document and Data Management Solutions) และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ เลขที่ 235/1-3 ถนนราชวิถีพัฒนา แขวงราชวิถีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

0107559000150

0-2517-5555

www.dittothailand.com

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD)

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ชั้น Tower B (ข้างสถานทูตจีน) เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง

เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

บริษัท สยามทูลร์ สอบบัญชี จำกัด

นายบรรจง พิชญประสารณ์

นายไกรสิทธิ์ ศิลปะมงคลกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7147

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9429

นางสาวเขมรินทร์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8260
นางสาววราภรณ์ กาญจนศรีมีโชติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9927

338 อาคารปรีชาคอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 8 ถนนรัชดาภิเษก
สามเสนนอก ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์: 02-275-9599 / 094-559-3894

ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- การควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้แก่ นางสาวณัฐธยาน์ สัมสุนทรากุล ซึ่งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีของบริษัท และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชี ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์)
- เลขานุการบริษัท ได้แก่ นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงกุล 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 เอ็นท์ จำกัด ซึ่งได้รับอนุญาตการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2566 จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2565 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

ข้อมูลสำหรับการติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท

นางสาวกัญจมา วราห์บัณฑิตวิทย์

โดยสามารถติดต่อได้ทางช่องทางดังต่อไปนี้

เบอร์โทรศัพท์ติดต่อ: 02-517-5555

E-mail: ir@dittothailand.com

Website: www.dittothailand.com

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

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ต่าง ๆ เพื่อสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน และควบคุมดูแลการบริหารงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสร้างคุณค่าให้กับนักลงทุน โดยได้กำกับดูแลและพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญตามบทบาทและหน้าที่รวมถึงได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร

การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีคณะกรรมการได้มีการร่วมกันพิจารณาการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะ ทั้งนี้เพื่อเป็นการให้คณะกรรมการเพื่อได้ร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไขสำหรับการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และรวมถึงได้มีการสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบรายคณะด้วยเช่นกัน การพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบว่า มีลักษณะที่สนับสนุนการทำงานของคุณคณะกรรมการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ และได้พิจารณาว่าที่ผ่านมามีได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนหรือไม่ ซึ่งการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน และจากการประเมินในปี 2565 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ มีโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการเพียงพอและเหมาะสม ให้ความสำคัญในการทำหน้าที่ของกรรมการที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงกรรมการได้ใส่ใจหาข้อมูลหรือติดตามข่าวที่สำคัญต่าง ๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงด้านกฎระเบียบต่าง ๆ และสภาพการแข่งขัน ซึ่งจะช่วยให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามกำหนด และคณะกรรมการต่าง ๆ ของบริษัทได้มีการกำหนดองค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการต่าง ๆ ไว้ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

สำหรับการคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท การสรรหากรรมการเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งจะพิจารณาคัดเลือกตามเกณฑ์คุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน 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
 - 3) การออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
2. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน ซึ่งกรรมการอิสระคือผู้ที่ไม่เป็นหรือละหนึ่งของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัท และบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยรวมหุ้นที่ถือโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องด้วย และให้มีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กว. 39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการที่มีอยู่ทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากหรือตกลงกันในคณะกรรมการว่าผู้ใดจะออก และปีต่อ ๆ ไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระในข้อนี้อาจได้รับเลือกตั้งกลับเป็นกรรมการใหม่ได้
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะมีเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่แทนแทน 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 เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสำคัญทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจให้รวมถึงรายการประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทว. 39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าตอบแทนสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

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

หลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะมีเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้เป็นกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าที่วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน และบริษัทต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ ทันทีที่กรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกให้ออกก่อนครบวาระ

และในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้มีการพิจารณาและเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระตามข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาและเห็นชอบการกำหนดคำตอบแทนประธานกรรมการบริษัท กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ และเห็นชอบการกำหนดคำตอบแทนผู้บริหาร

การแต่งตั้งกรรมการกลับเข้าดำรงตำแหน่ง ในการพิจารณากรรมการเดิมที่มีอยู่กลับเข้าดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ผลการปฏิบัติงาน ความต่อเนื่องในการบริหารงาน จำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุม และการมีส่วนร่วมในการประชุม รวมถึงคุณสมบัติของกรรมการซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท ซึ่งในปี 2565 นายวุฒิ มีชัย นายฐกร รัตนกมลพร และนายชัยทัต กุลโชควิช ได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาเป็นกรรมการ โดยผ่านกระบวนการดังกล่าว

การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้มีการเข้าร่วมประชุมโดยมีรายละเอียดแสดงถึงจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล ดังต่อไปนี้

ตารางการประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปี 2565

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม ปี 2565				
	ประชุมผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร
1. นายทวิ มีเงิน	2/2	4/4	4/4	1/1	
2. นายวุฒิ มีชัย	1/2	4/4	4/4	1/1	
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสยาม	2/2	4/4	4/4		
4. นายณรงค์ เดชารณารักษ์	2/2	4/4	4/4		
5. นายฐกร รัตนกมลพร	2/2	4/4			13/13
6. นายชัยทัต กุลโชควิช	2/2	4/4		1/1	13/13
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	2/2	4/4			13/13
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	2/2	4/4			13/13
9. นางสาวภัทมา วิเชียรแก้ว	2/2	4/4			13/13

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ปี 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

รายนามคณะกรรมการ	จำนวนค่าตอบแทน
คณะกรรมการบริษัท	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการบริษัท	15,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท	5,000 บาท/ครั้ง
คณะกรรมการตรวจสอบ	
ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการตรวจสอบ	10,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ	5,000 บาท/ครั้ง

หมายเหตุ: กรรมการที่เป็นพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิได้รับค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทข้างต้น

ในปี 2565 มีคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้

ชื่อ - สกุล	เบี้ยประชุม ปี 2565	
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายทวิ มีเงิน	60,000	20,000
2. นายวุฒิ มีช่วย	20,000	40,000
3. ดร. อภิวัฒน์ พลสยาม	20,000	20,000
4. นายณรงค์ เดชารณารุจิกร	20,000	20,000
5. นายฐกร รัตนกมลพร	-	-
6. นายชัยทัต กุลไขควณิช	-	-
7. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	-	-
8. นายชัยยุทธ เอียดแก้ว	-	-
9. นางสาวนัทธนา วิเชียรแก้วมณี	-	-

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

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

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้บริษัทตรวจสอบ อีกทั้งได้มีการกำกับดูแลในส่วนของการเปิดเผยและระบบการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์อำนาจในการอนุมัติ (Level of Authorization) ต่าง ๆ ของบริษัทย่อยที่จะต้องนำมาอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบและกำกับดูแลได้อย่างใกล้ชิด

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบาย รวมถึงหลักเกณฑ์ และวิธีการรายงานส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการและผู้บริหาร โดยกรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ทั้งนี้ ห้ามกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในหัวข้อหรือเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ เข้าร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องดังกล่าว ซึ่งในปี 2565 ที่ผ่านมามีพบว่ามีคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานหรือตัวแทนของบริษัทได้กระทำการที่ขัดต่อนโยบายหรือหลักเกณฑ์ที่บริษัทได้ประกาศไว้

2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่าผู้ลงทุนในหลักทรัพย์บริษัทได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมและกันทั่วทั้ง บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับการใช้ข้อมูลภายใน และระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานให้สอดคล้องกับกฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์ และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจสู่สาธารณะสำคัญได้ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูล ต้องไม่ใช้ข้อมูลทางการเงินของบริษัทหรือข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ที่ยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณชนหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอื่นนำมาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น โดยให้หลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และอย่างน้อย 2 วันทำการ ภายหลังข้อมูลได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนแล้ว
- 2) บริษัทมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทให้สาธารณชนรับทราบโดยทันที และอย่างทั่วถึงโดยผ่านสื่อและวิธีการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และนโยบายเปิดเผยข้อมูลของบริษัทกำหนด และ

ผ่านสื่ออื่น ๆ ของฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์และประชาสัมพันธ์ เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลข่าวสารได้เข้าถึงนักลงทุนทุกกลุ่มอย่างทั่วถึงและเท่าเทียม

- 3) บริษัทมีกระบวนการรักษาความปลอดภัยทางด้านระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลสารสนเทศอย่างเข้มงวดเพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญถูกเปิดเผย ทั้งนี้บริษัทได้จำกัดการเข้าถึงข้อมูลภายในซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน แต่เพียงผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน เจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ และฝ่ายกำกับดูแลกิจการ

หากมีการกระทำที่ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะดำเนินการทางวินัยเพื่อพิจารณาลงโทษตามสมควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา ตักเตือนด้วยหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย หรือดำเนินคดีตามกฎหมาย

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีผลการติดตามการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้ดังนี้ไม่พบการกระทำความผิดของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ รวมถึงบริษัทได้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่ระบุไว้อย่างเคร่งครัด อาทิเช่น บริษัทได้มีการเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญให้สาธารณชนและนักลงทุนทุกกลุ่มได้รับทราบโดยทันทีและอย่างทั่วถึง 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 รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำการธุรกิจกับบริษัท เป็นต้น”

- นอกจากนั้น บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันเพื่อเป็นแนวทางในการนำไปปฏิบัติ ดังนี้
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่กระทำหรือสนับสนุนการทุจริตหรือคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ และจะปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
 - กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายบริหารนำมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันไปสื่อสารและปฏิบัติตาม
 - สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์และยึดมั่นในความเป็นธรรม
 - จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานภายในองค์กรเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีความซื่อสัตย์สุจริตต่อหน้าที่ และพร้อมจะนำหลักการและจรรยาบรรณในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร
 - บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคลากรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง
 - บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด ภาระผูกพัน และช่วยค้นหาข้อบกพร่องจุดอ่อน รวมถึงให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - ให้ความร่วมมือกับภาครัฐ ในการกำหนดให้ทุกหน่วยงานที่เป็นคู่สัญญากับภาครัฐเปิดเผยแบบแสดงบัญชีรายรับ – รายจ่าย ต่อสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.)
 - กำหนดให้เลขานุการบริษัทและผู้จัดการตรวจสอบภายในเป็นบุคคลที่ทำหน้าที่ให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันมิให้มีการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยบริษัทได้ให้แผนกที่เกี่ยวข้องต้องระบุและประเมินความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการรายงานเป็นประจำ รวมถึงบริษัทได้จัดให้มีช่องทางทางการรายงานเพื่อสนับสนุนให้พนักงานเฝ้าระวังและรายงานการพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการให้สินบนหรือการคอร์รัปชัน

4. การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการประพฤติผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง การกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับของบริษัทรวมถึงการทุจริต การคอร์รัปชัน การฉ้อโกง หรือการดัดแปลงงบการเงิน โดยบริษัทจะจัดช่องทางการแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนรวมถึงระบบการบริหารจัดการการรับแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนที่เหมาะสมเพื่อตอบสนองต่อเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนที่ได้รับอย่างรวดเร็วและทันเวลา โดยเจตนาตามกฎหมายในการออกนโยบายนี้ คือ

- 1) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลที่ทราบเบาะแสการประพฤติผิด หรือผู้ที่สงสัยว่าเรื่องที่เกิดขึ้นจะขัดต่อกฎหมาย หรือกฎระเบียบของบริษัทโดยสุจริตใจ สามารถแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนให้บริษัททราบผ่านช่องทางการแจ้งต่าง ๆ ที่บริษัทได้กำหนดไว้

- 2) เพื่อให้การดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการรับแจ้งเบาะแสการประพฤติด หรือ ขอร้องเรียนของบริษัทมีแบบแผนที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความคล่องตัว และมีศักยภาพ ซึ่งจะทำให้บริษัท เจริญเติบโตได้อย่างมั่นคง ยั่งยืน
- 3) เพื่อให้กรรมการ พนักงาน และบุคคลใด ๆ ที่กระทำการแทนบริษัทได้ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้
- 4) เพื่อให้ผู้แจ้งเบาะแสการประพฤติดหรือขอร้องเรียนและบุคคลใด ๆ ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทด้วยความสุจริตใจ ได้รับความคุ้มครองรวมถึงได้รับการป้องกันจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแสการประพฤติดหรือการร้องเรียนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

ช่องทางในการแจ้งเบาะแสการประพฤติด หรือ ขอร้องเรียน

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสการประพฤติด หรือ ขอร้องเรียนไว้ ดังนี้

หัวข้อการแจ้งเบาะแ สการประพฤติด 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
การแจ้งเบาะแสการประพฤติด หรือขอร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทุจริต คอร์รัปชัน การยักยอกทรัพย์ หรือไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือข้อบังคับ ของบริษัทฯ	-	คณะกรรมการพิจารณา การแจ้งเบาะแ สการประพฤติด หรือ ขอร้องเรียน (ต้องแต่งตั้งเพิ่มเติม)	E-mail ถึง : - เลขานุการบริษัท - ผู้บริหารหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน - ผู้บริหารฝ่ายทรัพยากรบุคคล - ผู้บริหารหน่วยงานที่ถูกร้องเรียน	บริเวณที่บริษัทกำหนดไว้
การฉ้อโกง การดบแต่งงบการเงิน และ การปฏิบัติที่ผิดกฎหมาย หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงขอร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับ หน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ กรรมการของบริษัทฯ	-	คณะกรรมการตรวจสอบ	E-mail ถึง : - คณะกรรมการตรวจสอบ	บริเวณที่บริษัทกำหนดไว้

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

ในปี 2565 ที่ผ่านมา ไม่มีการแจ้งเบาะแสและการจัดการขอร้องเรียน ในกรณีที่เกิดการทุจริตหรือการละเมิดนโยบาย
และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

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 พลสยาม | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายณรงค์ เดชารนาธุจิกร | กรรมการตรวจสอบ |

สำหรับในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใสและเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2565 บริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหาร โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2566 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผน นอกจากนี้ได้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบและคำแนะนำที่สำคัญ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบภายในในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบและการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยในปี 2565 ที่ผ่านมามีคณะกรรมการได้พิจารณาในส่วนของการดำเนินงานต่าง ๆ การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้ดำเนินการจัดการการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และพิจารณาประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการในการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2565 ไม่มีประเด็นปัญหาหรือที่ต้องปรับปรุงที่เป็นสาระสำคัญ

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

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 ทูร์ สอบบัญชี จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2566 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยจะเข้ารายงานและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 นี้ต่อไป

6. การสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในในการสอบทานการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยได้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ

อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยในปี 2565 ไม่พบรายการที่บริษัท และบริษัทย่อยกระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

7. การพิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นต่อรายการธุรกรรมกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท และบริษัทย่อย โดยสอบทานถึงความสมเหตุสมผลของการทำธุรกรรม และเงื่อนไขและราคาว่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมถึงสอบทานว่าบริษัทมีการดำเนินการในรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามนโยบายการค้าระหว่างกัน และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



นายวุฒิ มีช่วย
ประธานกรรมการตรวจสอบ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

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

นายวุฒิ มีช่วย	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
นายทวี มีเงิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
นายชัยทัต กุลไขควณิช	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

สำหรับในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนรวม 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใส และเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยมีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้ง
2. พิจารณาให้ความเห็นชอบการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ค่าเบี้ยประชุมประจำปี 2565
3. พิจารณาให้ความเห็นชอบการกำหนดคำตอบแทนผู้บริหาร ประจำปี 2565
4. พิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ของบริษัท ดิกโด้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) ให้แก่พนักงานที่เป็นผู้บริหารของบริษัท



นายวุฒิ มีช่วย
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทั้ง 4 ท่าน ได้ประเมินและให้ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และ มีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ให้ข้อมูลประกอบ 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 กรรมการผู้บริหาร หรือนักลงทุนที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

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

โดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2564 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 ได้พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีความเห็นว่าบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด และนาย วนา วงศ์แสงนาค ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท มีประวัติ คุณสมบัติ และประสบการณ์ทำงานที่เพียงพอ และเหมาะสมในการเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท อีกทั้งยังได้ทำการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทมาเป็นระยะเวลานาน ทำให้มีความคุ้นเคยกับระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ดังจะเห็นได้จากผลการตรวจสอบซึ่งสามารถชี้จุดบกพร่องของระบบควบคุมภายในรวมถึงความผิดพลาดของผู้ปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้อย่างเป็นที่น่าสนใจ ซึ่งจากผลการตรวจสอบภายในของปีที่ผ่านมาไม่พบข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องที่มีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้ง โยภย่าย ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ 1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกจ้าง และบุคคลภายนอก	✓ ✓		บริษัทได้จัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมการปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกจ้าง และบุคคลภายนอก ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วันที่ 28 ก.พ.65	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม 1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร 1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น 1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้น ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	✓ ✓ ✓ ✓		บริษัทได้จัดทำจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) รวมถึงมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ โดยได้ให้ผู้บริหารและพนักงานลงนามรับทราบและปฏิบัติตาม Code of Conduct แล้ว และได้แจ้งให้พนักงานใหม่รับทราบในการปฐมนิเทศ รวมทั้งเผยแพร่ Code of Conduct บน Website ของบริษัท เพื่อให้บุคคลภายนอกได้รับทราบ	จริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct)
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct 1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit) 1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	✓ ✓ ✓		บริษัทได้จัดทำให้มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct และกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทำการประเมินตนเองเป็นประจำทุกปีว่าปฏิบัติตาม Code of Conduct ครบถ้วน	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และ ภายในเวลาอันควร	✓ ✓ ✓		บริษัทกำหนดให้จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นวินัย ซึ่งผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติ และบริษัทไม่อนุญาตให้ผู้บริหารหรือพนักงานกระทำการใด ๆ ที่เป็นการขัดต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ หากตรวจพบผู้ใดกระทำการฝ่าฝืนข้อกำหนดในจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ บริษัทจะลงโทษผู้ขึ้นฐานกระทำผิดวินัยของบริษัท	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งมอบสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 28 มี.ย.59 ได้มีมติอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทไว้ชัดเจน	ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓		ฝ่ายบริหารได้เสนองบประมาณประจำปี 2565 ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 15 พ.ย. 64 อนุมัติ เพื่อให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน	นโยบาย และงบประมาณประจำปี 2565

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/59 เมื่อวันที่ 27 มี.ย.59 ได้มีมติอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 28 มี.ค. 59 ได้มีมติอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ
2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทและมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓		คณะกรรมการบริษัทมี 9 คน ประกอบด้วย กรรมการบริหาร 5 คน และกรรมการอิสระ 4 คน คณะกรรมการบริษัททุกคนเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์สูง	ข้อมูลประวัติคณะกรรมการบริษัท
2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓		บริษัทมีกรรมการอิสระ 4 คน จากกรรมการทั้งหมด 9 คน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยเป็นผู้ที่มีประสบการณ์สูง และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	ข้อมูลประวัติของกรรมการอิสระ
2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กรซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม 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 มี.ย. 63 โดยมีสายการบังคับบัญชาและสายการรายงานอย่างชัดเจน	ผังโครงสร้างองค์กรและการรายงาน
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 ได้มีมติอนุมัติคู่มืออำนาจดำเนินการและการสั่งงานในระดับต่างๆ (Levels of Authority) ฉบับวันที่ 15 ส.ค. 65	อำนาจอนุมัติตามลำดับชั้นของผู้บริหาร

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	✓		บริษัทมีระเบียบปฏิบัติให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลฯ ดำเนินการสรรหาและว่าจ้างพนักงานตามที่ระเบียบกำหนดไว้ และมีระเบียบเรื่อง การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะการทำงานให้บุคลากร โดยมีการทบทวนวิธีปฏิบัติให้เหมาะสมอยู่เสมอ	คู่มือ/ระเบียบปฏิบัติของฝ่ายทรัพยากรบุคคล/ธุรการ
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ หรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓		บริษัทได้ประกาศข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานให้พนักงานทุกคนรับทราบ บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเพื่อพิจารณาปรับขึ้นเงินเดือนและจ่ายเงินโบนัส	ระเบียบของฝ่ายทรัพยากรบุคคล/ธุรการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		บริษัทมีการฝึกอบรมพนักงานให้สามารถทำงานทดแทนกันได้ ในกรณีที่พนักงานลาออก แผนกทรัพยากรบุคคลจะสรรหาพนักงานตามคุณสมบัติที่ต้องการให้ทันเวลา	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	นโยบายการสรรหาผู้บริหารมา สื บ ท อ ด ต่ า แ ห่ น ง ที่ สำคัญ

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น	✓		คณะกรรมการและฝ่ายบริหารกำกับทุกหน่วยงานต้องให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน และแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาอันควร	- ระเบียบปฏิบัติ - รายงานแก้ไขข้อบกพร่อง
5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสมโดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้น และระยะยาวของบริษัท	✓		บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ที่เหมาะสมในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยได้นำเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct มาเป็นปัจจัยหนึ่งในการประเมินผลงาน	หลักเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงาน
5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี และให้โบนัส ฝ่ายบริหารจะพิจารณาจากความสำเร็จของงานและการปฏิบัติหน้าที่ตามระบบการควบคุมภายในด้วย	หลักเกณฑ์การประเมินผลงานประจำปี
5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร	✓		ในการกำหนดเป้าหมายของบริษัท ฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยได้มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับหน้าที่ของพนักงานแต่ละคน ซึ่งได้แจ้งให้พนักงานรับทราบหลักเกณฑ์การประเมินเพื่อปฏิบัติตามให้ถูกต้องตามตัวชี้วัด	หลักเกณฑ์การกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓		งบการเงินของบริษัทได้จัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (TFRS) ซึ่งแสดงข้อมูลการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ	นโยบายบัญชีและงบการเงินประจำปี 2565
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓		บริษัทจัดทำงบการเงินตาม TFRS เสนอผู้ถือหุ้น/ราชการ และทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารเพื่อการตัดสินใจ	งบการเงินประจำปี 2565
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓		งบการเงินของบริษัทได้แสดงรายการ จำแนกรายได้และค่าใช้จ่ายตามลักษณะการประกอบธุรกิจอย่างเหมาะสม	งบการเงินประจำปี 2565

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติ และสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติจนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อ 27 มี.ย. 59 มีมติอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงและได้ประกาศให้พนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีมติแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง	นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่าย งาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		ตามคู่มือบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ กำหนดให้ระบุความเสี่ยงทุกประเภททั่วทั้งองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท (Enterprise Risk)	นโยบายและคู่มือบริหารความเสี่ยง
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		บริษัทได้ระบุความเสี่ยงจำแนกตามหน่วยงานภายในบริษัท โดยแบ่งออกเป็น 14 กลุ่มความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย ปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	- การระบุความเสี่ยง - ทะเบียนความเสี่ยง
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 28 ก.พ. 2565 ประกอบด้วยผู้บริหารของทุกส่วนงานร่วมเป็นคณะทำงานฯ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	- กฎบัตรคณะทำงานบริหารความเสี่ยง - รายชื่อของคณะทำงานฯ
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		บริษัทประเมินระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) โดยแบ่งออกเป็น 4 ระดับ คือ ระดับน้อย ปานกลาง สูงและสูงมาก ซึ่งขึ้นอยู่กับคะแนนความเสี่ยง	- คู่มือบริหารความเสี่ยง - แผนภูมิความเสี่ยง
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนการปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2565 เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงแต่ละประเภท ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลาดำเนินการ รวมถึงการติดตามผล	- ทะเบียนความเสี่ยง - แผนบริหารความเสี่ยง ปี 2565

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		ตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ระบุความเสี่ยงที่จะเกิดทุจริตและคอร์รัปชัน โดยบริษัทได้ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในลักษณะต่างๆ การฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน และการได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง	- ทะเบียนความเสี่ยง - มาตรการลดความเสี่ยง
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขาย	✓		ในการกำหนดเป้าหมายและงบประมาณ บริษัทได้พิจารณาความเป็นไปได้ของการปฏิบัติให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และจะทบทวนเป้าหมายเมื่อสภาพเศรษฐกิจเปลี่ยนแปลงไป	- นโยบายจัดทำ Budget - งบประมาณปี 2565

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
ของบริษัควิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น			ซึ่งมีผลกระทบต่อเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างเป็นสาระสำคัญ	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ประเมินระดับความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา มาตรการจัดการความเสี่ยงว่าเหมาะสมและป้องกันการเกิดทุจริตได้	- ทะเบียนความเสี่ยง - มาตรการลดความเสี่ยง
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		บริษัทได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ และได้ชี้แจงนโยบายให้พนักงานใหม่ทราบในวันปฐมฤกษ์	นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประเมินทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กรที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน เพื่อหา มาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง ปัจจัยเสี่ยงอย่างเพียงพอแล้ว	ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		ฝ่ายบริหารมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และแผนการดำเนินงาน โดยการประเมินรูปแบบการทำธุรกิจที่มีศักยภาพ เพื่อหาช่องทางการขยายกิจการให้เติบโตและยั่งยืน โดยมีการกำหนดมาตรการต่าง ๆ เพื่อรองรับการเติบโตของบริษัท	- แผนกลยุทธ์ - แผนธุรกิจ - แผนบริหารความเสี่ยง
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อ 27 มิ.ย. 59 ได้อนุมัตินโยบายการสรรหาผู้บริหารมา สืบ ทอด ตำแหน่งที่สำคัญ โดยได้มีการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง และกำหนดกระบวนการสรรหาที่ชัดเจน โปร่งใส รวมทั้งมีการกำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อ บริษัทอย่างเพียงพอแล้ว	นโยบายการสรรหาผู้บริหาร มา สืบ ทอด ตำแหน่งที่สำคัญ

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่นๆ	✓		บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง และหามาตรการควบคุมที่เหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท	คู่มือ และแผนบริหารความเสี่ยง
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของ ผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนรัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือการเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยจัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่างๆ ดังนี้			บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Instruction) ซึ่งกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน Work Flow และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมสำหรับแต่ละระบบงาน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 15 ส.ค. 65 ได้มีมติอนุมัติคู่มืออำนาจดำเนินการและการส่งงานในระดับต่างๆ (Levels of Authority) เลขานุการบริษัทเป็นผู้เก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ เพื่อประโยชน์ในการ	ระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ อำนาจอนุมัติตามลำดับชั้นของผู้บริหาร นโยบายและข้อมูลของบุคคลที่มีควมเกี่ยวข้องกัน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	✓		สอบทานการทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ กรณีมีการทำรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทมีการติดตามการดำเนินการว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ และมีการรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส	รายงานการทำรายการระหว่างกันทุกไตรมาส
10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	✓			
10.3 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		บริษัทมีการควบคุมภายในทั้งแบบ Manual โดยหัวหน้างานมีหน้าที่ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ และการควบคุมแบบ Automated โดยใช้ระบบ ERP ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม รวมทั้งมีการควบคุมเชิงป้องกัน และตรวจติดตามการแก้ไขข้อบกพร่อง	การควบคุมวิธี Manual และโดยระบบ ERP การป้องกัน และติดตาม
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมในทุกระดับขององค์กร โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 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	ผังจัดองค์กรของบริษัทและแต่ละส่วนงาน และใบกำหนดหน้าที่งาน

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 และ email มีการสำรองข้อมูล และมีการจัดเก็บ log ตามกฎหมาย	นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เพื่อรักษาความปลอดภัยในการเข้าใช้งานระบบ IT และการเข้าถึงฐานข้อมูลของบริษัท	นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม	✓		บริษัทมีระเบียบ เรื่อง การบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อควบคุมการบำรุงรักษาและซ่อมแซมอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และมีขั้นตอนการทำงานในการพัฒนาโปรแกรมและรายงาน	ระเบียบ เรื่อง การบำรุงรักษาและการพัฒนาโปรแกรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
			ต่างๆ เพื่อควบคุมกระบวนการพัฒนา โดยผ่านระบบ IT Care	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านงานนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้ นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผล ประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓		ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัตินโยบายการทำรายการระหว่างกัน โดยกำหนดให้การทำการรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันจะต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติตามที่กำหนดในนโยบายเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓		นโยบายการทำรายการระหว่างกันกำหนดหลักเกณฑ์ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีอำนาจออกเสียงในการอนุมัติให้ทำธุรกรรมนั้น	หลักเกณฑ์ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมค่านึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓		นโยบายการทำรายการระหว่างกันกำหนดเกณฑ์การปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป เพื่อให้มีการทำธุรกรรมที่เป็นธรรม มีความสมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท	นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)	✓		ปัจจุบัน บริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม แต่คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อไว้สำหรับลงทุนในอนาคต	นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย/บริษัทร่วม
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหาร และพนักงาน	✓		ฝ่ายบริหารเสนอนโยบายให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติเพื่อประกาศใช้ และนำไปปฏิบัติกับทุกส่วนงานที่เกี่ยวข้อง	นโยบายบริษัทระเบียบปฏิบัติ
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	✓		มีกำหนดวันที่มีผลใช้บังคับ เพื่อให้เริ่มปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติในเวลาที่เหมาะสม และกำหนดคุณสมบัติของพนักงาน เพื่อให้ทำการสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถ และมีการควบคุมการปฏิบัติงานโดยฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีการแก้ไขข้อผิดพลาด รวมถึงปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	นโยบายบริษัทระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงานในกำหนดหน้าที่งาน
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		บริษัทมีการทบทวนระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงานอยู่เสมอให้สอดคล้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ฝ่ายบริหารมีการทบทวนนโยบายให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยคู่มือองค์กรฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารในที่ประชุม 9/2563 วันที่ 13 พ.ค. 63	ระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงานการทบทวนนโยบายบริษัทรายงานการประชุม

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

13. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้อง	✓		ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับคุณภาพของข้อมูลที่มาทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร เพื่อมาใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยมีการ	ระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		จัดทำระเบียบ/คู่มือปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ บริษัทใช้ระบบ SAP ในการดำเนินงานทั้งระบบของบริษัท บริษัทเลือกใช้ SAP เพราะเป็นระบบที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล เพื่อรองรับปริมาณข้อมูลของบริษัท และมีการประมวลผลที่ถูกต้องและรวดเร็ว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาเรื่องต้นทุน ประโยชน์ที่จะได้รับ และความถูกต้องของข้อมูลแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสม	ระเบียบ / คู่มือปฏิบัติงานของระบบ SAP รายงานข้อมูลสำคัญที่ออกมาจาก SAP
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท	✓		เลขานุการบริษัทจะจัดเตรียมเอกสารเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้พิจารณาตัดสินใจ	เอกสารที่เสนอคณะกรรมการ
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลา ขึ้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓		เลขานุการบริษัทส่งหนังสือเชิญประชุม กรรมการล่วงหน้าภายในระยะเวลาที่กำหนด และจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการพิจารณาล่วงหน้าก่อนวันประชุม	หนังสือเชิญประชุม กรรมการ
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓		เลขานุการบริษัทบันทึกรายงานการประชุม กรรมการของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามที่ได้มีการประชุมหารือกัน และได้บันทึกข้อซักถาม ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการแต่ละท่านในเรื่องที่พิจารณาโดยสังเขป	รายงานการประชุม กรรมการ บริษัท
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓ ✓		บริษัทจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่ฝ่ายบริหารได้พิจารณาเห็นสมควรให้ดำเนินการแล้ว	การแก้ไขตาม Management Letter จากผู้สอบบัญชี

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการได้ตามที่วางไว้

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 และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือ ระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓		บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นศูนย์กลางข้อมูลขององค์กร และเป็นผู้ประสานงานกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องในการจัดประชุม คณะกรรมการ โดยให้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ	ขอบเขตหน้าที่ของเลขานุการบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อบกพร่องหรือการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ในบริษัทสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ตามที่กำหนดไว้ในคู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุม	คู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing)

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
			คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 27 มิ.ย. 2559	

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อความปลอดภัยใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียน โดยได้จัดให้มีกระบวนการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และจะกำหนดผู้ดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์เมื่อเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน	หน้าที่ของเลขานุการบริษัท ตามที่บริษัทได้มอบหมาย
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต ตามที่กำหนดไว้ในคู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 27 มิ.ย. 2559	คู่มือวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing)

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน 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 ติดตามและประเมินผลเป็นรายไตรมาสซึ่งเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท	แผนการตรวจสอบภายใน
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในโดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		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

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓		ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบให้ CEO และหน่วยงานที่รับการตรวจตรา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	รายงานตรวจสอบภายใน รายงานติดตามการแก้ไขข้อบกพร่อง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	การดำเนินการของบริษัท	ข้อมูลอ้างอิง
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงานดังนี้			ข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจตามที่ได้ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะไว้ (ถ้ามี)	
17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายหรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ	✓		ในนโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน กำหนดให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลันในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง หรือมีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ซึ่งอาจกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ	นโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน
17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร	✓		ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่รายงานข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมทั้งแนวทางแก้ไขปัญหาคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา	รายงานข้อบกพร่องและวิธีแก้ไข
17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓		หน่วยงานที่รับการตรวจมีหน้าที่รายงานความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา	รายงานความคืบหน้าในการแก้ไข

วันที่จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน : **3 มกราคม 2566**

หมายเหตุ BOD # ใช้สำหรับอ้างอิงมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

Audit Com. # ใช้สำหรับอ้างอิงมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

Ex. Com. # ใช้สำหรับอ้างอิงมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

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 35.557 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 โดยนายธีระชัยมีความสัมพันธ์เป็นน้องชายของนายธีระรัช รัตนกมลพร และนางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร และเป็นพี่ชายของนายฐกร รัตนกมลพร
นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.511 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว โดยนางสาวกรกานต์มีความสัมพันธ์เป็นน้องสาวของนายธีระรัช รัตนกมลพร และเป็นพี่สาวของนายธีระชัย รัตนกมลพร และนายฐกร รัตนกมลพร
นายฐกร รัตนกมลพร	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 15.358 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
นายชัยกิต กุลไขควณิช	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.909 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหารของบริษัทย่อย
นายพิพัฒน์ รัตนกมลพร	เป็นบิดาของนายธีระชัย รัตนกมลพร นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร นายฐกร รัตนกมลพร และนายธีระรัช รัตนกมลพร
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวล ลอปเม้นท์ จำกัด	1. นายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (รวมส่วนของคู่สมรส) เป็นสัดส่วนร้อยละ 33.663 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว) และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 2. นายฐกร รัตนกมลพร ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 13.464 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 0.001 เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 0.01 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว (ถูกรวมในสัดส่วนการถือหุ้นของนายธีระชัย รัตนกมลพร ในบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัดแล้ว)

[illegible]

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
	ทะเบียนและชำระแล้ว และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท ย่อย เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 3.159 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว
บริษัท สเตโต้ ฟับลิคโลว์ จำกัด	นายวุฒิ มีช่วย ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัท เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท สเตโต้ ฟับลิคโลว์ จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40.00 ของ ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
นายธีระชัย รัตนกมลพร	นายธีระชัย คำ ประกันวงเงินกู้ยืม เลตเตอร์ออฟเคเรดิท และ / หรือทรัสต์รีชทวงเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงินหนังสือคำประกันวงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า และสัญญาเช่าซื้อ ให้แก่ บริษัท และ บริษัทย่อย วงเงินคำประกัน	1,101,712,500	1,222,577,500	นายธีระชัยได้ทำการคำประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้คำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการคำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้คำประกันหรือทำการถอนการคำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการคำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการคำประกันวงเงินส่วนนี้
	นายธีระชัยทำนองสินทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้บริษัทย่อย วงเงินทำนอง	60,000,000	60,000,000	นายธีระชัยทำการจำนองและจำนำสินทรัพย์ ได้แก่ โฉนดที่ดิน และบัญชีเงินฝากประจำ เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อย โดยไม่คิดค่าธรรมเนียม เป็นวงเงินรวมทั้งสิ้น 70 ล้านบาท ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จำนองเป็นหลักประกันคำประกัน โดยในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจำนองทรัพย์สินเป็นหลักประกันคำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
	บริษัทเช่าอาคารสำนักงานจากนายธีระชัย ค่าเช่าระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด ค่าสาธารณูปโภค ระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	1,260,000 105,000 532,014 42,653	1,260,000 105,000 407,466 29,506	บริษัทเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานเลขที่ 40 และ 42 ถ.อุดมสุข ในบริเวณชั้นที่ 1 ถึง 4 ขนาดพื้นที่รวม 375 ตร.ม. เป็นระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 – 31 มกราคม 2565 โดยมีค่าเช่าดังนี้ 1) ในเดือนกุมภาพันธ์ ถึง มีนาคม 2562 มีค่าเช่าในอัตรา 40,000 บาทต่อเดือน โดยคำนวณจากพื้นที่เช่าในอาคารเลขที่ 40 พื้นที่ 200 ตร.ม.และอัตราค่าเช่าตารางเมตรละ 200 บาท ซึ่งอ้างอิงราคาเช่าประเมินโดยผู้ประเมิน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
				<p>ราคาอิสระตามสัญญาฉบับเดิม และยกเว้นค่าเช่าส่วนของพื้นที่เพิ่มเติมในส่วนของอาคารเลขที่ 42 ขนาดพื้นที่ 175 ตารางเมตรเนื่องจากเป็นระยะเวลาปรับปรุงพื้นที่ก่อนเข้าใช้งาน</p> <p>2) ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 มีค่าเช่าในอัตราเดือนละ 86,250 บาทต่อเดือน เท่ากับราคาค่าเช่าประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p> <p>ต่อมา บริษัทได้ทำการเพิ่มพื้นที่เช่าในอาคารดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 เป็นต้นไป โดยทำการเพิ่มพื้นที่เช่าอาคารสำนักงานเลขที่ 42 ในชั้นที่ 1 จำนวน 25 ตร.ม. และในชั้นที่ 6 จำนวน 5500 ตร.ม. โดยมีราคาค่าเช่าต่อตารางเมตรในชั้นที่ 1 อ้างอิงจากราคาค่าเช่าในชั้นเดียวกัน และค่าเช่าต่อตารางเมตรในชั้นที่ 6 อ้างอิงจากราคาค่าเช่าในอาคารเดียวกันในชั้น 2 ชั้น 3 และชั้น 4 ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมเป็นพื้นที่เช่าทั้งสิ้น 450 ตร.ม. โดยมีอัตราค่าเช่ารวมเดือนละ 105,000 บาท</p> <p>ในปี 2565 บริษัทได้ต่อสัญญาเช่าพื้นที่ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 ของอาคารสำนักงานในบริเวณชั้นที่ 1 ถึง 4 ของอาคารเลขที่ 40 และ 42 และชั้นที่ 6 ของอาคารเลขที่ 42 ถ.อุดมสุข รวมเป็นพื้นที่เช่าทั้งสิ้น 450 ตร.ม. โดยมีอัตราค่าเช่ารวมเดือนละ 105,000 บาท โดยมีอัตราค่าเช่าต่อตารางเมตรละ 200 บาท ซึ่งอ้างอิงราคาค่าเช่าประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p> <p>สำหรับค่าไฟฟ้านายธีระชัยเป็นผู้ชำระค่าไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าและทำการเรียกเก็บค่าไฟฟ้าจากบริษัท เฉพาะค่าไฟฟ้าที่เกิดขึ้นตามจริงจากมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้าแยกตามชั้นที่เช่าอย่างชัดเจน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการเช่าพื้นที่สำนักงานดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขการเช่าที่เหมาะสม เนื่องจากอาคารสำนักงานดังกล่าวมีความสำคัญในการดำเนินงานของบริษัท</p>
	<p>บริษัท ย่อย เข้า อาคารสำนักงานจากนายธีระชัย</p> <p>ค่าเช่าระหว่างงวด</p> <p>ยอดคงค้างค่าเช่าปลายงวด</p> <p>ค่าสาธารณูปโภคระหว่างงวด</p> <p>ยอดคงค้างปลายงวด</p>	<p>120,000</p> <p>10,000</p> <p>19,404</p> <p>-</p>	<p>120,000</p> <p>20,000</p> <p>19,334</p> <p>-</p>	<p>บริษัท ย่อยเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานเลขที่ 40 และ 42 ถนนอุดมสุขในบริเวณชั้นที่ 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 และให้ชำระค่าเช่าตั้งแต่เดือนมีนาคม 2563 เป็นต้นไป สำหรับค่าไฟฟ้านายธีระชัยเป็นผู้ชำระค่าไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าและทำการเรียกเก็บค่าไฟฟ้าจากบริษัท เฉพาะค่าไฟฟ้าที่เกิดขึ้นตามจริงจากมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้าแยกตามชั้นที่เช่าอย่างชัดเจน โดยมีราคาค่าเช่าต่อตารางเมตร อ้างอิงจากราคาค่าเช่าในอาคารเดียวกันในชั้น 2 ชั้น 3 และชั้น 4 ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
				<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>ในปี 2565 บริษัทย่อยได้ต่อสัญญาเช่าพื้นที่ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 ของอาคารสำนักงานในบริเวณชั้นที่ 6 ของอาคารเลขที่ 40 ถ.อุดมสุข รวมเป็นพื้นที่เช่าทั้งสิ้น 50 ตร.ม. โดยมีอัตราค่าเช่ารวมเดือนละ 10,000 บาท โดยมีอัตราเช่าตารางเมตรละ 200 บาท ซึ่งอ้างอิงราคาเช่าประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p> <p>สำหรับค่าไฟฟ้านายธีระชัยเป็นผู้ชำระค่าไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าและทำการเรียกเก็บค่าไฟฟ้าจากบริษัท เฉพาะค่าไฟฟ้าที่เกิดขึ้นตามจริงจากมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้าแยกตามชั้นที่เช่าอย่างชัดเจน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการเช่าพื้นที่สำนักงานดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทย่อย โดยมีราคาและเงื่อนไขการเช่าที่เหมาะสม เนื่องจากอาคารสำนักงานดังกล่าวมีความสำคัญในการดำเนินงานของบริษัทย่อย</p>
นางสาวกรรณกานต์ รัตนกมaws	นางสาวกรรณกานต์ค้าประกันตัวสัญญาใช้เงิน หนังสือค้ำประกัน ให้แก่บริษัท วงเงินค้ำประกัน	319,840,000	425,270,000	<p>นางสาวกรรณกานต์ได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
นายฐกร รัตนกมaws	นายฐกรค้ำประกันวงเงินกู้ยืม เลตเตอร์ออฟเครดิต และ/หรือกรอสต์ริชชี่ตัวสัญญาใช้เงิน หนังสือค้ำประกันวงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า และสัญญาเช่าซื้อ ให้แก่บริษัท และบริษัทย่อย วงเงินค้ำประกัน	975,348,761	1,258,066,741	<p>นายฐกรได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
นายธีระรัช รัตนกมaws	นายธีระรัช ค้ำประกันวงเงินซื้อ ข า ย อี ต ร า			<p>นายธีระรัชได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการ</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
	แลกเปลี่ยนล่วงหน้าให้แก่บริษัท วงเงินค้ำประกัน	30,000,000	30,000,000	<p>เจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
	นายธีระรัชจํานอง สิ้นทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้แก่บริษัท วงเงินจํานอง	10,000,000	10,000,000	<p>นายธีระรัชทำการจํานองและจําหน่ายสินทรัพย์โฉนดที่ดินเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จํานองเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจํานองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจํานองทรัพย์สินเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจํานองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อนุคคลที่เกี่ยวข้อง</p>
นายชัยทัต กุลโชควณิช	นายชัยทัตค้ำประกันวงเงิน กู้ยืม เลตเตอร์ออฟเครดิต และ/หรือกรสตีริชชิ่งวงเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงินหนังสือค้ำประกันวงเงินซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าและสัญญาเช่าซื้อให้แก่บริษัท และบริษัทย่อย วงเงินค้ำประกัน	954,152,462	1,215,705,477	<p>นายชัยทัตได้ทำการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อ จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้</p>
นายพิพัฒน์ รัตนกมลพร นางระพี รัตนกมลพร	นายพิพัฒน์และนางระพี จํานอง สิ้นทรัพย์ของตนเป็นหลักประกันให้แก่บริษัท วงเงินจํานอง		19,500,000	<p>นายพิพัฒน์และนางระพีทำการจํานองสินทรัพย์เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จํานองเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาในการเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจํานองเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจํานองทรัพย์สินเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยนหลักประกันโดยใช้</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
				ทรัพย์สินของบริษัทจำนวนเป็นหลักประกันในวงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
นางสาว มัทนา วิเชียร แก้วมณี	นางสาวมัทนา คำ ประกันวงเงิน สัญญาเช่าซื้อให้แก่ บริษัทย่อย วงเงินค้ำประกัน	670,260,862	743,046,538	นางสาวมัทนา ได้ทำการค้ำประกันวงเงินสัญญาเช่าซื้อ จาก สถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบัน การเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำ ประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ซึ่งในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการ เปลี่ยนผู้ค้ำประกันหรือทำการถอนการค้ำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มี ความเห็นว่าการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับ บริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมี ความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้ำประกันวงเงินส่วนนี้
บริษัท อารียู แอสเซท ดี เวลลอปเม้นท์ จำกัด (“อารียู แอส เซท”)	อารียู แอสเซท จำนวนสินทรัพย์ ของต้น เป็น หลักประกันให้แก่ บริษัทและบริษัทย่อย วงเงินจำนวน	46,500,000	46,500,000	อารียู แอสเซททำการจำนองสินทรัพย์เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืม ให้แก่บริษัท และบริษัทย่อยโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม ตามเงื่อนไขของ สถาบันการเงินที่ต้องการให้บริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/ หรือ ผู้บริหารนำสินทรัพย์จำนวนเป็นหลักประกันค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาในการเปลี่ยน หลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนวนเป็นหลักประกันใน วงเงินกู้ยืม <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มี ความเห็นว่ารายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจากการจดจำนองทรัพย์สินเป็นหลักประกันค้ำประกัน วงเงินกู้ยืมของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่สถาบันการเงินกำหนด อีกทั้งบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินที่จะเปลี่ยน หลักประกันโดยใช้ทรัพย์สินของบริษัทจำนวนเป็นหลักประกันใน วงเงินกู้ยืม เพื่อลดความพึงพิงทางการเงินต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
	บริษัททำการเช่า ระยะยาว อาคาร สำนักงานใหญ่จาก อารียู แอสเซท สิทธิการใช้ - ที่ดิน และอาคาร - ยอดยกมาต้นงวด - ค่าตัดจำหน่าย - ยอดคงค้างปลายงวด	48,533,175 2,020,241 46,512,934	50,553,415 2,020,240 48,533,175	บริษัททำสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับพื้นที่อาคารสำนักงานใหญ่ ของบริษัทและบริษัทย่อย พื้นที่รวม 2,065 ตร.ม. เป็นระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2588 จาก อารียู แอสเซท โดยทำการชำระค่าเช่าทั้งหมดในครั้งเดียวเป็น จำนวนเงิน 60 ล้านบาท ซึ่งเท่ากับค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมิน ราคาที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุม วิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2558 โดยมีอัตราค่าเช่าตามอัตราที่เพิ่มขึ้นจริง ซึ่งบริษัทได้ ทำการให้บริษัทย่อยเช่าช่วงพื้นที่สำนักงานบางส่วนจากบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มี ความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร โดยเป็นการทำ สัญญาเช่าระยะยาวในทรัพย์สินเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานใหญ่ ของบริษัทและบริษัทย่อย และมีอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม เท่ากับ อัตราที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาที่มีความน่าเชื่อถือ
	บริษัทจ่ายค่า สาธารณูปโภค สำหรับอาคาร			บริษัทจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่อารียู แอสเซท สำหรับพื้นที่ใน อาคารสำนักงานใหญ่ที่ทำการเช่าระยะยาวจากอารียูแอสเซท โดย ค่าไฟฟ้า น้ำประปา เป็นไปตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
	สำนักงานใหญ่ ให้แก่ อาร์ยู แอสเซท ค่าสาธารณูปโภค ระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	783,047 74,366	718,239 60,252	<u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร โดยเป็นการชำระค่าสาธารณูปโภคตามปกติ ซึ่งมีอัตราเท่ากับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง
บริษัทโรสสิ่งคอนเซปต์ อินโนเวชัน จำกัด ("โรสสิ่ง")	โรสสิ่งค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัท วงเงินค้าประกัน	63,340,000	63,340,000	โรสสิ่งได้ทำการค้าประกันวงเงินสินเชื่อและสัญญาเช่าซื้อจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้บริหารเป็นผู้ค้าประกันวงเงิน โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้าประกัน ซึ่งในปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงินถึงเงื่อนไขในการเปลี่ยนผู้ค้าประกันหรือทำการถอนการค้าประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่าการค้าประกันวงเงินดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน จึงมีความจำเป็นที่จะต้องให้มีการค้าประกันวงเงินส่วนนี้
	โรสสิ่งให้บริการบำรุงรักษาอาคารและระบบปรับอากาศแก่บริษัท ให้บริการระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	521,912 175,098	359,703 147,401	บริษัทใช้บริการบำรุงรักษาอาคาร และบำรุงรักษาระบบปรับอากาศจากโรสสิ่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ที่ให้บริการรายอื่น ๆ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร เป็นการให้บริการสำหรับการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ที่ให้บริการรายอื่น ๆ
	โรสสิ่งให้บริการรถขนส่งสินค้าแก่บริษัท ให้บริการระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	- -	26,000 -	บริษัททำการใช้บริการรถบรรทุกทุกหกล้อจากบริษัท โรสสิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชัน จำกัด ในการขนส่งสินค้าของบริษัทในกรณีที่รถขนส่งของบริษัทไม่เพียงพอต่อการขนส่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ที่ให้บริการรายอื่น ๆ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร เป็นการให้บริการสำหรับการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับผู้ที่ให้บริการรายอื่น ๆ
	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่โรสสิ่ง ค่าเช่าระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	203,896 29,518	183,513 32,377	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่โรสสิ่ง โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ที่ไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ที่ไป
	บริษัทขายสินค้าให้แก่โรสสิ่ง ขายระหว่างงวด	31,390	104,725	บริษัทขายเครื่องพิมพ์ หมึกและกระดาษสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารให้แก่โรสสิ่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
	ยอดคงค้างปลายงวด	-	3,906	<u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการเงินตามปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น ๆ ทั่วไป
	บริษัทให้บริการติดตั้งแผงเซลล์แสงอาทิตย์ให้แก่อิโอสถ์ ค่าบริการระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	1,908,411 -	3,243,495 -	บริษัทให้บริการติดตั้งติดตั้งแผงเซลล์แสงอาทิตย์ รวมถึงโครงสร้างและระบบที่เกี่ยวข้อง สำหรับโครงการน้ำบาดาลให้แก่อิโอสถ์ เนื่องจากบริษัทสามารถใช้ทักษะของช่างบริการเครื่องถ่ายเอกสารในการให้บริการช่างต้นได้ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่อิโอสถ์ได้รับจากผู้ให้บริการรายอื่น ๆ ทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร เป็นการให้บริการซึ่งบริษัทสามารถใช้บุคลากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ("อาร์ยู เทคโนโลยี")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ อาร์ยู เทคโนโลยี ค่าเช่าระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	175,743 27,308	200,420 29,746	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ อาร์ยู เทคโนโลยี โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับที่ให้เช่าแก่ลูกค้าย่อยอื่น ๆ ทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการเงินตามปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น ๆ ทั่วไป
	บริษัทขายสินค้าให้ แก่ อาร์ยู เทคโนโลยี ขายระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	6,630 -	10,950 -	บริษัทขายกระดาษสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารให้แก่ อาร์ยู เทคโนโลยี โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับลูกค้าย่อยอื่นทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการเงินตามปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง จำกัด ("แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง ค่าเช่าระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	124,607 6,873	100,382 11,796	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ แพน พลัส มาร์เก็ตติ้ง โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับอัตราตามที่ให้เช่าแก่ลูกค้าย่อยอื่น ๆ ทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการเงินตามปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น ๆ ทั่วไป

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	
บริษัท แพนพลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ("แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ ค่าเช่าระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	101,724 12,387	84,873 12,258	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ แพน พลัส พร็อพเพอร์ตี้ โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับอัตราตามที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท สเตโต้ ฟับลิค ลอว์ จำกัด ("สเตโต้")	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ สเตโต้ ฟับลิค ลอว์ ให้บริการระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	221,234 10,895	- -	บริษัทให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารแก่ สเตโต้ ฟับลิค ลอว์ โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับอัตราตามที่ให้เช่าแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไปสำหรับเครื่องถ่ายเอกสารรุ่นเดียวกัน หรือมีคุณสมบัติเทียบเท่ากัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
	บริษัทขายสินค้าให้แก่ สเตโต้ ฟับลิค ลอว์ ขายระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	248,955 -	- -	บริษัทขายกล่องวงจรปิดให้แก่ สเตโต้ โดยมีราคาเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเท่ากับลูกค้ารายอื่นทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น ๆ ทั่วไป
บริษัท ทิม คอนซัลตัง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ("ทิมจี")	บริษัทย่อยจ้างทิมจี เป็น ผู้รับเหมาโครงการด้านที่ปรึกษาโครงการ ค่าที่ปรึกษาระหว่างงวด ยอดคงค้างปลายงวด	7,471,963 2,748,750	- -	บริษัทย่อยได้ว่าจ้างบริษัท ทิม คอนซัลตัง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด เป็นผู้รับเหมาโครงการด้านที่ปรึกษาพัฒนาระบบติดตามสถานการณ์น้ำทางไกลอัตโนมัติ(ลุ่มน้ำสงครามและห้วยหลวง) เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านให้บริการที่ปรึกษาด้านวิศวกรรมต่างๆ โดยเฉพาะความชำนาญด้านทรัพยากรน้ำ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ ทั่วไป ทั้งนี้ การว่าจ้างทิมจีนั้นได้เกิดขึ้นก่อนที่นายธีระชัยได้เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในทิมจี <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมควร และเป็นการทำรายการทางการค้าปกติของบริษัทย่อย มีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับผู้ให้บริการรายอื่น ๆ ทั่วไป

ส่วนที่ 3 จบการเงิน

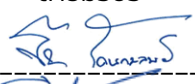


งบการเงินบริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2565 ตามเอกสารแนบ 7

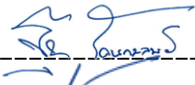


ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

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

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายสุกร รัตนกมลพร หรือ นายชัยทัต กุลโชควนิช หรือ นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร คนใดคนหนึ่ง ผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายสุกร รัตนกมลพร หรือ นายชัยทัต กุลโชควนิช หรือ นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร คนใดคนหนึ่ง กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช้ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ**
1. นายสุกร รัตนกมลพร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
2. นายชัยทัต กุลโชควนิช	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน	
3. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	

ชื่อ ผู้รับมอบอำนาจ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายสุกร รัตนกมลพร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
2. นายชัยทัต กุลโชควนิช	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน	
3. นางสาวกรกานต์ รัตนกมลพร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	

ทั้งนี้ มาตรา 89/20*** แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 โดยมีได้จำกัดความรับผิดชอบไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความรับผิดชอบตามมาตรา 89/20

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

เอกสารแนบ

เอกสารแบบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำ
บัญชี และเลขานุการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

#	ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา/ตำแหน่ง/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	นายทวี มีเงิน - ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	66	- ปริญญาตรี ศิลปศาสตร สาขาการเมือง การปกครอง มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 169/2020 โดยสถาบัน IOD	-	ไม่มี	บมจ. ดิจิทัล (ประเทศไทย) 2563-ปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน 2562-ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ 2562-2563: ประธานกรรมการตรวจสอบ บจ. ข้าวสด 2554-2559: บรรณาธิการอาวุโส (ที่ปรึกษาได้เข้าตรวจสอบ)	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solutions) บริการรับโฆษณา รับจัดงาน จำหน่ายหนังสือพิมพ์และพ็อคเก็ตบุ๊ค
2	นายสุรนต์ รัตนคมพร - 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	15.358	- น้องชายของบุคคลลำดับที่ 3 - น้องชายของบุคคลลำดับที่ 10	บมจ. ดิจิทัล (ประเทศไทย) 2561-ปัจจุบัน: ประธานกลุ่มบริษัท (รักษาการ)/ ประธานกรรมการบริหาร 2556-ปัจจุบัน: ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการ 2562-2563: ประธานกรรมการบริหาร 2561-2563: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด (รักษาการ) บจ. สยาม ทีซี เทคโนโลยี 2561-ปัจจุบัน: ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)/ กรรมการ บจ. ดีที เอ็กซ์ 2565 - ปัจจุบัน: กรรมการ บจ. ชานเต้ ไบโอเทค 2562 - ปัจจุบัน: กรรมการ บจ. กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง 2558 - ปัจจุบัน: กรรมการ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution) ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ ธุรกิจด้านเทคโนโลยี Digital Twin การขายส่งสินค้าทั่วไป โดยได้รับคำตอบหรือตามสัญญาจ้าง จัดหาและกระจายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรมผ่านระบบประปา
3	นางสาวกรกานต์ รัตนคมพร - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ - กรรมการบริหาร - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพัน)	49	- ปริญญาโท Master of Business Administration สาขา Organization Management มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	0.511	- พี่สาวของบุคคลลำดับที่ 2 - พี่สาวของบุคคลลำดับที่ 10	บมจ. ดิจิทัล (ประเทศไทย) 2557-ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)

#	ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา/ตำแหน่ง/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
			<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี Bachelor of Business Administration สาขา Finance and Banking มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 79/2009 โดย สถาบัน IOD 			2556-ปัจจุบัน: กรรมการ 2559-ปัจจุบัน: ประธาน คณะทำงานบริหารความเสี่ยง/ ประธานคณะทำงาน ด้านรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)	
4	นายชัยกิต กุลโชควณิช - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน - กรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพัน) เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน	47	<ul style="list-style-type: none"> - 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	บมจ. ดิจิทัล (ประเทศไทย) 2563-ปัจจุบัน: กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 2557-ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร 2556-ปัจจุบัน: กรรมการ 2555-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
						บจ. สยาม ทีซี เทคโนโลยี 2561-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน 2554-ปัจจุบัน: กรรมการ	ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ
						บจ. ดี ที เอ็กซ์ 2565 - ปัจจุบัน: กรรมการ	ธุรกิจด้านเทคโนโลยี Digital Twin
						บจ. กรีน วอเตอร์ เอ็นจิเนียริง 2558 - ปัจจุบัน: กรรมการ	จัดหาน้ำและการจ่ายน้ำสำหรับใช้ในครัวเรือนและอุตสาหกรรมผ่านระบบประปา
						บจ. ชานเต้ ไบโอเทค 2550 - ปัจจุบัน: กรรมการ	การขายส่งสินค้าทั่วไปโดยได้รับค่าตอบแทนหรือตามสัญญาจ้าง
						บจ. สยาม ทีซี เทคโนโลยี 2561-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด 2561-ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/ กรรมการ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
5	นางสาวภัทรา วิเชียรแก้วมณี - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด - กรรมการบริหาร - กรรมการ	40	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท MBA สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 170/2020 โดย สถาบัน IOD 	-	ไม่มี	บจ. สยาม ทีซี เทคโนโลยี 2561-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการขาย/ กรรมการ	ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ
						บจ. ดิจิทัล (ประเทศไทย) 2563-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด 2561-ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/ กรรมการ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)

#	ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา/ตำแหน่ง/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6	นายชัยยุทธ เอียดแก้ว - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบริการ - กรรมการบริหาร - กรรมการ	61	- ป.ว.ส. สาขาไฟฟ้ากำลัง วิทยาลัยศรีบุญ - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 170/2020 โดย สถาบัน IOD	-	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2561-ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร/ กรรมการ 2557-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบริการ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
7	นายวุฒิ มีชัย - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	74	- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต (บริหารรัฐกิจ) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 169/2020 โดย สถาบัน IOD	-	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2563-ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บว.สตได้ พับลิลลอร์ 2564-ปัจจุบัน: กรรมการ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution) ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับด้านกฎหมาย ด้านการจัดอบรม การประชุมสัมมนา
						บมจ. ธรรมนิติ 2563-ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ	ประกอบธุรกิจประเภทกิจกรรมวิชาชีพวิทยาศาสตร์และกิจกรรมทางวิชาการ โดยให้บริการด้าน กิจกรรมทางกฎหมาย
						ศาลปกครองสูงสุด 2561-2562: ตุลาการศาลปกครองสูงสุด	ศาลปกครองสูงสุด
						ศาลปกครองชั้นต้น 2547-2561: อธิบดีศาลปกครองชั้นต้น	ศาลปกครองชั้นต้น
8	นายณรงค์ เดชารณารักษ์ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	56	- ปริญญาโท สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 25/2017 โดย สถาบัน IOD	-	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2562-ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ บว. โอ เอเบิล ที่ปรึกษารัฐกิจ 2551-ปัจจุบัน: กรรมการผู้จัดการ บมจ. พรอสเพอร์ เอ็นวีเนียริง 2560-ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution) ให้บริการด้านที่ปรึกษาด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์และการบริหารธุรกิจ ให้บริการจัดหาและติดตั้งระบบงานไฟฟ้าและสื่อสาร งานระบบปรับอากาศและระบบสุขาภิบาลและป้องกันอัคคีภัย
9	ดร. อภิวัฒน์ พสยม - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	67	- ปริญญาเอก ปรัชญาดุขย์บัณฑิต (สื่อสารการเมือง) มหาวิทยาลัยเกริก - ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท พัฒนบริหารศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์	-	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2562-ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)

#	ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา/ตำแหน่ง/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
			<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 169/2020 โดยสถาบัน IOD 				
						สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย 2560-ปัจจุบัน: คณะอนุกรรมการด้านกฎหมาย	สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
						2558-ปัจจุบัน: นายกสมาคมข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดประเทศไทย	
						2558-2559: รองเลขาธิการสมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย	
						สถาบันเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ (สปท.) 2559-ปัจจุบัน: คณะอนุกรรมการขับเคลื่อนองค์กรเครือข่ายเพื่อการปฏิรูปประเทศ	สถาบันเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ (สปท.)
						สถาบันวิทยาการจัดการจังหวัดพะเยา 2559-ปัจจุบัน: อาจารย์พิเศษ	สถาบันวิทยาการจัดการจังหวัดพะเยา
						สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (สปสช.) 2558-ปัจจุบัน: คณะอนุกรรมการบริหารระบบสวัสดิการ รักษาพยาบาลของพนักงาน หรือลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (สปสช.)
						มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา 2558-ปัจจุบัน: กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ บัณฑิตวิทยาลัย	มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา
						2552-ปัจจุบัน: อาจารย์พิเศษสมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย	สมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัดแห่งประเทศไทย
						องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชสีห์ 2550-2559: ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครราชสีมา	องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชสีห์

#	ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	
						ช่วงเวลา/ตำแหน่ง/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
10	นายธีระชัย รัตนกมลพร - ผู้มีอำนาจควบคุม	46	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ ภาควิชาภาษาอังกฤษ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง	31.978	- พี่ชายของ บุคคลลำดับที่ 2 - น้องชายของ บุคคลลำดับที่ 3	บว. เอ็ม เค พร็อพเพอร์ตี้ โฮม 2562-ปัจจุบัน: กรรมการ	ให้บริการที่ปรึกษาและ นายหน้า จำนอง อสังหาริมทรัพย์ บริการ จัดการดูแลทรัพย์สิน
						บว. อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ 2553-ปัจจุบัน: กรรมการ	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์
11	นางสาวณัฐธยาน์ ลีนสุนทรากุล - ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชี ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์)	39	- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ - Certified Public Accountant (CPA), สาขาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตร CFO Focus on Financial Reporting ปี 2561 - การอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพบัญชี และความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับธุรกิจเป็นจำนวนปีละ 40 ชั่วโมง	0.0362	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2558-ปัจจุบัน: ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
						บว. ยูนิค แอดไวเซอร์ 2556-2558: ผู้จัดการ	ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน การบัญชี และบริการวางระบบบัญชี
12	นางสาวอัจฉรวรรณ ตั้งดำรงกุล - เลขานุการบริษัท - ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน - ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	45	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	0.1233	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย)/ 2563 – ปัจจุบัน: ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ 2561-ปัจจุบัน: ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน 2557-ปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท 2557-2561: ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	จำหน่ายและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
						บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2557-ปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท	ให้บริการและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
13	นางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล - เลขานุการบริษัท - ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน บริษัทย่อย	43	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาเลขานุการ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	0.0802	ไม่มี	บมจ. ดิกโก้ (ประเทศไทย) 2557-ปัจจุบัน: เลขานุการบริษัท	ให้บริการและให้บริการด้านระบบบริหารจัดการเอกสาร เครื่องถ่ายเอกสาร และเครื่องพิมพ์อย่างครบวงจร (Document Management Solution)
						บว. สยาม ทีซี เทคโนโลยี 2554-ปัจจุบัน: ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	ให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี สำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2559 ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวอัจฉวรรณ ตั้งดำรงกุล และ นางสาวดาวิณี วิจิตรปิยะกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 และ มาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ 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

รายชื่อกรรมการ		บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด
นายฐกร	รัตนกมลพร	S, D
นายชัยทัต	กุลโซควณิช	S, D
นางสาวมัทนา	วิเชียรแก้วมณี	S, D

หมายเหตุ : D = กรรมการบริษัท S = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

รายชื่อนิติบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

1. ชื่อนิติบุคคล
บริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด (Audit House Co., Ltd.)
2. ชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายใน
นายธนา วงศ์แสงนาค (Mr. Thana Wongsangnak)
ตำแหน่งในบริษัท ออดิท เฮ้าส์ จำกัด
กรรมการผู้จัดการ (Managing Director)
3. การศึกษา
คุณวุฒิการศึกษา
- Master of Accounting, Utah State University, USA
- ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (Graduate Diploma in Auditing/Thammasat University)
- บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (Bachelor of Accounting/Thammasat University)
4. 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 กฎหมายภาษีอากร / จัดโดย ศาลภาษีอากรกลาง

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	ขนาด (ไร่)	มูลค่าสุทธิตาม บัญชี (ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน				
ก) โฉนดเลขที่ 59517 เลขที่ ดิน ต.คลองตำหรุ อ.เมือง ชลบุรี จ.ชลบุรี (โรงงาน)	7-0-46	6,364,751.58	บริษัท เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบัน การเงิน
ข) โฉนดเลขที่ 83116 เลขที่ ดิน ต.คลองตำหรุ อ.เมือง ชลบุรี จ.ชลบุรี (บ้านพักพนักงาน)	5-0-61	4,635,248.42	บริษัท เป็นเจ้าของ	
ค) โฉนดเลขที่ 6653-6656 เลขที่ดิน ช.รามคำแหง 118 แขวงสะพานสูง เขตสะพาน สูง กรุงเทพมหานคร (คลังสินค้า)	1-0-61	15,686,000.00	บริษัท เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบัน การเงิน
ง) ส่วนปรับปรุงที่ดิน (โรงงานและคลังสินค้า)		1,837,698.63	บริษัท เป็นเจ้าของ	
รวมที่ดิน		28,523,698.63		
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร				
ก) อาคาร 1 (โรงงาน) ตั้งอยู่ ที่ ต.คลองตำหรุ อ.เมือง ชลบุรี จ. ชลบุรี		7,682,964.51	บริษัท เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบัน การเงิน
ข) อาคาร 2 (บ้านพัก พนักงาน) ตั้งอยู่ที่ ต. คลองตำหรุ อ.เมืองชลบุรี จ. ชลบุรี		848,564.26	บริษัท เป็นเจ้าของ	
ค) อาคาร 3 (คลังสินค้า) ตั้งอยู่ที่ ช.รามคำแหง 118 เขต สะพานสูง กทม.		9,580,861.11	บริษัท เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบัน การเงิน
ง) ส่วนปรับปรุงอาคาร		1,577,715.08	บริษัท เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบัน การเงิน
รวมอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		19,690,104.96		
3. เครื่องถ่ายเอกสารให้เช่า		35,351,026.20	บริษัทเป็นเจ้าของ	
4. เครื่องสแกนเนอร์		14,706,972.51	บริษัทเป็นเจ้าของ	
5. เครื่องมือและเครื่องใช้		1,472,794.38	บริษัทเป็นเจ้าของ	
6. เครื่องตกแต่งติดตั้งและ อุปกรณ์สำนักงาน		4,206,887.25	บริษัทเป็นเจ้าของ	
7. ระบบคอมพิวเตอร์		7,980,878.41	บริษัทเป็นเจ้าของ	
8. ยานพาหนะ		28,573,091.19	บริษัทเป็นเจ้าของ	
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		140,505,453.53		

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
	31 ธันวาคม 2565	
ที่ดินพร้อมอาคารสำนักงาน ถนนราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กทม.	46,512,933.79	จำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
อาคารสำนักงาน ถนนอุดมสุข เขตประเวศ กทม.	2,699,869.07	
ที่ดินลานจอดรถ ถนนราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กทม.	473,298.79	
ยานพาหนะ	7,176,489.10	
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	56,862,590.75	

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีงานที่ได้รับคำสั่งซื้อหรือมีการลงนามในสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้ทำการส่งมอบที่สำคัญ ดังนี้

ลักษณะผลิตภัณฑ์และโครงการ	อายุสัญญา	มูลค่าโครงการทั้งหมด (ล้านบาท)	มูลค่าโครงการที่รับรู้แล้ว (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 65	มูลค่าโครงการที่ยังไม่รับรู้รายได้ (ล้านบาท)
จำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์				
โครงการระบบรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์	พ.ค. 64 - พ.ค. 70	351.07	203.47	147.60
โครงการอื่น ๆ	-	437.71	255.53	182.18
รวม		788.78	459.00	329.78
วิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ				
โครงการก่อสร้างพัฒนาศูนย์เรียนรู้รูป้าชายเลนระนองสู่ระดับโลก	ม.ค. 65 - ส.ค. 67	350.47	81.07	269.40
โครงการอื่น ๆ	-	842.80	369.83	472.97
รวม		1,193.27	450.90	742.37
รวมทั้งหมด		1,982.05	909.90	1,072.15

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังมีงานที่ได้รับคำสั่งซื้อหรือมีการลงนามในสัญญาภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่สำคัญ ดังนี้

ลักษณะผลิตภัณฑ์และโครงการ	อายุสัญญา	มูลค่าโครงการทั้งหมด (ล้านบาท)
จำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร และระบบรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์		
โครงการจ้างนำเข้าข้อมูลทะเบียนที่ดิน (กรมที่ดิน)	ก.พ. - ก.พ. 67	66.69
โครงการจ้างบำรุงรักษาระบบและซ่อมแซมระบบสำนวนบังคับคดีผู้ประกันในคดีอาญา	ม.ค. 66 - ก.ย. 66	4.40
รวม		71.09
วิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ		
โครงการพัฒนาระบบติดตามสถานการณ์น้ำทางไกลอัตโนมัติ (ลุ่มน้ำภาคใต้ฝั่งตะวันตก) กรมทรัพยากรน้ำ ปี 2566	ก.พ. 66 - ต.ค. 66	36.36
โครงการพัฒนาศักยภาพการท่องเที่ยวหาดทรายดำ จังหวัดตราด	ก.พ. 66 - มี.ค. 68	170.73
โครงการพัฒนาเกาะมันในเพื่อเสริมศักยภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศทางทะเล	ก.พ. 66 - ก.ย. 68	185.33
โครงการพัฒนาศูนย์วิจัยทรัพยากรแร่และหิน ตำบลแกลง จังหวัดระยอง 1	มี.ค. 66 - ต.ค. 68	180.84
รวม		573.26
รวมทั้งหมด		644.35

สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในการดำเนินงาน

สัญญาเช่าที่ดินและอาคาร

1. สัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") มีการทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง พร้อมอุปกรณ์ตกแต่งสำนักงานจากบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ใต้การควบคุมของนายธีระชัย รัตนกมลพร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา	: บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
ลงวันที่	: 4 ธันวาคม 2558
ระยะเวลาเช่า	: 30 ปี นับแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2588
ที่ตั้งที่ดิน	: 235/1-3 ถนนราชบุรีพัฒนา แขวงราชบุรีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
พื้นที่เช่า	: 2,065 ตารางเมตร
ค่าเช่า	: 60,000,000 บาท (ชำระแล้วทั้งจำนวน) (ค่าเช่าข้างต้นมีมูลค่าเท่ากับค่าเช่าที่ได้รับการประเมินจากผู้ประเมินราคาซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)

โดยบริษัทได้ทำการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อขอความเห็นชอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวเป็นอาคารสำนักงานของบริษัทตามขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้รับความเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับอนุมัติให้เสนอต่อผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นให้เช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว

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
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
ที่ตั้งที่ดิน	: 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
พื้นที่เช่า	: 250 ตารางเมตร
ค่าเช่า	: อัตราค่าเช่าเดือนละ 105,000 บาท

ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วนของอัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาเช่าซึ่งจะได้ออกรายการออกใบ) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่ายในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้เช่าต่อไปได้ทันที

ที่ตั้งที่ดิน : 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
พื้นที่เช่า : พื้นที่ชั้น 6 ของอาคารเลขที่ 40 จำนวน 50 ตารางเมตร
ค่าเช่า : อัตราค่าเช่าเดือนละ 10,000 บาท

4. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขาบางบัวทอง

บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขาบางบัวทองของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

คู่สัญญา : บุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
ลงวันที่ : 22 กุมภาพันธ์ 2565
ระยะเวลาเช่า : 1 ปี นับแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

หากผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาเช่า ผู้เช่าจะต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าตามสัญญาเช่าฉบับนี้ โดยให้ผู้ให้เช่าพิจารณาการต่ออายุการเช่าตามดุลยพินิจอันสมควร

ในกรณีที่ผู้เช่าไม่ดำเนินการแจ้งความประสงค์ตามที่กำหนด หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วนของอัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาเช่าซึ่งจะได้ออกรายการออกใบ) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่ายในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้เช่าต่อไปได้ทันที

ที่ตั้งที่ดิน : 109/164 หมู่ 1 หมู่บ้านโนโววิลสรวงแหวนบางใหญ่ ตำบลลำไย อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี
ประเภทพื้นที่เช่า : ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
ค่าเช่า : 11,578.95 บาทต่อเดือน

5. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานสาขาบางบอน

บริษัทมีการทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขาบางบอนของบริษัท 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 หรือหากคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่อาจตกลงกันได้ในส่วนของอัตราค่าเช่า (สำหรับระยะเวลาเช่าซึ่งจะได้ออกรายการออกใบ) หรือผู้เช่าไม่เข้าทำหรือลงนามในสัญญาฉบับใหม่หรือผู้เช่าไม่ชำระค่าใช้จ่ายในการต่อสัญญาเช่าใหม่ทั้งหมดให้เป็นที่ยอมรับในวันลงนามในสัญญาเช่าฉบับใหม่ได้ภายใน 1 เดือน ก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาเช่าของสัญญาเช่าฉบับนี้ การต่ออายุสัญญาเช่าฉบับนี้ย่อมเป็นอันระงับโดยพลัน และผู้ให้เช่ามีสิทธินำสถานที่เช่าออกไปให้ผู้เช่าต่อไปได้ทันที

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2564 ได้มีบันทึกต่อท้ายสัญญาให้เปลี่ยนแปลงเรื่องระยะเวลาของสัญญาเช่าจากกำหนดระยะเวลาเดิม 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

สัญญาประกันภัย

1. อาคารสำนักงานใหญ่

บริษัทมีการทำกรรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

คู่สัญญา : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)
 ผู้เอาประกันภัย : บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 ผู้รับประกันภัยตามกรรมธรรม์ : บมจ. ธนาคารกรุงเทพ สำนักธุรกิจ รามอินทรา (เฉพาะสิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร ตามภาระผูกพัน)
 กรรมธรรม์เลขที่ : IA025275-22RBK
 วันที่ทำสัญญา : 29 กรกฎาคม 2565
 ประเภทการประกันภัย : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ
 ระยะเวลาของสัญญา : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 29 กรกฎาคม 2565 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2566 เวลา 16.30 น.

จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย : รวมทั้งหมด 100,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

สำหรับสถานที่ตั้งทรัพย์สิน 1 ประกอบด้วย	
1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชานชาลา	25,000,000 บาท
2. เพอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์	34,010,000 บาท
3. รูปภาพวาดโชว์	990,000 บาท
4. อุปกรณ์ภายในตัวอาคาร อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ วัสดุครุภัณฑ์ของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	20,000,000 บาท
รวมสถานที่ตั้งทรัพย์สินที่ 1	80,000,000 บาท

สำหรับสถานที่ตั้งทรัพย์สิน 2 ประกอบด้วย

1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร รั้ว กำแพง ประตู รั้วและบริเวณชานชาลา	7,000,000 บาท
2. เพอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่าง ๆ งานระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ ลิฟต์	4,800,000 บาท
3. รูปภาพวาดโชว์	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 ถนนราชบุรีพัฒนา แขวงราชบุรีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
 สถานที่ตั้งทรัพย์สิน 2: 235/3 ถนนราชบุรีพัฒนา แขวงราชบุรีพัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

2. โรงงานปรับสภาพเครื่องถ่ายเอกสาร จังหวัดชลบุรี

บริษัทมีการทำกรรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

คู่สัญญา : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)
 ผู้เอาประกันภัย : บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 ผู้รับประกันภัยตามกรรมธรรม์ : ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (ตามภาระผูกพัน)
 กรรมธรรม์เลขที่ : IA025274-22RBK
 วันที่ทำสัญญา : 29 กรกฎาคม 2565
 ประเภทการประกันภัย : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ
 ระยะเวลาของสัญญา : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 29 กรกฎาคม 2565 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2566 เวลา 16.30 น.
 : 62,000,000 บาท ประกอบด้วย

- | | | |
|--|---|----------------|
| จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | 1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร เฟอร์นิเจอร์ รวมเครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องปรับอากาศ ตู้ควบคุมไฟฟ้า ระบบไฟฟ้า | 37,000,000 บาท |
| | 2. สต็อกสินค้าวัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิต เครื่องถ่ายเอกสาร (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 12,593,143 บาท) | 25,000,000 บาท |
| สถานที่ตั้งหรือที่เก็บทรัพย์สินเอาประกัน | : 222 โครงการอุตสาหกรรมทองไกรว์ หมู่ 2 ถนน บางนา-ตราด ตำบลคลองตำหรุ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 | |
3. คลังสินค้า ถนนรามคำแหง กรุงเทพมหานคร
- บริษัทมีการทำกรรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- | | | |
|--|---|-----------------|
| คู่สัญญา | : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) | |
| ผู้เอาประกันภัย | : บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | |
| ผู้รับประกันภัยตามกรรมธรรม์ | : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (ตามการผูกพัน) | |
| กรรมธรรม์เลขที่ | : IA025273-22RBK | |
| วันที่ทำสัญญา | : 27 กรกฎาคม 2565 | |
| ประเภทการประกันภัย | : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ | |
| ระยะเวลาของสัญญา | : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 27 กรกฎาคม 2565 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 27 กรกฎาคม 2566 เวลา 16.30 น. | |
| จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | : 135,000,000 บาท ประกอบด้วย | |
| | 1. สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) ตัวอาคารทุกอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร และระบบสาธารณูปโภค ซึ่งติดตั้งอยู่ภายในอาคารและถือเป็นส่วนหนึ่งของอาคาร | 30,000,000 บาท |
| | 2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน | 5,000,000 บาท |
| | 3. สต็อกสินค้า เช่น เครื่องถ่ายเอกสารทั้งเครื่องใหม่และมือสอง อะไหล่ ผงหมึก และสินค้าอื่น ๆ ที่อยู่ในสถานที่เอาประกันภัยและเกี่ยวข้องกับธุรกิจของผู้เอาประกันภัย (มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 39,144,397 บาท) | 100,000,000 บาท |
| สถานที่ตั้งหรือที่เก็บทรัพย์สินเอาประกัน | : 8, 8/1 ถนนรามคำแหง 118 แขวง 42-2 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240 | |
4. อาคารสำนักงานสาขาอุดมสุข ของบริษัท
- บริษัทมีการทำกรรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษกับ บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้
- | | | |
|--------------------------------------|--|----------------|
| คู่สัญญา | : บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน) | |
| ผู้เอาประกันภัย | : บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | |
| ผู้รับประกันภัยตามกรรมธรรม์ | : บริษัท ดิกโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | |
| กรรมธรรม์เลขที่ | : IA025605-22RBK | |
| วันที่ทำสัญญา | : 31 สิงหาคม 2565 | |
| ประเภทการประกันภัย | : การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ | |
| ระยะเวลาของสัญญา | : 1 ปี เริ่มตั้งแต่ 31 สิงหาคม 2565 เวลา 16.30 น. สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 เวลา 16.30 น. | |
| จำนวนเงินและทรัพย์สินที่เอาประกันภัย | : 18,000,000 บาท ประกอบด้วย | |
| | 1. เฟอร์นิเจอร์รวมเครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องปรับอากาศ ตู้ควบคุมไฟฟ้า ระบบไฟฟ้า | 16,000,000 บาท |
| | 2. สต็อกสินค้า เช่น เครื่องถ่ายเอกสารทั้งเครื่องใหม่ และมือสอง อะไหล่ ผงหมึก และสินค้าอื่น ๆ ที่อยู่ในสถานที่เอาประกันภัย และเกี่ยวข้องกับธุรกิจของผู้เอาประกันภัย | 2,000,000 บาท |

(มูลค่าทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 2,074,881 บาท)

สถานที่ตั้งหรือที่เก็บทรัพย์สิน : ชั้นที่ 1-4, ชั้นที่ 6 ของอาคารเลขที่ 40, 42 ถนนอุดมสุข 60 แขวงหนองบอน
เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250

สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย

1. บริษัทมีการทำสัญญาความตกลงเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (Partnership Agreement) กับ AMAGNO GmbH & Co. KG โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

ตัวแทนจำหน่าย	:	บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
คู่สัญญา	:	AMAGNO GmbH & Co. KG ต่อไปนี้จะเรียกว่า “Amagno”
ระยะเวลาของสัญญา	:	ตั้งแต่ 1 กันยายน 2561 เป็นต้นไป และจะต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติเป็นรายปีในปีถัดไป ซึ่งปัจจุบันสัญญายังมีผลใช้บังคับอยู่
ประเภทสินค้าที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย	:	Software (ระบบจัดการข้อมูลในองค์กรตราสินค้า Amagno)
การแต่งตั้ง	:	บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นพันธมิตรทางธุรกิจตามสัญญาความตกลงเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อจำหน่ายและให้บริการ สินค้าประเภทซอฟต์แวร์ ตราสินค้า Amagno

2. บริษัทมีการทำสัญญาให้บริการโซลูชัน (Solution Provider Agreement) กับ Laserfiche International Limited โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

ตัวแทนจำหน่าย	:	บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
คู่สัญญา	:	Laserfiche International Limited ต่อไปนี้จะเรียกว่า “Laserfiche”
ระยะเวลาของสัญญา	:	ตั้งแต่ 7 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป และให้มีผลบังคับใช้จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญาร่วมกัน คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดสามารถขอยกเลิกสัญญาร่วมกันได้ โดยแจ้งความประสงค์ขอยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน ซึ่งปัจจุบันสัญญายังมีผลใช้บังคับอยู่
ประเภทสินค้า	:	Software (ระบบจัดการข้อมูลในองค์กร ตราสินค้า Laserfiche)

3. บริษัทมีการทำสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า (Oracle Partner Network Master Distribution Agreement) กับ บริษัท ออราเคิล คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

ตัวแทนจำหน่าย	:	บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
คู่สัญญา	:	บริษัท ออราเคิล คอร์ปอเรชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด ต่อไปนี้จะเรียกว่า “Oracle”
ระยะเวลาของสัญญา	:	23 สิงหาคม 2564 – 22 สิงหาคม 2566 คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดสามารถขอยกเลิกสัญญาร่วมกันได้ โดยแจ้งความประสงค์ขอยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน
ประเภทสินค้าที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย	:	โปรแกรม (Software) / อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ (Hardware) / Learning Credit / และการให้บริการจัดเก็บข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ออนไลน์ (Cloud Services) ตราสินค้า Oracle ให้แก่ลูกค้าหน่วยงานรัฐบาล

4. บริษัทได้รับหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับ บริษัท แพนทัม (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียดของหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายดังนี้

ตัวแทนจำหน่าย	:	บริษัท ดิทโต (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
ประเภทสินค้าที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย	:	เครื่องพิมพ์ และวัสดุสิ้นเปลือง ตราสินค้า PAMTUM
การแต่งตั้ง	:	บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้า ภายใต้เครื่องหมายการค้า PAMTUM ในเขตพื้นที่ประเทศไทย สำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องพิมพ์เลเซอร์ขาว-ดำ Laser Printer รุ่น P2500W, P5000DN, P3500DN, CP2300DN, P5500DN, M7200DFW, P3010DW, P3305DW, BP5100DW, M7105DW รวมถึงวัสดุสิ้นเปลืองของรุ่นดังกล่าว

5. บริษัทได้รับหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับ HME Hospitality & Specialty Communication, Inc. โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตัวแทนจำหน่าย	:	บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
ผู้แต่งตั้ง	:	HME Hospitality & Specialty Communication, Inc. ต่อไปนี้จะเรียกว่า “HME”
ระยะเวลาของสัญญา	:	8 พฤศจิกายน 2564 – 7 พฤศจิกายน 2567
ประเภทสินค้า	:	อุปกรณ์สื่อสาร และระบบ Drive-thru
ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย	:	
การแต่งตั้ง	:	บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้า ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. EOS HD 2. ION IQ 3. Wireless IQ 4. System 30 Timer 5. Zoom Timer 6. HME CLOUD and HME Leaderboard

6. บริษัทมีการทำสัญญาความตกลงเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (Partnership Agreement) กับ บริษัท ซิสโก้ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

ตัวแทนจำหน่าย	:	บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”
ผู้แต่งตั้ง	:	บริษัท ซิสโก้ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด ต่อไปนี้จะเรียกว่า “Cisco”
ระยะเวลาของสัญญา	:	วันที่ 16 ธันวาคม 2565 – วันที่ 15 ธันวาคม 2566
ประเภทสินค้า	:	Software และ Hardware
ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่าย	:	
การแต่งตั้ง	:	บริษัทได้รับแต่งตั้งเป็นคู่ค้าช่องทางจัดจำหน่ายทางอ้อมตามสัญญาความตกลงเป็นการเป็นคู่ค้าช่องทางจัดจำหน่ายทางอ้อมเพื่อจำหน่ายและให้บริการ สินค้าประเภทซอฟต์แวร์และฮาร์ดแวร์ ตราสินค้า Cisco

สัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจ

1. บริษัท บี พี สเตชันเนอรี จำกัด (ชื่อปัจจุบัน บริษัท ทรี ศูนย์อสังหาริมทรัพย์แห่งปัญญา จำกัด)
บริษัท มีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจ กับบริษัท บี พี สเตชันเนอรี จำกัด (ชื่อปัจจุบัน บริษัท ทรี ศูนย์อสังหาริมทรัพย์แห่งปัญญา จำกัด) โดยมีรายละเอียดของสัญญา ดังนี้

คู่สัญญา	:	บริษัท บี พี สเตชันเนอรี จำกัด (“บีพีพี”) (ชื่อปัจจุบัน บริษัท ทรี ศูนย์อสังหาริมทรัพย์แห่งปัญญา จำกัด)
วันที่ทำสัญญา	:	22 กันยายน 2558
กรอบการดำเนินธุรกิจ	:	บีพีพี ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ในธุรกิจ ดังนี้ <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

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ บีพีพี มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศ

		<p>คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขาย หลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ บิฟฟิ พินสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจ ควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี</p>	
ระยะเวลาของสัญญา	:	สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา	
คำรับรองของคู่สัญญา	:	หากในอนาคต บิฟฟิ จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจ ที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ บิฟฟิ ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ	
การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจา ร่วมกันโดยฉันทามติเพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับ หนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญา ฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีก ฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญา ฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าว มิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญา ฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้อง ค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง 	
<p>2. บริษัท ไสอลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด</p> <p>บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับบริษัท ไสอลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด โดยมี รายละเอียดของสัญญาดังนี้</p>			
คู่สัญญา	:	บริษัท ไสอลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด ("ไสอลิ่ง")	
วันที่ทำสัญญา	:	22 กันยายน 2558	
กรอบการดำเนินธุรกิจ	:	<p>ไสอลิ่ง ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายภาพเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบ จัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ให้เช่าเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์ - จำหน่ายเครื่องถ่ายภาพเอกสารและเครื่องพิมพ์ - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายภาพเอกสารและ เครื่องพิมพ์ - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายภาพเอกสาร - ระบบบริหารจัดการเอกสาร 2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับ โครงสร้างของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพีพรีคัท - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA) - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร <p>หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดย ทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ ไสอลิ่ง มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มี อำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขาย หลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ ไสอลิ่ง พินสภาพ จากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัท หรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี</p>	
ระยะเวลาของสัญญา	:	สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา	
คำรับรองของคู่สัญญา	:	หากในอนาคต ไสอลิ่ง จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถบ่งชี้ ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการ ดำเนินธุรกิจ ไสอลิ่ง ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของ บริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ	
การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการ ผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจา ร่วมกันโดยฉันทามติเพื่อยุติข้อ 	

พิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง

- 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 <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"> - ระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพีพรีคัท - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA) - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร |

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

- | | | |
|-----------------------------|---|---|
| ระยะเวลาของสัญญา | : | สัญญานับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา |
| คำรับรองของคู่สัญญา | : | หากในอนาคต GWE จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจ ที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ GWE ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ |
| การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา | : | <ul style="list-style-type: none"> - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันทมติเพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งโดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญา มีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหายซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง |

4. บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด

บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับบริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

- | | | |
|---------------|---|--|
| คู่สัญญา | : | บริษัท เทกเวย์ กรีน จำกัด ("เทกเวย์ กรีน") |
| วันที่ทำสัญญา | : | 22 กันยายน 2558 |

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

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

ระยะเวลาของสัญญา : สัญญาฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
 คำรับรองของคู่สัญญา : หากในอนาคต เทกเวย์ กรีน จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจ ที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ เทกเวย์ กรีน ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ

การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา : - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาพร้อมกันโดยสันติวิธีเพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
 - หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งโดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

5. บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด

บริษัทมีการทำสัญญากำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจกับ บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด โดยมีรายละเอียดของสัญญาดังนี้

- คู่สัญญา : บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด ("อาร์ยู เทค")
 วันที่ทำสัญญา : 15 พฤษภาคม 2560
 กรอบการดำเนินธุรกิจ : อาร์ยู เทค ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้
1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย
 - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร
 - ระบบบริหารจัดการเอกสาร
 2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย
 - ระบบกึ่งอัตโนมัติและพีพีอาร์
 - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)
 - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ อาร์ยู เทค มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ อาร์ยู เทค พินสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี

- ระยะเวลาของสัญญา : สัญญาดำเนินให้ผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
- คำรับรองของคู่สัญญา : หากในอนาคต อาร์ยู เทค จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ อาร์ยู เทค ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ
- การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา : - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันทมติเพื่อยุติข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
- หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วันเพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวมิได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น 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 : อาร์ยู แอสเซท ตกลงว่าจะไม่ดำเนินธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อยในธุรกิจดังนี้
1. ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และระบบจัดการเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย
 - ให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - จำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษ และอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์
 - บริการบำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสาร
 - ระบบบริหารจัดการเอกสาร
 2. ธุรกิจจำหน่าย ให้บริการ และรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย
 - ระบบกึ่งไฟฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์
 - ระบบโทรมาตร (Supervisory Control And Data Acquisition หรือ SCADA)
 - ระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร

หรือธุรกรรมที่อาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในขณะที่ อาร์ยู แอสเซท มีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม (ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กว.17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยและภายหลังจากที่ อาร์ยู แอสเซท พินสภาพจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ร่วมกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 3 ปี

- ระยะเวลาของสัญญา : สัญญาดำเนินให้ผลบังคับใช้นับแต่วันที่คู่สัญญาลงนามในสัญญา
- คำรับรองของคู่สัญญา : หากในอนาคต อาร์ยู แอสเซท จะมีการดำเนินงาน และ/หรือ ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถบ่งชี้ได้ชัดเจนว่ามีการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อย ดังที่ระบุไว้กรอบการดำเนินธุรกิจ อาร์ยู แอสเซท ต้องดำเนินการแจ้งและขอความเห็นจากคณะกรรมการของบริษัทก่อนเริ่มดำเนินการ
- การผิดสัญญาและผลการผิดสัญญา : - หากมีข้อพิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้อง ซึ่งเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับการผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง คู่สัญญาต้องเจรจาร่วมกันโดยฉันทมติเพื่อยุติข้อ

พิพาท ข้อขัดแย้ง หรือข้อเรียกร้องดังกล่าวภายใน 15 วันนับแต่วันที่คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาได้รับหนังสือแจ้งจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง

- หากคู่สัญญาไม่สามารถหาข้อยุติได้ภายในกำหนดเวลา คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจส่งหนังสือบอกกล่าวไปยังคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง โดยกำหนดระยะเวลาไม่น้อยกว่า 30 วันเพื่อให้คู่สัญญาฝ่ายที่ผิดสัญญาแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญา หากเหตุดังกล่าวได้รับการแก้ไขก่อนสิ้นสุดกำหนดระยะเวลาดังกล่าว คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญามีสิทธิบอกเลิกสัญญาและเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงค่าทนายความและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 5
นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บทนำ

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความจริงใจและซื่อสัตย์สุจริต มีการกำหนดนโยบาย แผนงาน กลยุทธ์ การดำเนินงาน และการประเมินผล ตลอดจนการดำเนินงาน และการกำกับดูแลเรื่องการบริหารความเสี่ยงอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

บริษัทมุ่งมั่น ในการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลอย่างต่อเนื่อง ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมไทย ทั้งนี้ก็เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และสังคมโดยรวม

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

**นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
ของ
บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)**

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) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้
- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดียิ่งขึ้นถึงผลกระทบบในระยะยาว
 - (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
 - (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 และการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ
- หลักปฏิบัติ 1.3: คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัททุกคน รวมถึงผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น
- หลักปฏิบัติ 1.4: คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย
- 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัททุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร
 - 1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท

จะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานกลุ่มบริษัท และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ต้องดูแลให้มีการดำเนินการ: หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องต่อไปนี้

- 1) การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- 2) การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประเพณีปฏิบัติเป็นต้นแบบ
- 3) การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานกลุ่มบริษัท
- 5) การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ: 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 ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผลโดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- 2) เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2:
หลักปฏิบัติ 2.1

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้ง บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสาร ให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน 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 หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัท และลูกค้า (Value Proposition)
- 7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัท ในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียได้

2.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบต่อผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส

	(Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น
หลักปฏิบัติ 2.2	<p>2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร</p> <p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย</p> <p>2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปี ได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร</p> <p>2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์ สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมี กลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท ไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัท สามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น 3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล <p>2.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)</p> <p>2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร</p> <p>2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน</p>
หลักปฏิบัติ 3:	เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
หลักปฏิบัติ 3.1	<p>คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้</p> <p>3.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่มี คุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวม มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้</p> <p>3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน</p> <p>3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) กรรมการบริษัทส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ 2) กรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ <p>3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วน การถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท</p>

- หลักปฏิบัติ 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ
 - 3.2.2 ประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทและประธานกลุ่มบริษัทให้ชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท
 - 3.2.3 ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - 1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - 2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับประธานกลุ่มบริษัท และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - 4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - 5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
 - 3.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างเหมาะสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
 - 3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
 - 3.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- หลักปฏิบัติ 3.3 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติและคุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการตัดสินใจ
 - 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการบริษัทที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการบริษัทรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทคนดังกล่าวประกอบด้วย
 - 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- หลักปฏิบัติ 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.4.1 คำตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม
 - 3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคำตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมทั้งคำตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น คำตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และคำตอบแทนตามผล

- ดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยด้วย
- หลักปฏิบัติ 3.5 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัทโดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท ตลอดจนความเหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัทสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัท และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการบริษัท มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการบริษัทแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุม คณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มิเหตุจำเป็น
- 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) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ 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 เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
- หลักปฏิบัติ 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการบริษัททั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาบทลงโทษผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้
- 3.7.1 คณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
- 3.7.2 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.8	<p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p> <p>3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี</p>
หลักปฏิบัติ 3.9	<p>คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท</p> <p>3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้</p> <p>3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี</p> <p>3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม</p> <p>3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้</p> <p>3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสดูแลผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง</p> <p>3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่เป็นเพิ่มเติมได้จากประธานกลุ่มบริษัท เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท</p> <p>3.9.7 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานกลุ่มบริษัททราบถึงผลการประชุมด้วย</p> <p>3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท</p> <p>3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย</p>
หลักปฏิบัติ 4: หลักปฏิบัติ 4.1	<p>สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร</p> <p>คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย</p> <p>4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำนวณแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัท</p> <p>4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานกลุ่มบริษัทดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำนวณแทนจะร่วมกับประธานกลุ่มบริษัทพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานกลุ่มบริษัทเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง</p> <p>4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหาร</p>

	ระดับสูง และให้ประธานกลุ่มบริษัทรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4.1.4	คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
4.1.5	คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่บริษัทอื่นของประธานกลุ่มบริษัทและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่ง กรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้
หลักปฏิบัติ 4.2	คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
4.2.1	คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
4.2.2	คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานกลุ่มบริษัทประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว
หลักปฏิบัติ 4.3	คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท
4.3.1	คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นสายลักษณะอักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท
4.3.2	คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้อุตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
4.3.3	คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท
หลักปฏิบัติ 4.4	คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพและแรงจูงใจที่เหมาะสม
4.4.1	คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
4.4.2	คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุระดับความเสี่ยง
หลักปฏิบัติ 5:	การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
หลักปฏิบัติ 5.1	คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
5.1.1	คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน
5.1.2	คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
	ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นจะมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม
หลักปฏิบัติ 5.2	คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท
5.2.1	คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทันท่วงทีว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
	(1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดคำตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนากิจกรรมการทำงานในด้านอื่น ๆ

- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า: โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า: โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม 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 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน 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) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
 - 3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคง

	<p>ปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น</p> <p>4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น</p>
หลักปฏิบัติ 6: หลักปฏิบัติ 6.1	<p>ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p> <p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้งบดุลวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ</p> <p>6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีภาระและความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการที่กำหนดไว้</p> <p>ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น</p> <p>6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับรู้ไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>6.1.5 คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะทำงานบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองการดำเนินการตามข้อ 6.1.1 ถึง 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา</p> <p>6.1.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>6.1.7 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศและในระดับสากล</p> <p>6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประโยชน์ระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 ถึง 6.1.7 ด้วย</p>
หลักปฏิบัติ 6.2	<p>คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ</p> <p>6.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้อธิบาย การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีหรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้</p> <p>6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเสี่ยงของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี</p>
หลักปฏิบัติ 6.3	<p>คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร</p>

	<p>6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย</p> <p>6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ</p> <p>6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาว่าการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ จดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น</p>
หลักปฏิบัติ 6.4	<p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>6.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>
หลักปฏิบัติ 6.5	<p>คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแส</p> <p>6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง</p> <p>6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านการทุจริต หรือ การตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ</p> <p>6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วยเจตนาสุจริต</p>
หลักปฏิบัติ 7:	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 7.1	<p>คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</p> <p>7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์</p> <p>7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นการรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน 2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี) 3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ 4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท <p>7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว</p> <p>7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัทรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการบริษัทรายนั้นจะดูแลให้มีการเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน</p>
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 โดยคำนึงถึงความ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการ รายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- หลักปฏิบัติ 7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศ หรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่ม แยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นสิ่งที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่ การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล
- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์ของบริษัท
- 1) วัสดุภัณฑ์และพันธกิจของบริษัท
 - 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - 3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร
 - 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
 - 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
 - 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
 - 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
 - 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทร่วมค้า
 - 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
 - 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง

- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- 13) นโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ
- 14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 15) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์

หลักปฏิบัติ 8:
หลักปฏิบัติ 8.1

- สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
- 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 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุม
 - 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
 - 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย

ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

- 1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการบริษัท ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัทเป็นแต่ละวาระ
- 3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง
 - (ก) วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - (ข) วาระแต่งตั้งกรรมการบริษัท – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
 - (ค) วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
 - (ง) วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
- 4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- 5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ 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 เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือ นัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการบริษัทในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น 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 และงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - 3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปีเพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการให้ความสำคัญในการนำไปปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกภาคส่วนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน มีความโปร่งใส และเสนอข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ 25 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป



(นายทวี มีเงิน)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

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

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน ดังนี้

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 1. นายวุฒิ มีชัย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายทวิ มีเงิน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร.อภิวัดน์ พลสม | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายณรงค์ เดชารณารุจิกร | กรรมการตรวจสอบ |

สำหรับในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใสและเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2565 บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหาร โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2566 รวมทั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผน นอกจากนี้ได้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบและคำแนะนำที่สำคัญ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบภายในในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบและการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยในปี 2565 ที่ผ่านมากomitee ได้พิจารณาในส่วนของการดำเนินงานต่าง ๆ การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้ดำเนินการจัดการการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และพิจารณาประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการในการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2565 ไม่มีประเด็นปัญหาหรือที่ต้องปรับปรุงที่เป็นสาระสำคัญ

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

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

แห่งบริษัท สยาม ทูร์ สอบบัญชี จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2566 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยจะเข้ารายงานและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 นี้ต่อไป

6. การสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในในการสอบทานการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยได้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ

อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยในปี 2565 ไม่พบรายการที่บริษัท และบริษัทย่อยกระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

7. การพิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นต่อรายการธุรกรรมกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท และบริษัทย่อย โดยสอบทานถึงความสมเหตุสมผลของการทำธุรกรรม และเงื่อนไขและราคาว่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมถึงสอบทานว่าบริษัทมีการดำเนินการในรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามนโยบายการค้าระหว่างกัน และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



นายวุฒิ มีช่วย
ประธานกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7
งบการเงินประจำปี 2565

บริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี 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 2565 รายได้และต้นทุนตามสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรมแสดงมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 795.47 ล้านบาท และ 494.51 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

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

เรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

นางสาววรรณรัตน์ งามวงศ์/สท

(นางสาววรรณรัตน์ งามวงศ์มีโชติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9927

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	242,225,066	411,859,085	169,790,883
เงินลงทุนระยะสั้น	6	458,326,412	46,490,237	426,234,093
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 7	266,861,322	217,775,935	199,886,748
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	4, 8	311,362,336	253,926,679	143,553,574
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	20,728,808
สินค้าคงเหลือ	9	57,443,868	29,870,006	55,142,214
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	26,445,340	78,518,745	21,373,492
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,362,664,344	1,038,440,687	1,015,981,004
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	11	56,901,250	68,729,000	38,550,000
เงินประกันผลงาน	12	4,554,225	3,426,350	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	19,999,800
เงินลงทุนในการร่วมค้า	14	602,843	-	624,995
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	140,505,454	159,896,420	128,211,974
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4, 16	56,862,591	53,995,373	56,246,978
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	20,203,402	8,942,597	19,998,710
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	32	3,522,342	656,515	2,541,456
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		12,495,002	8,813,398	10,907,002
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		295,647,109	304,459,653	277,080,915
รวมสินทรัพย์		1,658,311,453	1,342,900,340	1,293,061,919

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	18	358,450	87,010,570	358,450
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 19	175,810,996	100,620,386	139,643,132
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	10,331,837	9,981,670	8,595,847
เงินรับล่วงหน้า	8	101,949,400	18,492,757	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		27,379,657	14,555,574	2,250,403
ประมาณการหนี้สิน	20	4,746,989	3,889,483	794,283
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	24,594,407	40,051,550	12,575,949
รวมหนี้สินหมุนเวียน		345,171,736	274,601,990	164,218,064
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	4, 16	16,355,643	9,298,841	13,255,182
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	32	-	3,433,074	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	22	10,505,877	9,280,730	9,078,925
เงินมัดจำและเงินประกันการบริการ		3,778,587	4,335,739	3,778,587
รายได้รับล่วงหน้า		14,216,665	8,937,573	12,298,932
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		367,454	123,729	367,454
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		45,224,226	35,409,686	38,779,080
รวมหนี้สิน		390,395,962	310,011,676	202,997,144
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
หุ้นสามัญ	23	264,027,975	220,000,000	264,027,975
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	24	545,386,410	542,720,160	545,386,410
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	28	2,465,600	-	2,465,600
กำไรสะสม	25, 26			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		26,402,798	22,000,000	26,402,798
ยังไม่ได้จัดสรร		427,160,218	245,697,207	251,781,992
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		2,470,532	2,470,532	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,267,913,533	1,032,887,899	1,090,064,775
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม		1,958	765	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,267,915,491	1,032,888,664	1,090,064,775
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,658,311,453	1,342,900,340	1,293,061,919

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายและบริการ	4, 31, 34	1,236,711,547	1,090,515,541	742,036,592
ต้นทุนขายและบริการ	4, 29, 30	(825,460,793)	(767,994,698)	(543,941,506)
กำไรขั้นต้น		411,250,754	322,520,843	198,095,086
รายได้อื่น	4, 31	2,413,339	2,698,157	7,971,706
ค่าใช้จ่ายในการขาย	29, 30	(28,424,156)	(27,364,085)	(26,418,503)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 29, 30	(93,521,154)	(93,911,111)	(75,751,363)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		291,718,783	203,943,804	103,896,926
รายได้ทางการเงิน	4	736,759	426,961	502,590
เงินปันผลรับ	4, 13	39,000	-	30,038,700
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น		(869,117)	48,590,375	(869,117)
ต้นทุนทางการเงิน	4	(2,569,192)	(5,935,565)	(2,137,979)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	14	(22,152)	-	-
ผลกำไร(ขาดทุน)สำหรับการป้องกันความเสี่ยงของกลุ่ม รายการของฐานะสุทธิ		4,402,546	(470,670)	4,402,546
กำไรก่อนภาษีเงินได้		293,436,627	246,554,905	135,833,666
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32	(58,686,826)	(45,871,621)	(21,144,952)
กำไรสำหรับปี		234,749,801	200,683,284	114,688,714
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนใน ภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	22	-	(4,381,854)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวข้องกับรายการไม่จัดประเภทรายการใหม่ ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	32	-	876,371	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(3,505,483)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		234,749,801	197,177,801	114,688,714
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนของบริษัทใหญ่		234,748,308	200,682,754	114,688,714
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม		1,493	530	-
กำไรสำหรับปี		234,749,801	200,683,284	114,688,714
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนของบริษัทใหญ่		234,748,308	197,177,271	114,688,714
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม		1,493	530	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		234,749,801	197,177,801	114,688,714
กำไรต่อหุ้น	33			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.4747	0.4846	0.2319
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		494,496,609	414,136,986	494,496,609
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.4565		0.2230
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		514,271,603		514,271,603

บริษัท ดิโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินรวม											277
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	กำไรสะสม		ส่วนเกินทุนจาก		ส่วนได้เสีย ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน					
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	180,000,000	-	-	17,846,082	132,665,854	2,470,532	332,982,468	714	332,983,182		
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	40,000,000	542,720,160	-	-	-	-	582,720,160	-	582,720,160		
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(79,992,000)	-	(79,992,000)	(480)	(79,992,480)		
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	197,177,271	-	197,177,271	531	197,177,802		
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	4,153,918	(4,153,918)	-	-	-	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	220,000,000	542,720,160	-	22,000,000	245,697,207	2,470,532	1,032,887,899	765	1,032,888,664		
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	44,027,975	2,666,250	-	-	-	-	46,694,225	(300)	46,693,925		
จ่ายหุ้นเป็นผลและเงินปันผล	-	-	-	-	(48,882,499)	-	(48,882,499)	-	(48,882,499)		
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	2,465,600	-	-	-	2,465,600	-	2,465,600		
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	234,748,308	-	234,748,308	1,493	234,749,801		
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	4,402,798	(4,402,798)	-	-	-	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	264,027,975	545,386,410	2,465,600	26,402,798	427,160,218	2,470,532	1,267,913,533	1,958	1,267,915,491		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	กำไรสะสม		
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	180,000,000	-	-	17,846,082	83,047,247	280,893,329
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	40,000,000	542,720,160	-	-	-	582,720,160
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(79,992,000)	(79,992,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	191,477,246	191,477,246
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	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
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	44,027,975	2,666,250	-	-	-	46,694,225
จ่ายหุ้นปันผลและเงินปันผล	-	-	-	-	(48,882,499)	(48,882,499)
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	2,465,600	-	-	2,465,600
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	114,688,714	114,688,714
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	4,402,798	(4,402,798)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	264,027,975	545,386,410	2,465,600	26,402,798	251,781,992	1,090,064,775

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ดิที (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	293,436,627	246,554,905	135,833,666	227,635,511
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	48,987,291	56,513,667	46,405,413	54,508,189
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	(1,637,462)	2,098,185	(1,637,462)	2,098,185
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและวัดมูลค่าเงินลงทุนระยะสั้น	869,117	(48,590,375)	869,117	(48,590,375)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	411,540	345,979	411,540	345,966
กำไรจากการขายสินทรัพย์	(54,202)	(21,361)	(54,202)	(21,361)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังไม่เกิดขึ้น	(215,620)	(55,199)	(215,620)	(55,209)
กำไรจากการวัดมูลค่าธุรกรรมสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(864,962)	-	(864,962)
ต้นทุนทางการเงิน	2,284,007	5,987,328	1,317,231	3,483,117
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	22,152	-	-	-
เงินปันผลรับ	(39,000)	-	(30,038,700)	(47,999,520)
ดอกเบี้ยรับ	(736,759)	(426,961)	(502,590)	(902,801)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	343,327,691	261,541,206	152,388,393	189,636,740
การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(47,290,484)	(37,705,922)	33,830,478	(63,905,048)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	(57,435,657)	(74,787,135)	(61,261,040)	(44,835,622)
สินค้าคงเหลือ	(26,944,864)	14,814,958	(26,518,434)	4,012,163
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	52,073,406	(27,582,719)	49,372,430	(35,132,757)
เงินประกันผลงาน	(1,127,875)	(3,426,350)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,681,605)	(4,781,584)	(3,601,605)	(4,261,584)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	75,443,838	9,622,687	92,937,997	2,856,083
เงินรับล่วงหน้า	83,456,642	2,644,225	-	-
ประมาณการหนี้สิน	857,507	(125,219)	22,283	44,064
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(15,457,143)	25,033,061	(21,881,636)	23,466,833
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,225,146	814,380	1,020,488	531,703
เงินมัดจำและเงินประกันการบริการ	(557,152)	(643,952)	(557,152)	(643,952)
รายได้รับล่วงหน้า	5,279,092	3,177,408	5,279,092	2,534,856
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	243,725	118,229	243,725	118,229
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	409,412,267	168,713,273	221,275,019	74,421,708
รับดอกเบี้ย	579,318	447,183	1,078,521	367,280
จ่ายภาษีเงินได้	(52,161,644)	(29,766,637)	(35,861,213)	(16,475,216)
รับคืนภาษีเงินได้	-	6,078,557	-	6,078,557
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	357,829,941	145,472,376	186,492,327	64,392,329

บริษัท ดิทีโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(513,352,082)	(21,026,092)	(485,000,000)	(20,000,000)
จำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	100,646,790	25,840,375	100,646,790	25,840,375
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน (เพิ่มขึ้น)ลดลง	11,827,750	(16,283,253)	(20,100,000)	3,856,398
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	-	-	-	(20,000,000)
รับชำระหนี้สินเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,000,000	10,000,000
ลงทุนในการร่วมค้า	(624,995)	-	(624,995)	-
ขายอุปกรณ์	54,206	24,760	54,206	24,760
ซื้ออุปกรณ์	(10,720,279)	(33,343,268)	(6,376,440)	(32,979,047)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(13,728,500)	(2,155,345)	(13,728,500)	(2,075,345)
รับเงินปันผล	39,000	-	39,000	47,999,520
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(425,858,110)	(46,942,823)	(405,089,939)	12,666,661
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลง	(86,647,452)	(170,926,845)	(715,685)	(159,938,408)
จ่ายชำระหนี้สินหนี้สินตามสัญญาเช่า	(12,909,141)	(22,308,368)	(11,545,739)	(20,991,098)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	2,700,000	582,901,979	2,700,000	582,901,979
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	2,465,600	-	2,465,600	-
จ่ายเงินปันผล	(4,887,974)	(79,992,000)	(4,888,274)	(79,992,000)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม	(300)	(480)	-	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(2,326,583)	(6,605,883)	(1,317,630)	(4,099,685)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(101,605,850)	303,068,403	(13,301,728)	317,880,788
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(169,634,019)	401,597,956	(231,899,340)	394,939,778
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	411,859,085	10,261,129	401,690,223	6,750,445
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	242,225,066	411,859,085	169,790,883	401,690,223
รายละเอียดเพิ่มเติมไม่เป็นตัวเงิน				
1) โอนเครื่องถ่ายเอกสารให้เข้าจากอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือ	628,998	1,228,692	628,998	1,228,692
2) ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	10,513,050	1,224,221	7,804,800	1,224,221

บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

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

สาขาจำนวน 3 แห่ง ดังนี้

สาขา 1 : เลขที่ 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

สาขา 2 : เลขที่ 222 หมู่ที่ 2 ตำบลคลองตำหรุ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

สาขา 3 : เลขที่ 8 ซอยรามคำแหง 118 แขวง 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	
			2565	2564
กลุ่มตระกูลรัตนกุลพร		ไทย	51.17	58.81

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

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

ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีซึ่งประมาณการได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้นและบันทึกในงวดบัญชีซึ่งปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

			ร้อยละ	
			สัดส่วนการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม	
ชื่อ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	2565	2564
บริษัทย่อย				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้าง งานระบบวิศวกรรม ประกอบอาคารและเทคโนโลยีสารสนเทศ	100	100
การร่วมค้า				
บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด	ไทย	พัฒนาเครื่องมือและเทคโนโลยีสำหรับ วิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่	50	-

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสียผู้ซื้อได้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมกับค่าตอบแทนจ่ายรับรู้

เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดถูกโอนไปยังกำไรสะสมเมื่อขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อ

การควบคุม หมายถึง อำนาจการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการ การพิจารณาอำนาจการควบคุม กลุ่มบริษัทนำสิทธิในการออกเสียงซึ่งเกิดขึ้นมารวมในการพิจารณา

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยออก รวมถึงส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย กำไรขาดทุนเกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมคงเหลือไว้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานซึ่งผู้ที่มีการควบคุมร่วมในการทำงานมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงาน เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกในงบการเงินรวมโดยใช้วิธีส่วนได้เสียและรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน

ส่วนได้เสียในการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญหรือการควบคุมร่วม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ขอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ระหว่างปี กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารประเมินว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีการปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้าได้รับ โอนอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับแต่ไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าสู่ผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาที่ก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพันใช้บังคับ กลุ่มบริษัทจะระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และปันส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ในสัญญาตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการส่งมอบโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอาจโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายที่ใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกปันส่วนตามสัดส่วนโดยปันส่วนด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการส่งมอบบริการให้แก่ลูกค้า

รายได้ค่าบริการตามสัญญาออกแบบและติดตั้งระบบรับรู้เมื่อให้บริการตามขั้นความสำเร็จของรายการในรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ตามสัญญาแสดงด้วยมูลค่าสุทธิหลังจากค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญา

ค่าเผื่อจากการยกเลิกสัญญาโดยส่วนใหญ่ประเมินจากการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ การคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า และข้อมูลการยกเลิกสัญญาในอดีต สินทรัพย์ตามสัญญาถูกตัดจำหน่ายเมื่อมีการยกเลิกสัญญา

การขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าซึ่งโดยปกติธุรกิจเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า สำหรับสัญญาให้สิทธิลูกค้าสามารถคืนสินค้า รายได้รับรู้ด้วยจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มี การกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้รับรู้หลังจากปรับปรุงประมาณการรับคืนสินค้า

สัญญารวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าและบริการแยกจากกัน หากสินค้าและบริการแตกต่างกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการออกจากกันและลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ หรือการให้บริการหลายประเภทในรอบระยะเวลารายงานแตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าและบริการ

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

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้องรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น และค่าบริการที่เกี่ยวข้องรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการตามอายุสัญญาเช่า

สัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม

รายได้ตามสัญญาบริการ

รายได้ตามสัญญาบริการ ประกอบด้วย จำนวนเมื่อเริ่มแรกตามตกลงไว้ในสัญญาบวกจำนวนที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญาอันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อชดเชยหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขสำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์เกิดจากการให้บริการให้กับลูกค้า รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาเกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนตามสัญญาบริการทั้งหมด

หากไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้ไม่เกินกว่า ต้นทุนตามสัญญาบริการเกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนคืน

ผลขาดทุนตามสัญญาบริการ

เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ ต้นทุนตามสัญญาบริการทั้งหมดจะสูงกว่ารายได้ตามสัญญาบริการทั้งหมด กลุ่ม บริษัทรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานบริการตามสัญญาในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและเงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการเรียกเก็บเงินลูกค้าตามสัญญาบริการตามขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อบรรลุขั้นตอนใดขั้นตอน หนึ่ง ลูกค้าได้รับใบแจ้งหนี้สำหรับขั้นตอนทำสำเร็จ กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและแสดง รายการแยกต่างหากจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และจำนวนเรียกเก็บเงินจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อส่งใบ แจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า หากจำนวนเรียกเก็บเงินและได้รับเงินตามใบแจ้งหนี้แล้วเกินกว่ารายได้ซึ่งรับรู้ตามวิธีปฎิบัตินำเข้า จำนวนส่วนต่างจัดประเภทเป็นเงินรับล่วงหน้า

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาด้วยค่าด้านเครดิต รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่า ตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ต่อมา หากสินทรัพย์ทางการเงินไม่ด้วยค่าด้านเครดิตแล้ว รายได้ดอกเบี้ยคำนวณบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านมาแล้วในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิด รายการทั้งจำนวน ยกเว้นกลุ่มบริษัทสามารถระบุได้ว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นมีความเกี่ยวข้องกับสัญญาทำกับลูกค้าได้อย่าง เฉพาะเจาะจง และเป็นต้นทุนซึ่งจะนำไปใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องทำให้สำเร็จในอนาคต และกลุ่มบริษัทคาดว่า

จะได้รับคืนต้นทุน กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเป็นสินทรัพย์ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับ โครงการทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการจะประสบผลขาดทุน

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมจะใช้ได้ตามประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกรับรู้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย

ค่าใช้จ่ายทางการเงินเกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินซึ่งเกิดขึ้นก่อนหรือ ณ วันที่ทำสัญญาวงเงินกู้ยืมและก่อนการเบิกถอนเงินกู้ยืมถูกบันทึกเป็นค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย โดยแสดงหักจากเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้องและถูกตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุของเงินกู้ยืม

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนการทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

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

ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารหนี้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การถือครองตามโมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจากการขายรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

ตราสารหนี้เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์แตกต่างกัน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย และการร่วมค้า

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนถือไว้เพื่อค้าไม่ได้ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนโดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ หรือเป็นหลักทรัพย์ที่อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะโอนกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยตรงเข้ากำไรสะสม

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของรอบระยะเวลารายงาน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

กลุ่มบริษัทบันทึกรายการซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date)

กลุ่มบริษัทใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เงินลงทุนประเภทมีดอกเบียดำเนินที่กีดกันเบียดในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กลุ่มบริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

การหักกลับ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลับกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลับ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทมีการควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทถือการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกโอนไปกำไรสะสม

การตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

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 และขอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา

การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาอ้างอิงจากข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลสังเกตได้ในปัจจุบันและบวกกับการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตและความสมเหตุสมผล

ขอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน รวมทั้งสัญญาค่าประกันทางการเงิน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินเพิ่มขึ้นใด ๆ ซึ่งคาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคตโดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น

กลุ่มบริษัทสอบทานและทบทวนวิธีการ ข้อสมมติฐานและการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตอย่างสม่ำเสมอ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไปเป็นการพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเพิ่มขึ้นนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต กลุ่มบริษัทพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้และเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่ได้รับรายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและสถานะคงค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่ามี การด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของคู่สัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งเพิ่ม (ลด) บนที่บัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน 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 เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการเงินบัญชีในกำไรหรือขาดทุน 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 หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระหากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานให้ออดีตและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบำนาญเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

โดยผลประโยชน์ถูกคิดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไข โครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และไม่มีความเป็นไปได้จะยกเลิก กลุ่มบริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไม่รับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับ การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือภาษี และผลแตกต่างเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3

เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และ ความเสี่ยงที่ไม่มั่นคงสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้าคงเหลือคำนวณด้วยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

เครื่องถ่ายเอกสารให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานถูกโอนเป็นสินค้าคงเหลือ เมื่อวันที่หยุดการให้เช่าและถือไว้เพื่อขาย โดยแสดงในมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สินทรัพย์ดังกล่าวหยุดการให้เช่าหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักประมาณการต้นทุน จำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เงินปันผลรับ บันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนต้นทุน เงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน แสดงราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ใน สถานที่และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายหลังหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกบัญชีสุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์

สินทรัพย์เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์โดยได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์เช่า จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ได้มาโดยทำสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้ำค่า (ถ้ามี)

ค่าเช่าจ่ายชำระแยกส่วนเป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนหักจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เพื่อให้อัตราดอกเบี้ยเมื่อเปรียบเทียบกับยอดหนี้คงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่ ต้นทุนทางการเงินบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี 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

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่าตามสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละรอบระยะเวลารายงาน วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่าเป็นวิธีการเดียวกันกับการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเปื้อน ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่าเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

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

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายจ่ายการวิจัยและพัฒนา

รายจ่ายขั้นตอนการวิจัย ได้แก่ การสำรวจตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งความรู้ความเข้าใจใหม่ทางด้านวิทยาศาสตร์หรือทางด้านเทคนิค รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ขั้นตอนพัฒนาเกี่ยวข้องกับแผนงานหรือการออกแบบสำหรับผลิตภัณฑ์และกระบวนการใหม่หรือปรับปรุงให้ดีขึ้นกว่าเดิม รายจ่ายเกิดจากการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์ได้ก็ต่อเมื่อสามารถวัดมูลค่าของรายการต้นทุนการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ ผลิตภัณฑ์หรือกระบวนการมีความเป็นไปได้ทางเทคนิคและทางการค้า ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ และกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจและทรัพยากรเพียงพอจะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำสินทรัพย์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขาย รายจ่ายในการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์รวมถึงต้นทุนสำหรับวัตถุดิบ ต้นทุนแรงงาน ต้นทุนเกี่ยวข้องโดยตรงในการจัดเตรียมสินทรัพย์เพื่อให้สามารถนำมาใช้ประโยชน์ตามประสงค์และต้นทุนการกู้ยืมสามารถนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนสินทรัพย์ รายจ่ายการพัฒนาอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

รายจ่ายการพัฒนารับรู้เป็นสินทรัพย์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีจำนวนผลผลิต ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามจำนวนผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ซึ่งกลุ่มบริษัทซื้อและอายุการใช้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตโดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายจ่ายอื่นรวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรง ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

ปี

โปรแกรมสำเร็จรูป

3 - 10

กลุ่มบริษัทไม่ได้คิดตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

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 มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและ

ความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์ เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินซึ่งกิจการสามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการขาย โดยการทำนายซึ่งผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทุกรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากเกิดการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับการใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

สัญญาเช่า

ผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันที่เริ่มต้นสัญญา ถ้าสัญญาให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับและต้นทุนทางตรงเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการซื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่าประมาณการดังกล่าวถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้มูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่าไม่สามารถปันส่วนสิ่งตอบแทนเป็นส่วนประกอบการเช่าและไม่เป็นการเช่าซึ่งต้องจ่ายตามราคาขายเอกเทศ ข้อเสนอปรนในทางปฏิบัติ อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเพื่อบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

	ปี
ที่ดิน	3
อาคาร	3 - 30
ยานพาหนะ	3 - 5

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงโอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการตัดรายการและการด้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือ ไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ

หนี้สินตามสัญญาเช่า

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

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

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

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญา เช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรง ตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ จากการใช้สินทรัพย์เช่า

ผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุนหรือดำเนินงาน เมื่อเงื่อนไขของสัญญาเช่าโอนความเสี่ยงและ ผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของความเป็นเจ้าของให้แก่ผู้เช่า สัญญาเช่าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาเช่าอื่น ทั้งหมดจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สัญญามีส่วนประกอบเป็นสัญญาเช่ารายการหนึ่ง หรือมากกว่าหรือมีส่วนประกอบไม่เป็นการเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนถึงตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละ ส่วนประกอบตามเกณฑ์ราคาขายเป็นเอกเทศ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่าที่ได้รับจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า และแสดง เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าเช่า/รายได้อื่น ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกเกิดขึ้นเพื่อได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมเป็น มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับ รายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

จำนวนเงินที่จะได้รับจากผู้เช่าภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนรับรู้เป็นลูกหนี้ด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุนบันทึกส่วนตลอดวงบัญชีเพื่อสะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนรายงวดคงที่ของเงินลงทุนสุทธิ ตามสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้สัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของค่าเช่า และมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุน ถูกบันทึกส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัท ได้จากเงิน ลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เข้าช่วง กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสัญญาเช่าหลักและสัญญาเช่าช่วงแยกต่างหากจากกัน และพิจารณาการจัดประเภทสัญญาเช่าช่วงโดยอ้างอิงสินทรัพย์สิทธิการใช้เกิดจากสัญญาเช่าหลัก หากสัญญาเช่าหลักเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นซึ่ง กลุ่มบริษัทใช้ชื่อยกเว้นในการรับรู้รายการ กลุ่มบริษัทจัดประเภทสัญญาเช่าช่วงเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินใช้ในการรายงาน

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินเป็นตัวเงินและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สินไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงาน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানซึ่งเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าประเมินในตลาดปัจจุบันซึ่งผันแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการรื้อถอนสิ่งตกแต่งและติดตั้ง และปรับปรุงพื้นที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการรื้อถอนเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่จะเกิดภาระผูกพันอันเป็นผลเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถประมาณการจำนวนเงินต้องจ่ายได้อย่างสมเหตุสมผล ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์เกี่ยวกับต้นทุนรื้อถอนในอนาคต อัตราคิดลด และอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์

ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายบันทึกเมื่อขายสินค้าหรือให้บริการแก่ลูกค้า ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งอาจเกี่ยวข้องกับความเป็นไปที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาเสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาเสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทบันทึกเมื่อประโยชน์กลุ่มบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนจำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนคาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญาหรือต้นทุนสุทธิตกคาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า 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

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกลุ่มบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประเมินการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

ก) การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสถานะปัจจุบัน

ข) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

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

ง) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การสรุปว่าเงินลงทุนมูลค่าลดลงและเป็นระยะเวลานานจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์

ฉ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนทดสอบการด้อยค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดเหมาะสมสำหรับการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

ช) สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ซ) สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่

การกำหนดอายุสัญญาเช่ามีสิทธิการเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งงูเงี้ยวในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มสำหรับคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า (เมื่อไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า) เป็นอัตราดอกเบี้ยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมคล้ายกันตามระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันคล้ายกัน

ณ) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการลด และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ญ) กติฟ้องร้อง

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลข้อพิพาททางการค้าและคดีความถูกฟ้องร้องโดยพิจารณาถึงมูลเหตุแห่งพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้อง เอกสารหลักฐานประกอบอื่น รวมทั้งการปรึกษาที่ปรึกษากฎหมายสำหรับข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องสำคัญ และบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับกรณีฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ฉ) การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินคงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัททบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

ก) ประมาณการต้นทุนตามสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนตามสัญญาบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างซึ่งนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างต้องใช้สำหรับโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าโสหุ้ยต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น กลุ่มบริษัททบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

ฐ) ดำรงเพื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการ

ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากแต่ละโครงการจากประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความคืบหน้าของการให้บริการ ต้นทุนเกิดขึ้นจริง ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุอุปกรณ์ ค่าแรงงาน และสถานการณ์ปัจจุบัน

ท) 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 ซึ่งคำนวณ โดยการเปรียบเทียบต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุดงวดกับต้นทุนทั้งหมดซึ่งคาดว่าจะใช้ในการปฏิบัติตามสัญญา

- รายได้ตามสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามสัญญาบริการตลอดช่วงเวลาให้บริการ ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทตามภาระต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น โดยอ้างอิงข้อมูลจากวิศวกรหรือผู้ควบคุมโครงการและคำนึงถึงความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอดีต

ฅ) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

สัญญางานบริการซึ่งกลุ่มบริษัททำกับลูกค้าระบุให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินเมื่อเริ่มสัญญา เช่น เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถือว่ามียอดประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเงินที่ได้รับจากลูกค้าไม่ใช่การจัดหาเงินทุนเพื่อกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันกลุ่มบริษัทจากลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์บางส่วนหรือทั้งหมด

ณ) ประมาณการรับประกันผลงาน

การประมาณการค่าซ่อมแซม ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประมาณการค่าใช้จ่ายการซ่อมแซม/แก้ไขงานซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงประสบการณ์การซ่อมแซมให้แก่ลูกค้าในอดีต และ/หรือข้อมูลปัจจุบันเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายสำหรับงานซ่อมแซม

ด) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดสินค้า เมื่อมูลค่ายุติธรรมของสินค้าลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของสินค้าเท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญและการปรับลดมูลค่าขึ้นกับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

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 ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานซึ่งมีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายและบริการ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	81,369,225	8,350,463
บริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	2,143,697	3,531,733	2,143,697	3,531,733
บริษัท อวริยู เทคโนโลยี จำกัด	182,373	211,370	182,373	211,370
บริษัท สเตโต้ พับลิคโลว์ จำกัด	470,189	-	470,189	-
เงินปันผลรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	29,999,700	47,999,520
รายได้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	6,252,030	4,190,896

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	134,164	535,521
ต้นทุนบริการ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	1,040,000	787,500
บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	7,471,963	-	-	-
ค่าบริการ				
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	783,047	718,239	783,047	718,239
ผู้ถือหุ้น	551,419	426,801	532,014	407,466
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท โรติ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	521,912	385,703	521,912	385,703
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้				
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	2,020,241	2,021,241	2,020,241	2,021,241
ผู้ถือหุ้น	1,293,363	1,265,047	1,180,480	1,150,037
ดอกเบี้ยจ่าย				
ผู้ถือหุ้น	128,038	39,414	116,908	36,368

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,241,716	11,302,785	7,579,816	7,737,077
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	163,040	72,771	125,658	37,902
รวม	11,404,756	11,375,556	7,705,474	7,774,979

คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการของกลุ่มบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท

คำตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวนเงิน 0.22 ล้านบาท และ 0.31 ล้านบาท ตามลำดับ

ยอดคงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า และรายได้ค้างรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	647,387	54,420
บริษัท โรตลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	29,518	36,282	29,518	36,282
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	27,308	29,746	27,308	29,746
บริษัท สเตโต้ ฟับลิคโลว์ จำกัด	10,895	-	10,895	-
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	695,001	458,379
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	29,999,700	-
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	4,378,117	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	46,512,934	48,533,175	46,512,934	48,533,175
ผู้ถือหุ้น	2,699,869	105,421	2,465,098	95,836
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	5,350	109,675
บริษัท โรตลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	175,098	147,401	175,098	147,401
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	74,366	60,252	74,366	60,252
บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์				
แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2,748,750	-	-	-
ผู้ถือหุ้น	157,653	154,506	147,653	134,506

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ผู้ถือหุ้น	2,750,404	114,555	2,511,239	104,589

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด		
เงินต้น	-	20,000,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	728,807
รวม	-	20,728,807

รายการเพิ่มขึ้นและลดลงเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ยอดยกมา	20,000,000	10,000,000
เพิ่มขึ้น	-	20,000,000
ลดลง	(20,000,000)	(10,000,000)
ยอดคงเหลือ	-	20,000,000

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยทำสัญญาเงินกู้ยืม กำหนดจ่ายชำระคืนภายในวันที่ 30 ตุลาคม 2565 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.15 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน ทั้งนี้ บริษัทได้รับชำระหนี้คืนแล้วทั้งจำนวนในระหว่างปี 2565

สัญญาสำคัญระหว่างกัน

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

				บาท	
คู่สัญญา	ประเภทสัญญา	กำหนดระยะเวลา		ค่าเช่าและบริการ	
		เริ่มต้น	สิ้นสุด	ต่อเดือน	
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 2564	31 ธันวาคม 2564	232,586	
		1 มกราคม 2565	31 ธันวาคม 2565	298,158	
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	รับบริการบริหารโครงการพัฒนาระบบงาน	1 เมษายน 2563	31 มกราคม 2564	172,500	
	รับบริการบริหารโครงการซื้อขายพร้อมติดตั้งอุปกรณ์	1 กรกฎาคม 2564	31 ตุลาคม 2565	102,500	
	ให้บริการบริหารโครงการก่อสร้างพิพิธภัณฑ์	16 พฤษภาคม 2565	31 สิงหาคม 2567	127,200 - 127,800	
	รับบริการบริหารโครงการพัฒนาระบบงาน	1 ตุลาคม 2565	30 มิถุนายน 2566	5,000	
นายธีระชัย รัตนกมลพร	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 กันยายน 2563	31 มกราคม 2568	105,000	
	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 กันยายน 2563	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

เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2565 บริษัททำสัญญาจ้างก่อสร้างพิพิธภัณฑ์ กับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 34.47 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ทำสัญญาจ้าง จัดหา ปลุก และบำรุงรักษาพันธุ์ไม้ โครงการปลูกป่าชายเลน เพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต กับบริษัท โรลิ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด จำนวน 98 สัญญา มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงินรวม 344.54 ล้านบาท กำหนดระยะเวลา 10 ปี ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 26 กันยายน 2575 (ดูหมายเหตุ 35)

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 บริษัททำสัญญาจ้างพัฒนาระบบงานกับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 4.52 ล้านบาท

การค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 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 และกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วมค้าประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18)
- 5) บริษัทจำหน่ายเงินฝากธนาคารเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยบางส่วน (ดูหมายเหตุ 18)

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท/บุคคล	ประเทศ/		
	สัญชาติ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด	ไทย	การร่วมค้า	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท สเตโต้ พันธกิจอว จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์			
แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
นายธีระชัย รัตนกมลพร	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

หลักเกณฑ์การคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่มร้อยละ 5-25
รายได้จากการบริการ	ราคาตลาด
รายได้ค่าเช่าและบริการ	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการจัดการ	ราคาทุน
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์
ขายทรัพย์สิน	ราคาตลาด
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาทุน/ ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	12,423	8,880	-	-
เงินฝากธนาคาร	242,212,643	411,850,205	169,790,883	401,690,223
รวม	242,225,066	411,859,085	169,790,883	401,690,223

6. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำอายุมากกว่า 3 เดือน				
แต่ไม่เกิน 1 ปี	82,092,319	3,740,237	50,000,000	-
เงินลงทุนวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย	-	42,750,000	-	42,750,000
ตราสารหนี้ - กองทุนเปิด	376,234,093	-	376,234,093	-
รวม	<u>458,326,412</u>	<u>46,490,237</u>	<u>426,234,093</u>	<u>42,750,000</u>

รายการเคลื่อนไหวตราสารทุนและตราสารหนี้

ตราสารทุน/ตราสารหนี้	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่		ปรับปรุง		ณ วันที่
	1 มกราคม	ซื้อ	ขาย	มูลค่ายุติธรรม	31 ธันวาคม
2565					
ตราสารทุน/ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	42,750,000	435,000,000	(103,610,725)	2,094,818	376,234,093
2564					
ตราสารทุน/ตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย					
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	20,000,000	(10,000,000)	32,750,000	42,750,000

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า				
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้การค้า	56,826	66,028	704,213	120,448
รายได้ค้างรับ	10,895	-	10,895	-
บุคคลหรือกิจการอื่น				
ลูกหนี้การค้า	246,333,888	113,369,682	149,088,710	97,272,914
รายได้ค้างรับ	19,823,336	106,203,862	19,746,947	106,203,862
รวม	266,224,945	219,639,572	169,550,765	203,597,224
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(536,119)	(2,265,487)	(536,119)	(2,265,487)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	265,688,826	217,374,085	169,014,646	201,331,737
ลูกหนี้อื่น				
เงินปันผลค้างรับ	-	-	29,999,700	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	174,856	17,415	152,877	-
อื่นๆ	997,640	384,435	719,525	595,450
รวม	1,172,496	401,850	30,872,102	595,450
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	266,861,322	217,775,935	199,886,748	201,927,187

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ยอดยกมา	2,265,487	269,913
บวก (หัก) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	(1,729,368)	1,995,574
ยอดคงเหลือ	536,119	2,265,487

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงยอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	28,784	27,369	553,878	64,039
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	28,042	38,659	150,335	56,409
รวม	56,826	66,028	704,213	120,448
บุคคลหรือกิจการอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	211,064,638	64,485,833	113,819,460	48,389,065
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	35,163,158	36,007,691	35,163,158	36,007,691
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	30,599	12,876,158	30,599	12,876,158
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	59,163	-	59,163	-
มากกว่า 12 เดือน	16,330	-	16,330	-
รวม	246,333,888	113,369,682	149,088,710	97,272,914

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงยอดรายได้ค้างรับ แยกตามวันที่รับรู้รายได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
น้อยกว่า 3 เดือน	10,895	-	10,895	-
บุคคลหรือกิจการอื่น				
น้อยกว่า 3 เดือน	19,172,277	104,382,835	19,095,888	104,382,835
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	131,111	-	131,111	-
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	173,111	1,821,027	173,111	1,821,027
มากกว่า 12 เดือน	346,837	-	346,837	-
รวม	19,823,336	106,203,862	19,746,947	106,203,862

ภาระค่าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงภาระค่าประกัน ดังนี้

กลุ่มบริษัททำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องของลูกค้าบางราย จำนวนเงิน 215.34 ล้านบาท และ 130.39 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18)

8. สัญญาบริการ

ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับสัญญาพัฒนานวัตกรรมและวิศวกรรม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดง ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่างานตามสัญญา	2,192,310,842	1,626,684,055	706,880,522	703,201,155
ต้นทุนเกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน	831,966,495	685,572,672	349,287,513	169,299,152
กำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	451,990,205	265,570,782	147,474,567	68,504,239
ต้นทุนและกำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	1,283,956,700	951,143,454	496,762,080	237,803,391
เงินงวดเรียกเก็บจนถึงปัจจุบัน	(1,074,543,764)	(715,709,532)	(353,208,506)	(155,510,857)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	311,362,336	253,926,679	143,553,574	82,292,534
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญา	101,949,400	18,492,757	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดยกมา				
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	253,926,679	179,139,544	82,292,534	37,456,912
รายการระหว่างปี				
รายได้ตามสัญญาบริการรับรู้เป็นรายได้	795,467,839	460,714,752	305,362,971	145,200,685
เงินงวดเรียกเก็บ	(738,032,182)	(385,927,617)	(244,101,931)	(100,365,063)
ยอดคงเหลือ				
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	311,362,336	253,926,679	143,553,574	82,292,534
รายการระหว่างปี				
รายได้จากการบริการรับรู้เป็นรายได้	795,467,839	460,714,752	305,362,971	145,200,685
ต้นทุนตามสัญญาบริการเกิดขึ้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	(494,512,733)	(328,971,577)	(213,820,156)	(105,990,951)
กำไรรับรู้	300,955,106	131,743,175	91,542,815	39,209,734

กลุ่มบริษัทมีภาระยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 1 - 2 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงมูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงินแยกอายุตามวันที่รับรู้รายได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
น้อยกว่า 3 เดือน	117,438,363	90,224,239	29,672,232	61,448,779
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	93,638,606	55,917,098	47,823,980	3,819,530
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	68,374,091	49,442,953	65,262,198	1,194,511
มากกว่า 12 เดือน	31,911,276	58,342,389	795,164	15,829,714
รวม	311,362,336	253,926,679	143,553,574	82,292,534

9. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เครื่องถ่ายเอกสาร				
สินค้ำใหม่	949,700	1,892,400	949,700	1,892,400
สินค้ำมือสอง	722,723	795,427	722,723	795,427
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(956,572)	(1,471,627)	(956,572)	(1,471,627)
สุทธิ	715,851	1,216,200	715,851	1,216,200
เครื่องพิมพ์เอกสารและอุปกรณ์				
อุปกรณ์บริหารหน้าร้าน	33,176,626	2,511,342	33,176,626	2,511,342
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	13,208,859	11,594,953	13,208,859	11,594,953
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(2,117,214)	(1,994,697)	(2,117,214)	(1,994,697)
สุทธิ	44,268,271	12,111,598	44,268,271	12,111,598
อะไหล่				
เครื่องถ่ายเอกสาร	10,139,032	14,506,948	10,139,032	14,506,948
อุปกรณ์บริหารหน้าร้าน	1,801,436	1,899,022	1,801,436	1,899,022
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(2,117,287)	(2,614,504)	(2,117,287)	(2,614,504)
สุทธิ	9,823,181	13,791,466	9,823,181	13,791,466
โปรแกรมและอุปกรณ์ระบบบริหารจัดการเอกสาร				
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	230,088	301,203	230,088	301,203
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(1,400)	(3,920)	(1,400)	(3,920)
สุทธิ	228,688	297,283	228,688	297,283
อุปกรณ์ และวัสดุงานวิศวกรรม				
วัสดุสิ้นเปลือง	2,301,654	1,875,225	-	-
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	246,772	860,342	246,772	860,342
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ	(140,549)	(282,108)	(140,549)	(282,108)
สุทธิ	106,223	578,234	106,223	578,234
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	57,443,868	29,870,006	55,142,214	27,994,781

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือบันทึกไว้ในบัญชีต้นทุนขายและบริการ แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนขายและบริการ	289,857,821	238,610,160	202,332,511	177,481,961
การปรับปรุงค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(1,033,834)	8,915	(1,033,834)	8,915
สุทธิ	288,823,987	238,619,075	201,298,677	177,490,876

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าแสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ยอดยกมา	6,366,856	6,357,941
บวก รับโอนจากอุปกรณ์	570,418	336,813
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	-	2,381,362
หัก กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(1,604,252)	(2,709,260)
ยอดคงเหลือ	5,333,022	6,366,856

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินทรองจ่าย	2,637,235	2,885,635	2,536,304	2,764,004
เงินจ่ายล่วงหน้า	2,499,310	49,833,441	2,106,272	48,800,260
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	18,221,014	20,109,180	15,375,887	17,036,146
ภาษีมูลค่าเพิ่มยังไม่ถึงกำหนด	3,079,781	4,384,883	1,355,029	1,280,550
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเครดิต	-	440,644	-	-
สินทรัพย์ตามสัญญาซื้อขายเงินตรา				
ต่างประเทศล่วงหน้า	-	864,962	-	864,962
อื่นๆ	8,000	-	-	-
รวม	26,445,340	78,518,745	21,373,492	70,745,922

บริษัททำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทบันทึกรับรู้กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุน จำนวนเงิน 0.86 ล้านบาท ดังนี้

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

11. เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

เงินฝากธนาคาร	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		หมายเหตุ	หลักประกัน
	2565	2564	2565	2564		
ออมทรัพย์	38,550,000	22,125,000	38,550,000	18,450,000	18	วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน
ประจำ	18,351,250	46,604,000	-	-	18	
รวม	56,901,250	68,729,000	38,550,000	18,450,000		

12. เงินประกันผลงาน

ลูกหนี้เงินประกันผลงานเกิดจากการถูกลูกค้าหักเงินประกันผลงานไว้ในอัตราร้อยละ 10 ของมูลค่างานบริการที่กลุ่มบริษัทเรียกเก็บสำหรับโครงการซึ่งอยู่ระหว่างการติดตั้ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะได้รับเงินประกันผลงานคืนเมื่องานบริการแล้วเสร็จตามระยะเวลาและเป็นไปตามข้อตกลงที่กำหนดในสัญญา

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงรายละเอียดดังนี้

บริษัทย่อย	ร้อยละ						บาท	
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
							2565	2564
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	20,000,000	20,000,000	100	100	19,999,800	19,999,800	29,999,700	47,999,520

14. เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงรายละเอียดดังนี้

การร่วมค้า	ทุนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ	บาท
			งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
			มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	ราคาทุน
บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด	1,250,000	50	602,843	624,995

ก) ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ทรู ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

บริษัท	ส่วนแบ่งขาดทุน	บาท
		ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด	(22,152)	-

ข) สรุปข้อมูลทางการเงินของการร่วมค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีสาระสำคัญ

รายการฐานะทางการเงิน

	บาท
	บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,250,000
หนี้สินหมุนเวียน	44,305
สินทรัพย์ - สุทธิ	1,205,695
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	50
สัดส่วนตามส่วนได้เสียในสินทรัพย์ - สุทธิ	602,843
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในการร่วมค้า	602,843

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 มีมติอนุมัติ ดังนี้

- 1) ร่วมลงทุนกับบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เพื่อร่วมดำเนินงานโครงการนวัตกรรมและเทคโนโลยี ด้วยการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด ทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 30 ล้านบาท ทั้งสองบริษัทตกลงร่วมลงทุนเท่ากันในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2566 บริษัทจ่ายชำระเงินลงทุนในการร่วมค้า บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด ดังนี้

- ชำระค่าหุ้นสามัญส่วนที่เหลือ จำนวนเงิน 1.87 ล้านบาท
- ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนเงิน 7.50 ล้านบาท

- 2) ให้บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด เข้าลงทุนในบริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจจัดการข้อมูลทรัพย์สินโดยใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 10 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยซื้อหุ้นสามัญจากบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวนเงิน 3 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด จ่ายชำระเงินค่าหุ้นแก่บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และได้รับโอนหุ้นบริษัท แอสเซ็ท แอคทิเวเตอร์ จำกัด จำนวน 300,000 หุ้น ในมูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวนเงิน 3 ล้านบาท

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

ราคาทุน	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	งบการเงินรวม				รวม
			เครื่องใช้ สำหรับให้เช่า	เครื่องใช้ สำหรับให้บริการ	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ซื้อ / โอนเข้า	-	661,309	1,319,230	-	5,236,168	14,016,622	21,233,329
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(29,941,569)	-	(2,191,137)	(456,888)	(32,589,594)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,737,000	61,957,984	250,798,425	24,150,414	43,788,073	60,501,597	469,933,493
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ค่าเสื่อมราคา	30,699	3,244,696	19,146,693	4,207,558	8,481,784	4,472,353	39,583,783
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(28,510,222)	-	(2,060,879)	(456,880)	(31,027,981)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	213,301	42,267,879	212,238,652	9,443,441	30,127,513	31,928,506	326,219,292

คำเผื่อการตัดย่ำ	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องถ่ายเอกสาร สำหรับให้เข้า	เครื่องสแกนเอกสาร สำหรับให้บริการ	อุปกรณ์สำนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	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
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	72,964	-	-	72,964
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(594,065)	-	-	(594,065)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	3,208,747	-	-	3,208,747
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	28,554,398	22,273,492	41,777,353	14,764,277	17,036,434	127,569,921
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	-	-	12,311,382	4,150,254	-	32,326,499
ภายใต้สัญญาเช่า	28,554,398	22,273,492	54,088,735	18,914,531	17,036,434	159,896,420
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	28,523,699	19,690,105	35,351,026	12,335,450	13,660,560	112,552,879
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	-	-	-	2,371,523	-	27,952,575
ภายใต้สัญญาเช่า	28,523,699	19,690,105	35,351,026	14,706,973	13,660,560	140,505,454
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่อง่ายเอกสาร		เครื่องสแกนเอกสาร		อุปกรณสำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
			สำหรับให้เช่า	สำหรับให้ใช้	สำหรับให้บริการ	สำหรับให้บริการ			
ที่ดินและ									
28,737,000	28,737,000	61,296,675	307,347,604	9,116,414	21,195,793	27,850,044	455,543,530		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564									
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		
ซื้อ / โอนเข้า	-	661,309	1,319,230	-	2,092,078	10,108,623	14,181,240		
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(29,941,569)	-	(2,191,137)	(456,888)	(32,589,594)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,737,000	61,957,984	250,798,425	24,150,414	35,956,362	39,170,120	440,770,305		
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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		
ค่าเสื่อมราคา	30,700	3,244,696	19,146,693	4,207,558	7,627,523	3,149,811	37,406,981		
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(28,510,222)	-	(2,060,879)	(456,880)	(31,027,981)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	213,302	42,267,879	212,238,652	9,443,441	25,385,207	19,801,103	309,349,584		

งบการเงินเฉพาะกิจการ

คำเพื่อการโดยคำ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ จำหน่าย / โอนออก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ จำหน่าย / โอนออก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าสุทธิทางบัญชี ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท ภายใต้สัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท ภายใต้สัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	เครื่องถ่ายเอกสาร สำหรับให้เช่า	เครื่องสแกนเอกสาร สำหรับให้บริการ	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
	-	-	3,920,122	-	-	-	3,920,122
	-	-	146,539	-	-	-	146,539
	-	-	(336,813)	-	-	-	(336,813)
	-	-	3,729,848	-	-	-	3,729,848
	-	-	72,964	-	-	-	72,964
	-	-	(594,065)	-	-	-	(594,065)
	-	-	3,208,747	-	-	-	3,208,747
	28,554,398	22,273,492	41,777,353	14,764,277	16,236,858	2,082,708	125,689,086
	-	-	12,311,382	4,150,254	-	10,327,505	26,789,141
	28,554,398	22,273,492	54,088,735	18,914,531	16,236,858	12,410,213	152,478,227
	28,523,698	19,690,105	35,351,026	12,335,450	10,571,155	2,315,734	108,787,168
	-	-	-	2,371,523	-	17,053,283	19,424,806
	28,523,698	19,690,105	35,351,026	14,706,973	10,571,155	19,369,017	128,211,974

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า				
ตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	185,710,247	161,500,285	177,594,231	153,605,299
โอนเครื่องถ่ายเอกสารสำหรับให้เช่าไปเป็นสินค้าคงเหลือด้วย				
มูลค่าสุทธิทางบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	628,998	1,228,692	628,998	1,228,692

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งรับรู้เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม			
	เครื่องถ่ายเอกสาร		ยานพาหนะ	รวม
	สำหรับให้เช่า	สำหรับให้บริการ		
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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/				
จ่ายชำระค่างวดครบกำหนด	(5,273,572)	-	-	(5,273,572)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,311,382	4,150,254	15,864,863	32,326,499
เพิ่มขึ้น	-	-	13,899,800	13,899,800
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(1,606,238)	(386,970)	(2,873,374)	(4,866,582)
หัก การใช้สิทธิซื้อ/				
จ่ายชำระค่างวดครบกำหนด	(10,705,144)	(1,391,761)	(1,310,237)	(13,407,142)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	2,371,523	25,581,052	27,952,575

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องถ่ายเอกสาร	เครื่องสแกนเอกสาร	ยานพาหนะ	รวม
	สำหรับให้เช่า	สำหรับให้บริการ		
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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/				
จ่ายชำระค่าวงศครบกําหนด	(5,273,572)	-	-	(5,273,572)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,311,382	4,150,254	10,327,505	26,789,141
เพิ่มขึ้น	-	-	9,991,800	9,991,800
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(1,606,238)	(386,970)	(1,955,785)	(3,948,993)
หัก การใช้สิทธิซื้อ/				
จ่ายชำระค่าวงศครบกําหนด	(10,705,144)	(1,391,761)	(1,310,237)	(13,407,142)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	2,371,523	17,053,283	19,424,806

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมตามสัญญา (ดูหมายเหตุ 18) ซึ่งที่ดิน และอาคารติดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีแสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	28,523,699	28,554,398
อาคาร	19,114,465	21,608,963
รวม	47,638,164	50,163,361

16. สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
เพิ่มขึ้น	608,527	3,887,812	5,306,721	9,803,060
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(202,028)	(3,313,604)	(3,420,210)	(6,935,842)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	473,299	49,212,803	7,176,489	56,862,591

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
เพิ่มขึ้น	608,527	3,549,741	5,306,721	9,464,989
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(202,029)	(3,200,720)	(3,166,315)	(6,569,064)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	473,299	48,978,032	6,795,647	56,246,978

บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานกับบริษัท อาร์ยู เอสเซท 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 2565 และ 2564 บริษัททำสัญญามอบสิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร เพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18)

กลุ่มบริษัทเช่ายานพาหนะ สำนักงาน และบ้านพักเป็นเวลาไม่เกิน 1 ปี และจ่ายค่าเช่าคงที่ กำหนดเงื่อนไขการจ่ายชำระเป็นปกติทั่วไป

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			บาท	
	2565	2564	2565	2564
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
การจ่ายชำระคงที่	770,768	783,540	674,768	775,119
การจ่ายชำระผันแปร	397,729	-	-	-
รวม	1,168,497	783,540	674,768	775,119

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			บาท	
	2565	2564	2565	2564
จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	28,515,791	20,337,480	23,251,693	16,928,259
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(1,828,311)	(1,056,969)	(1,400,664)	(801,281)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26,687,480	19,280,511	21,851,029	16,126,978
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(10,331,837)	(9,981,670)	(8,595,847)	(8,836,996)
หนี้สินระยะยาว	16,355,643	9,298,841	13,255,182	7,289,982

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าเพื่อเช่าที่ดิน อาคาร และยานพาหนะ

รายการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ขอยดยกมา	19,280,511	36,821,523	16,126,978	32,350,720
ทำสัญญาเช่า	20,316,110	4,767,356	17,269,790	4,767,356
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	933,558	1,260,841	791,728	1,109,587
จ่ายชำระหนี้ต้น	(13,842,699)	(23,569,209)	(12,337,467)	(22,100,685)
ยอดคงเหลือ	26,687,480	19,280,511	21,851,029	16,126,978

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

บาท

กำหนดการจ่ายชำระ	งบการเงินรวม					
	2565			2564		
	ดอกเบี้ยรอ			ดอกเบี้ยรอ		
	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเข้าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเข้าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
ภายใน 1 ปี	9,570,342	877,139	10,447,481	7,927,105	483,463	8,410,568
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	15,896,323	907,575	16,803,898	8,078,025	446,788	8,524,813
รวม	25,466,665	1,784,714	27,251,379	16,005,130	930,251	16,935,381
สัญญาขายและเช่ากลับคืน						
ภายใน 1 ปี	761,495	37,081	798,576	2,054,565	83,122	2,137,687
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	459,320	6,516	465,836	1,220,816	43,596	1,264,412
รวม	1,220,815	43,597	1,264,412	3,275,381	126,718	3,402,099
รวม						
ภายใน 1 ปี	10,331,837	914,220	11,246,057	9,981,670	566,585	10,548,255
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	16,355,643	914,091	17,269,734	9,298,841	490,384	9,789,225
รวม	26,687,480	1,828,311	28,515,791	19,280,511	1,056,969	20,337,480

กำหนดการจ่ายชำระ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2565			2564		
	ดอกเบี้ยรอ			ดอกเบี้ยรอ		
	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเข้าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเข้าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
ภายใน 1 ปี	7,834,352	680,517	8,514,869	6,782,431	370,635	7,153,066
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	12,795,862	676,550	13,472,412	6,069,167	303,927	6,373,094
รวม	20,630,214	1,357,067	21,987,281	12,851,598	674,562	13,526,160
สัญญาขายและเช่ากลับคืน						
ภายใน 1 ปี	761,495	37,081	798,576	2,054,565	83,122	2,137,687
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	459,320	6,516	465,836	1,220,815	43,597	1,264,412
รวม	1,220,815	43,597	1,264,412	3,275,380	126,719	3,402,099
รวม						
ภายใน 1 ปี	8,595,847	717,598	9,313,445	8,836,996	453,757	9,290,753
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	13,255,182	683,066	13,938,248	7,289,982	347,524	7,637,506
รวม	21,851,029	1,400,664	23,251,693	16,126,978	801,281	16,928,259

บริษัททำสัญญาเช่าเพื่อซื้อเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องสแกนเอกสาร ยานพาหนะ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่างวดเดือนละ	928,241	1,612,741	775,532	1,496,175
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
แสดงภายใต้หนี้สินหมุนเวียน	10,331,837	9,981,670	8,595,847	8,836,996

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการส่วนกลาง	-	-	1,203,312	1,135,200
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	989,670	543,418	894,893	522,898
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า	933,558	1,260,841	791,728	1,109,587
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,168,497	783,540	674,768	775,119

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้นสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ และสัญญาบริการบอกเลิกไม่ได้้นอกเหนือจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

กำหนดจ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภายใน 1 ปี	746,652	383,975	252,923	265,554

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าพัฒนาระบบงาน	โปรแกรมระหว่างพัฒนา	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าพัฒนาระบบงาน	โปรแกรมระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ซื้อ/โอนเข้า	3,728,500	-	10,000,000	13,728,500	3,728,500	-	10,000,000	13,728,500
จำหน่าย/โอนออก	(948,373)	-	-	(948,373)	(948,373)	-	-	(948,373)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	21,114,104	1,435,750	10,000,000	32,549,854	20,222,407	1,435,750	10,000,000	31,658,157
ค่าตัดจำหน่ายสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ค่าตัดจำหน่าย	2,246,065	221,600	-	2,467,665	2,207,768	221,600	-	2,429,368
จำหน่าย/โอนออก	(948,343)	-	-	(948,343)	(948,343)	-	-	(948,343)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	11,698,193	648,259	-	12,346,452	11,011,188	648,259	-	11,659,447
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	7,933,506	1,009,091	-	8,942,597	7,690,517	1,009,091	-	8,699,608
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	9,415,911	787,491	10,000,000	20,203,402	9,211,219	787,491	10,000,000	19,998,710
ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	9,415,911	787,491	10,000,000	20,203,402	9,211,219	787,491	10,000,000	19,998,710

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่าย				
ซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	4,652,820	4,960,476	4,144,142	4,451,798

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,153,827
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(423,881)
การใช้สิทธิซื้อ/ ย้ายชำระค่างวดครบกำหนด	(1,354,715)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	375,231
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(86,560)
การใช้สิทธิซื้อ/ ย้ายชำระค่างวดครบกำหนด	(288,671)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-

18. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	32,129,226	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	53,802,542	-	-
ทรัสต์รีซีท	358,450	1,078,802	358,450	1,078,802
รวม	358,450	87,010,570	358,450	1,078,802

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
บาท	-	85,931,768	-	-
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	358,450	1,078,802	358,450	1,078,802
รวม	358,450	87,010,570	358,450	1,078,802

กลุ่มบริษัทแสดงวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	อ้างอิง อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ		บาท	
		บริษัท		บริษัทย่อย	
		2565	2564	2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	51,500,000	71,000,000	60,000,000	60,000,000
สินเชื่อเพื่อนำเข้า/ตัวสัญญาใช้เงิน/ หนังสือค้ำประกัน	MLR	363,500,000	386,000,000	777,947,500	849,925,000
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		76,340,000	46,340,000	4,000,000	4,000,000

หลักประกัน

1. บริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า (ดูหมายเหตุ 4 และ 15)
2. บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า (ดูหมายเหตุ 4)
3. ผู้ถือหุ้นบริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า (ดูหมายเหตุ 4)
4. บริษัททำสัญญาอสังหาริมทรัพย์เช่าที่ดินและอาคาร (ดูหมายเหตุ 16)
5. บริษัท และบริษัทย่อยจำนำเงินฝากธนาคาร (ดูหมายเหตุ 11)
6. บริษัทค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยบางส่วน (ดูหมายเหตุ 4)
7. บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ผู้ถือหุ้นบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการบริษัทย่อย และกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วมค้ำประกัน (ดูหมายเหตุ 4)
8. บริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อย (บสย.) ค้ำประกันวงเงินบางส่วน
9. บริษัทย่อยโอนสิทธิการรับเงินค่างานตามสัญญาบางโครงการ (ดูหมายเหตุ 7)

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า	159,289,655	85,483,242	126,186,950	35,408,152
เจ้าหนี้อื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16,521,341	15,137,144	13,456,182	11,508,334
รวม	175,810,996	100,620,386	139,643,132	46,916,486

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สกุลเงิน				
บาท	167,932,772	94,392,021	131,764,908	40,715,667
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	7,878,224	6,228,365	7,878,224	6,200,819
รวม	175,810,996	100,620,386	139,643,132	46,916,486

20. ประมาณการหนี้สิน

รายการเปลี่ยนแปลงประมาณการหนี้สิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	การรับประกัน	การรับประกัน
	ผลงาน	ผลงาน
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	4,014,701	727,936
เพิ่มขึ้น	959,961	44,064
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(251,638)	-
กลับรายการ	(833,541)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,889,483	772,000
เพิ่มขึ้น	1,927,921	752,283
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(676,861)	(336,446)
กลับรายการ	(393,554)	(393,554)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	4,746,989	794,283

ประมาณการรับประกันผลงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันผลงานตามสัญญาโครงการและคุณภาพสินค้า กำหนดระยะเวลา 1 - 2 ปี เพื่อซ่อมแซมหรือเปลี่ยนแทนตามเงื่อนไขการรับประกัน กลุ่มบริษัทประมาณการจากข้อมูลประสบการณ์การซ่อมแซมในอดีตจนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

21. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	5,911,036	22,887,512	5,911,036	22,887,512
รายได้รับล่วงหน้า	5,710,477	6,032,889	4,204,202	6,032,889
เงินประกันผลงานค้างจ่าย	7,579,848	5,147,108	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	3,712,054	4,710,754	1,447,832	4,710,754
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	1,593,613	1,273,287	1,012,879	826,430
อื่นๆ	87,379	-	-	-
รวม	24,594,407	40,051,550	12,575,949	34,457,585

22. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันภาระผูกพัน	10,505,877	9,280,730	9,078,925	8,058,437
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	10,505,877	9,280,730	9,078,925	8,058,437
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	10,505,877	9,280,730	9,078,925	8,058,437

รายการเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	9,280,730	4,084,497	8,058,437	3,198,263
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,025,901	666,291	850,571	430,132
ต้นทุนดอกเบี้ย	199,246	148,089	169,917	101,571
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	10,505,877	9,280,730	9,078,925	8,058,437

ข้อสมมติประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	ร้อยละ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	2.11-2.39	2.11-2.40	2.11	2.11
อัตราขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราลาออก	0-26	0-26	0-26	0-26
เกษียณอายุ	60-70 ปี	60-70 ปี	60-70 ปี	60-70 ปี
อัตรามรณะ	100 ของตาราง	100 ของตาราง	100 ของตาราง	100 ของตาราง
	มรณะไทย 2560	มรณะไทย 2560	มรณะไทย 2560	มรณะไทย 2560

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

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

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม					
	2565			2564		
	ร้อยละ			ร้อยละ		
	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	0.5	(579,388)	625,912	0.5	(552,191)	598,460
อัตราขึ้นเงินเดือน	0.5	599,888	(560,412)	0.5	526,914	(492,470)
อัตราลาออก	10	(1,160,112)	1,374,814	0.5	(1,013,371)	1,199,388

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2565			2564		
	ร้อยละ			ร้อยละ		
	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เปลี่ยนแปลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	0.5	(486,516)	524,954	0.5	(466,799)	505,251
อัตราขึ้นเงินเดือน	0.5	501,742	(469,356)	0.5	442,446	(414,100)
อัตราลาออก	10	(953,380)	1,128,686	0.5	(835,707)	987,992

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนขายและบริการ	432,651	219,771	432,651	219,771
ค่าใช้จ่ายในการขาย	158,247	29,909	158,247	29,910
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	435,003	416,611	259,673	180,451
ต้นทุนทางการเงิน	199,246	148,089	169,917	101,571
รวม	1,225,147	814,380	1,020,488	531,703

23. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	มูลค่าหุ้น ที่ตราไว้	2565		2564	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	440,000,000	220,000,000	440,000,000	220,000,000
เพิ่มทุน	0.50	188,000,000	94,000,000	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.50	628,000,000	314,000,000	440,000,000	220,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	440,000,000	220,000,000	360,000,000	180,000,000
เพิ่มทุน	0.50	88,055,950	44,027,975	80,000,000	40,000,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	0.50	528,055,950	264,027,975	440,000,000	220,000,000

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

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

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติ ดังนี้

23.1 จ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นปันผลและเงินสด

- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้น อัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 44 ล้านบาท หรือเทียบเป็นอัตราการจ่ายปันผล 0.10 บาท ต่อหุ้น เศษของหุ้นจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตรา 0.10 บาทต่อหุ้น
- จ่ายปันผลเป็นเงินสดอัตราประมาณหุ้นละ 0.0111 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 4,888,888.89 บาท เพื่อบริษัทจ่ายเงินได้หัก ณ ที่จ่าย อัตราร้อยละ 10 ของเงินที่ได้รับปันผล

รวมจ่ายเงินปันผล อัตราประมาณหุ้นละ 0.1111 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 48.89 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

บริษัทจัดสรรหุ้นปันผลและดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

23.2 ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DITTO-WI) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ชนิดไม่คิดมูลค่า จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหน่วย อัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 5 หุ้นต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ เศษของหุ้นปัดทิ้ง ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญแสดงรายละเอียดดังนี้

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

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

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

- อายุ 5 ปี
- อัตราการใช้สิทธิ : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ : เว้นแต่กรณีปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 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 และจะไม่มีกรรมการ และ/หรือ พนักงานรายใดได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิเกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด

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

- 23.4 เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 220 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 314 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 188 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับ 1) การจ่ายหุ้นปันผล 2) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท และ 3) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ESOP-W1)

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2565

- 23.5 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 188 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับดังนี้
- 23.5.1 การจ่ายหุ้นปันผล จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น
- 23.5.2 การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) จำนวนไม่เกิน 88 ล้านหุ้น
- 23.5.3 การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ESOP-W1) จำนวนไม่เกิน 12 ล้านหุ้น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีมติอนุมัติ ดังนี้

- 23.6 เพิ่มทุนจดทะเบียน เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวนเงิน 314 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 334 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท
- 23.7 ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด
- 23.8 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามแบบมอบอำนาจทั่วไป เป็นจำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.09 ของทุนชำระแล้วของบริษัท เพื่อจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แสดงรายละเอียดดังนี้
- ต้องไม่เป็นการเสนอขายให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันตามประกาศที่ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน และไม่ใช่บุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน พ.ศ. 2546 (และแก้ไขเพิ่มเติม)
 - ราคาเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดตามแบบมอบอำนาจทั่วไปต้องไม่เข้าข่ายเป็นราคาต่ำตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด
- 23.9 มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้พิจารณากำหนด เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการพิจารณากำหนดเงื่อนไข และรายละเอียดในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุน และการ

ออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน และดำเนินการต่างๆ ตลอดจนนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

24. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

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

25. เงินปันผล

							บาท
		วันที่จ่าย	หุ้นปันผล		เงินปันผล	เงินปันผล	รวม
เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล	อัตราการจ่าย	จำนวนเงิน	ต่อหุ้น	จ่าย	เงินปันผลจ่าย
บริษัท							
ปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564	19 เมษายน 2564	-	-	0.2222	79,992,000	79,992,000
ปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565	20 พฤษภาคม 2565	5 : 1	43,994,225	0.0111	4,888,274	48,882,499
บริษัทย่อย							
ปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2564	16 เมษายน 2564	-	-	240	48,000,000	48,000,000
ปี 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2565	19 มกราคม 2566	-	-	150	30,000,000	30,000,000

26. สำรองตามกฎหมาย

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

27. องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้น

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 อนุมัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ที่มีคุณสมบัติตามโครงการ ครั้งที่ 1 (“ESOP – WI”)

ข้อมูลสำคัญใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ดังนี้

วันที่อนุมัติ:	21 เมษายน 2565
จำนวนหน่วยเสนอขาย:	12 ล้านหน่วย
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้น:	71.67 บาท/หุ้น
จำนวนหุ้นออกเพื่อรองรับ:	12 ล้านหุ้น
อายุของโครงการ:	5 ปี นับจากวันเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญครั้งแรก
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	ทุกวันที่ 30 ของเดือนมิถุนายน และธันวาคม ของแต่ละปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกในเดือนมิถุนายน 2566
การใช้สิทธิ	สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ไม่เกินร้อยละ 25 เมื่อครบ 12 เดือนนับจากวันที่ออก สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ไม่เกินร้อยละ 50 เมื่อครบ 24 เดือนนับจากวันที่ออก สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ไม่เกินร้อยละ 75 เมื่อครบ 36 เดือนนับจากวันที่ออก สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ทั้งหมด เมื่อครบ 48 เดือนนับจากวันที่ออก
วันที่ออกและเสนอขาย	20 พฤษภาคม 2565
ราคาเสนอขายต่อหน่วย:	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
อัตราการใช้สิทธิ:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิแสดงการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

ประเภท ใบสำคัญแสดงสิทธิ	หน่วย			
	ยอดยกมา 1 มกราคม 2565	ออกให้	ใช้สิทธิ	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2565
ESOP - W1				
กรรมการ	-	1,800,000	-	(1,800,000)
พนักงาน	-	10,200,000	-	(10,200,000)
รวม	-	12,000,000	-	(12,000,000)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 ได้รับแจ้งเกี่ยวกับกรรมการและพนักงานของกลุ่มบริษัท แสดงเจตนาปฏิเสธการใช้สิทธิและคืนใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญให้แก่บริษัททั้งหมดเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 เป็นผลให้บริษัทไม่มีผลผูกพันในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ และบริษัทไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์พนักงานเกี่ยวกับรายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

28. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ แสดงรายละเอียด ดังนี้

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 1 (DITTO-W1)

ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิจะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 หรือ DITTO-W1"
ชนิดใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิจะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขาย	:	วันที่ 20 พฤษภาคม 2565
อัตราใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
ราคาใช้สิทธิ	:	40 บาท ต่อหุ้น
ระยะเวลาใช้สิทธิ	:	วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของแต่ละปี ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกในเดือนกันยายน 2565
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	:	วันที่ 19 พฤษภาคม 2568
วันหมดอายุ	:	วันที่ 20 พฤษภาคม 2568

ใบสำคัญแสดงสิทธิแสดงการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

ประเภท	หน่วย				
	ยอดยกมา	ยอดคงเหลือ			
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	1 มกราคม 2565	ออกให้	ใช้สิทธิ	หมดอายุ	31 ธันวาคม 2565
DITTO-W1	-	87,995,913	(129,140)	-	87,866,773

เดือนกันยายน 2565 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 67,500 หน่วย จำนวนเงิน 2.70 ล้านบาท

บริษัทจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ใช้สิทธิและดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2565

เดือนธันวาคม 2565 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 61,640 หน่วย จำนวนเงิน 2.47 ล้านบาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทบันทึกเงินตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญไว้ในบัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น (“ส่วนของผู้ถือหุ้น”)

บริษัทจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ใช้สิทธิและดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566

29. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2565	2564
เงินเดือนและค่าแรง	153,723,824	184,119,289
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	1,025,901	666,291
เงินสำรองเลี้ยงชีพ	4,371,521	2,705,697
อื่นๆ	10,949,144	11,003,083
รวม	170,070,390	198,494,360

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2565	2564
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	4,371,521	2,705,697

30. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือและงานระหว่างทำ	(28,216,985)	11,602,554	(27,790,556)	799,759
ซื้อสินค้า/ รับโอนเครื่องถ่ายเอกสารให้เช่า	355,522,494	230,779,646	267,570,754	180,781,833
ค่าจ้างผู้รับเหมา	323,694,927	311,997,265	162,257,454	163,125,102
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	(1,637,462)	2,098,185	(1,637,462)	2,098,185
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,982,328	3,696,534	2,939,782	2,801,556
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	170,070,390	198,494,360	147,078,861	177,495,487
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	48,987,291	56,513,667	46,405,413	54,508,189
ค่าเช่าและบริการ	7,939,149	8,508,829	6,497,258	7,885,074
ค่าเดินทาง	12,794,727	11,519,926	9,202,238	9,205,213

31. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขาย	181,753,939	179,941,278	181,563,550	172,050,985
รายได้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	103,354,217	110,875,859	104,166,419	111,164,760
รายได้บริการติดตั้งและบำรุงรักษาอุปกรณ์บริหารหน้าร้าน	30,819,458	26,052,446	30,819,458	26,052,446
รายได้บริการติดตั้งและบำรุงรักษาอุปกรณ์อื่น	3,814,085	29,614,773	3,814,085	29,814,773
รายได้บริการบริหารจัดการระบบงาน	96,128,026	239,297,161	96,128,026	239,297,161
รายได้บริการระบบบริหารจัดการข้อมูลและเอกสาร	178,548,196	194,063,425	177,263,747	140,767,908
รายได้รับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยี	642,293,626	310,670,599	148,281,307	47,227,779
รวม	1,236,711,547	1,090,515,541	742,036,592	766,375,812
รายได้อื่น	2,413,339	2,698,157	7,971,706	6,250,557
รวมทั้งหมด	1,239,124,886	1,093,213,698	750,008,298	772,626,369

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จังหวัดเวลาการรับรู้รายได้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	181,753,939	182,639,435	181,563,549	178,301,542
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	1,057,370,947	910,574,263	568,444,749	594,324,827
รวม	1,239,124,886	1,093,213,698	750,008,298	772,626,369

32. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 คำนวณขึ้นในอัตรากำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	(65,181,327)	(39,636,896)	(27,359,481)	(26,424,955)
ภาษีเงินได้ปีก่อนบันทึกสูงไป	195,600	-	240,000	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	6,298,901	(6,234,725)	5,974,529	(6,270,533)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(58,686,826)	(45,871,621)	(21,144,952)	(32,695,488)

บาท

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

บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
2564			
ก่อน	รายได้	สุทธิจาก	
ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ขาดทุนจากประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(4,328,471)	865,694	(3,462,777)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

บาท

งบการเงินรวม				
2565		2564		
ร้อยละ		ร้อยละ		
อัตราภาษี		อัตราภาษี		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	293,436,627		246,554,905	
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20 (58,687,325)	20 (49,310,981)		
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	(8,850,443)	(2,723,747)		
รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้	5,999,940	16,149,904		
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	2,196,697	5,708,196		
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม	(5,840,196)	(9,460,268)		
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	22 (65,181,327)	16 (39,636,896)		
ภาษีเงินได้ปีก่อนบันทึกสูงไป	195,600			
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	6,298,901	(6,234,725)		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20 (58,686,826)	19 (45,871,621)		

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	ร้อยละ		ร้อยละ	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		135,833,666		227,635,511
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(27,166,733)	20	(45,527,102)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(7,870,684)		(2,159,453)
รายได้ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้		5,999,940		16,149,904
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น		1,677,996		5,111,696
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	20	(27,359,481)	12	(26,424,955)
ภาษีเงินได้ปีก่อนบันทึกสูงไป		240,000		-
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		5,974,529		(6,270,533)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16	(21,144,952)	14	(32,695,488)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม			
	สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,937,681	5,106,481	(1,415,339)	(7,883,040)
รายการหักกลับภาษีเงินได้สำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน	(1,415,339)	(4,449,966)	1,415,339	4,449,966
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,522,342	656,515	-	(3,433,074)

รายการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีแสดงดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	1 มกราคม	ถ้าไรหรือ	ถ้าไรขาดทุน	31 ธันวาคม	ถ้าไรหรือ	31 ธันวาคม
	2564	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2564	ขาดทุน	2565
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้า	285,634	167,463	-	453,097	(345,873)	107,224
สินค้าคงเหลือ	1,271,588	1,783	-	1,273,371	(206,767)	1,066,604
อุปกรณ์	784,024	(38,054)	-	745,970	(104,220)	641,750
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	802,940	(25,043)	-	777,897	243,031	1,020,928
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	816,899	162,876	876,371	1,856,146	245,029	2,101,175
ประมาณการต้นทุนทำต่อ	120,000	(120,000)	-	-	-	-
รวม	4,081,085	149,025	876,371	5,106,481	(168,800)	4,937,681
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
อุปกรณ์	(166,056)	26,850	-	(139,206)	49,071	(90,135)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,333,234)	139,400	-	(1,193,834)	287,594	(906,240)
เงินลงทุนระยะสั้น	-	(6,550,000)	-	(6,550,000)	6,131,036	(418,964)
รวม	(1,499,290)	(6,383,750)	-	(7,883,040)	6,467,701	(1,415,339)
บาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
2565		2564				
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชี						
3,790,219		4,238,525		(1,248,763)		
(1,248,763)		(4,238,525)		1,248,763		
รายการหักกลับภายใต้สำหรับหน่วยเดียวกัน						
2,541,456		-		-		
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ				(3,433,074)		

รายการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีแสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	1 มกราคม	ถ้าไรหรือ	ถ้าไรขาดทุน	31 ธันวาคม	ถ้าไรหรือ	31 ธันวาคม
	2564	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2564	ขาดทุน	2565
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้า	285,633	167,464	-	453,097	(345,873)	107,224
สินค้าคงเหลือ	1,271,588	1,783	-	1,273,371	(206,767)	1,066,604
อุปกรณ์	784,024	(38,055)	-	745,969	(104,220)	641,749
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	145,587	8,813	-	154,400	4,457	158,857
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	639,653	106,341	865,694	1,611,688	204,097	1,815,785
ประมาณการต้นทุนทำต่อ	120,000	(120,000)	-	-	-	-
รวม	3,246,485	126,346	865,694	4,238,525	(448,306)	3,790,219
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,274,721)	153,122	-	(1,121,599)	291,799	(829,800)
เงินลงทุนระยะสั้น	-	(6,550,000)	-	(6,550,000)	6,131,037	(418,963)
รวม	(1,274,721)	(6,396,878)	-	(7,671,599)	6,422,836	(1,248,763)

33. ถ้าไรต่อหุ้น

ถ้าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ถ้าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 คำนวณจากถ้าไรสำหรับปีหารด้วยส่วนของ
ผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทตามจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายระหว่างปีด้วยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงการคำนวณดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2564	2563
กำไรสำหรับปี	234,748,308	200,682,754	114,688,714	194,940,023
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	440,000,000	360,000,000	440,000,000	360,000,000
เพิ่มทุน	54,496,609	54,136,986	54,496,609	54,136,986
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	494,496,609	414,136,986	494,496,609	414,136,986
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.4747	0.4846	0.2319	0.4707

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คำนวณจากกำไรสำหรับปีส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายระหว่างปี ด้วยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหลังจากปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลด ดังนี้

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีกับส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทน และสมมติว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะใช้สิทธิแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญเมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
กำไรสำหรับปี	234,748,308	114,688,714
หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (หุ้น)		
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	494,496,609	494,496,609
ใบสำคัญแสดงสิทธิแปลงสภาพหุ้นสามัญ	19,774,994	19,774,994
หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด	514,271,603	514,271,603
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.4565	0.2230

34. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริษัท

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

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

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวม

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	ระบบบริหาร						บาท
	เครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์		จัดการข้อมูลและเอกสาร		วิศวกรรมด้านเทคโนโลยี		
	และสินค้าเทคโนโลยี					รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2564
จังหวัดเวลาการรับรู้รายได้							
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	63,121,665	167,359,269	118,632,274	12,582,009	-	181,753,939	179,941,278
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	137,987,760	166,543,078	274,676,222	433,360,586	642,293,626	1,054,957,608	910,574,263
รวม	201,109,425	333,902,347	393,308,496	445,942,595	642,293,626	1,236,711,547	1,090,515,541
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	39,248,921	57,575,554	104,343,740	156,681,959	267,658,093	411,250,754	322,520,843

สินทรัพย์และหนี้สินสำคัญตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

บาท

	เครื่อง่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์		ระบบบริหาร		วิศวกรรมด้านเทคโนโลยี			รวม
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	141,418,430	56,418,859	94,027,165	125,265,995	31,415,727	36,091,081	266,861,322	217,775,935
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้รับเงิน	-	-	136,596,731	164,330,947	174,765,605	89,595,732	311,362,336	253,926,679
สินค้าคงเหลือ	55,034,426	27,697,498	107,788	313,311	2,301,654	1,859,197	57,443,868	29,870,006
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	111,082,899	120,784,765	17,129,075	31,693,462	12,293,480	7,418,193	140,505,454	159,896,420
สินทรัพย์สิทธิการใช้	56,246,978	53,351,053	-	-	615,613	644,320	56,862,591	53,995,373
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,107,263	2,508,558	17,891,447	6,191,050	204,692	242,989	20,203,402	8,942,597
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	66,681,724	29,494,626	84,931,163	51,774,603	24,198,109	19,351,157	175,810,996	100,620,386
เงินรับล่วงหน้า	-	-	-	-	101,949,400	18,492,757	101,949,400	18,492,757
หนี้สินตามสัญญาเช่า	20,630,214	13,941,698	1,220,815	2,185,281	4,836,451	3,153,532	26,687,480	19,280,511

ลูกค้าย่อยใหญ่

	ราย	บาท
	ลูกค้ารายใหญ่	รายได้
	2565	2564
		2565
		2564

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

รายได้จากการขายและบริการ	2	2	405,879,940	258,169,973
--------------------------	---	---	-------------	-------------

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีการได้จากต่างประเทศ โดยลูกค้ามีสถานที่ตั้งอยู่ในราชอาณาจักรไทย

35. สัญญาสำคัญ

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2565 บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ได้รับอนุมัติจากกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เข้าร่วมโครงการปลูกป่าชายเลน เพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต โดยได้รับจัดสรรพื้นที่ จำนวน 11,448.30 ไร่ กำหนดระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 13 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 13 กันยายน 2595 การจัดสรรคาร์บอนเครดิตให้บริษัทย่อยสัดส่วนร้อยละ 90 และกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง สัดส่วนร้อยละ 10

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด ทำสัญญาจ้าง จัดหา ปลูกและบำรุงรักษาพันธุ์ไม้ โครงการปลูกป่าชายเลน เพื่อประโยชน์จากคาร์บอนเครดิต กับบริษัท โรลลิง คอมเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด “ผู้รับจ้าง” มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงินรวม 344.54 ล้านบาท ตามระเบียบกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง ว่าด้วยการ ปลูกและบำรุงรักษาป่าชายเลนสำหรับองค์กรหรือบุคคลภายนอก พ.ศ. 2564 หรือคู่มือการปลูกป่าชายเลน เพื่อ ประโยชน์จากคาร์บอนเครดิตโดยองค์กรหรือบุคคลภายนอก พ.ศ. 2564 (ฉบับปรับปรุง) กำหนดระยะเวลา 10 ปี ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 26 กันยายน 2575 แบ่งการชำระดังนี้

- ก) ค่าจ้างจัดหาและปลูกกล้าไม้ ปีที่ 1 อัตราค่าบริการไร่ละ 7,000 – 25,000 บาท แบ่งชำระออกเป็น 3 งวด ได้แก่
- งวด 1 สัดส่วนร้อยละ 30 ของค่าจ้างจัดหาและปลูกกล้าไม้ จ่ายชำระภายใน 15 วัน นับจากวันที่ลงนามใน สัญญาจ้าง
 - งวด 2 สัดส่วนร้อยละ 40 ของค่าจ้างจัดหาและปลูกกล้าไม้ จ่ายชำระภายใน 15 วัน นับจากวันที่ส่งกล้าไม้ ครบถ้วน
 - งวด 3 สัดส่วนร้อยละ 30 ของค่าจ้างจัดหาและปลูกกล้าไม้ จ่ายชำระภายใน 15 วัน นับจากวันที่ปลูกกล้าไม้ แล้วเสร็จ
- ข) ค่าบำรุงรักษาพันธุ์ไม้ ปีที่ 2 ถึงปีที่ 6 อัตราค่าบริการไร่ละ 2,300 – 8,000 บาท จ่ายชำระล่วงหน้าเป็นรายปี ภายใน 15 วันนับจากวันที่เริ่มดำเนินการในแต่ละปี
- ค) ค่าบำรุงรักษาพันธุ์ไม้ ปีที่ 7 ถึงปีที่ 10 อัตราค่าบริการไร่ละ 2,000 บาท จ่ายชำระล่วงหน้าเป็นรายปี ภายใน 15 วันนับจากวันที่เริ่มดำเนินการในแต่ละปี

การรับประกัน

ผู้รับจ้างตกลงรับประกันการปลูกและบำรุงรักษาพันธุ์ไม้ให้เติบโตและอยู่รอดตลอดอายุสัญญาไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของจำนวนพันธุ์ไม้ที่ปลูก

36. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

ภาระผูกพัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทเกี่ยวกับภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนังสือค้ำประกัน				
ปฏิบัติงานตามสัญญา	204,833,856	172,268,098	79,241,741	82,302,123
เบิกเงินล่วงหน้า	154,789,920	52,570,666	5,532,000	12,913,666
ประกันราคา	52,621,370	88,076,585	6,984,900	22,650,850
ปฏิบัติงานกิจการร่วม	27,770,000	27,770,000	-	-
ซื้อสินค้า	1,000,000	3,000,000	-	2,000,000
ใช้สาธารณูปโภค	-	24,400	-	24,400

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทแสดงภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าจ้างบริการ/ผู้รับเหมาช่วง				
บาท	173,781,974	204,987,254	93,409,571	188,294,300
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	313,518	55,530,441	313,518	55,530,441
ค่าจ้างบริการจัดหา ปลูกรักษาและบำรุงรักษาพันธุ์ไม้				
ปีที่ 1	93,558,055	-	-	-
ปีที่ 2 - 6	159,398,533	-	-	-
ปีที่ 7 - 10	91,586,374	-	-	-
รวม	344,542,962	-	-	-

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ใบสั่งซื้อสินค้าและวัสดุ				
บาท	37,379,002	43,101,827	17,832,723	36,293,800
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	678,311	13,713,203	678,311	13,713,203

ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน	บาท	
		อัตราแลกเปลี่ยน	ครบกำหนด
บริษัท			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,851,175	32.93 - 32.96	21 ม.ค. 65 - 31 ต.ค. 65

ง) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เลตเตอร์ออฟเครดิตยังไม่ได้ใช้คงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน
บริษัท	
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,316,800

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากภาระการค้ำประกันหนี้สิน ดังนี้

			บาท			
			งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้ค้ำประกัน	ค้ำประกัน	ผู้ได้รับ การค้ำประกัน	2565		2564	
			วงเงิน	มูลหนี้/ใช้ไป	วงเงิน	มูลหนี้/ใช้ไป
บริษัท	วงเงินสินเชื่อจาก สถาบันการเงิน	บริษัทย่อย	708,447,500	277,252,249	780,425,000	208,351,996
บริษัทย่อย	วงเงินสินเชื่อจาก สถาบันการเงิน	บริษัท	259,840,000	81,021,666	342,340,000	201,017,792

37. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มูลค่างานทำเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันซึ่งระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีสำหรับตราสารอนุพันธ์เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ผันแปร	คงที่	ผันแปร	คงที่
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	242,212,643	-	169,790,883	-
เงินลงทุนระยะสั้น	82,092,319	-	50,000,000	-
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(358,450)	-	(358,450)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(26,687,480)	-	(21,851,029)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	411,850,205	-	401,690,223	-
เงินลงทุนระยะสั้น	3,740,237	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	20,728,808
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(87,010,570)	-	(1,078,802)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(19,280,511)	-	(16,126,978)

ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินเนื่องจากคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ไม่น่าหนักและอาจสูญเสียจากการให้สินเชื่อสูงสุดคือมูลค่าตามบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกลุ่มบริษัทจัดทำและทบทวน โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงกลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากกลุ่มบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลากลุ่มบริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุนระยะสั้น	376,234,093	82,092,319	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	266,861,322	-	-	-
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	-	311,362,336	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม					
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	358,450	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	175,810,996	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,331,837	16,355,643	-	-

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

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุนระยะสั้น	376,234,093	50,000,000	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	199,886,748	-	-	-
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้รับเรียกเก็บเงิน	-	143,553,574	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม					
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	358,450	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	139,643,132	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,595,847	13,255,182	-	-

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

ง) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

จ) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น

การแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

งบการเงินรวม								
มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม				
มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม							
ผ่านกำไร	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน						
หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
วันที่ 31 ธันวาคม 2565								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในตราสารหนี้	376,234,093	-	-	376,234,093	-	376,234,093	-	376,234,093
รวม	376,234,093	-	-	376,234,093				
วันที่ 31 ธันวาคม 2564								
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				

งบการเงินเฉพาะกิจการ								
มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม				
มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม							
ผ่านกำไร	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน						
หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
วันที่ 31 ธันวาคม 2565								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
วัดมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในตราสารหนี้	376,234,093	-	-	376,234,093	-	376,234,093	-	376,234,093
รวม	376,234,093	-	-	376,234,093				
วันที่ 31 ธันวาคม 2564								
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				

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

ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประเมินขึ้น

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านราคาอ้างอิงการปรับมูลค่าของสัญญาซึ่งกลุ่มบริษัททำไว้กับธนาคารตั้งแต่เริ่มต้นด้วยราคาตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงมูลค่าของสัญญา ณ เวลาปัจจุบันมากขึ้น

38. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท บลูเวนเจอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มและแอปพลิเคชันสำหรับบริหารจัดการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับประกันภัยรถยนต์ในประเทศไทย โดยการจองซื้อหุ้นจำนวน 10 ล้านหุ้นในราคาเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก มูลค่าหุ้นละ 3.85 บาท จำนวนเงิน 38.50 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติและให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

ก) ยกเลิกการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และวาระที่เกี่ยวข้อง ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565

- ยกเลิกการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยคิดเป็นทุนจดทะเบียนไม่เกิน 20 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 314 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนไม่เกิน 334 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- ยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อจัดสรรให้แก่บุคคลจำกัด (Private Placement)
- ยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อจัดสรรให้แก่บุคคลจำกัด (Private Placement)

ข) ยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) จำนวน 12 ล้านหน่วย

ค) ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทในส่วนที่เหลือจากการจัดสรรเพื่อจ่ายหุ้นปันผล และหุ้นรองรับจากการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จัดสรรให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท

และ/หรือ บริษัทย่อย ครั้งที่ 1 (ESOP-W1) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวนเงิน 314 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 307.99 ล้านบาท โดยตัดหุ้นสามัญส่วนที่เหลือ จำนวน 12.01 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงิน 6.01 ล้านบาท

ง) จ่ายเงินปันผลในรูปแบบของหุ้นปันผลและเงินสด

- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้น อัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล จำนวนไม่เกิน 105.62 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 52.81 ล้านบาท หรือเทียบเป็นอัตรการจ่ายปันผล 0.10 บาท ต่อหุ้น เศษของหุ้นจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตรา 0.10 บาทต่อหุ้น
- จ่ายปันผลเป็นเงินสดอัตราประมาณหุ้นละ 0.0111 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 5.87 ล้านบาท เพื่อรองรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย อัตราร้อยละ 10 ของเงินได้ผู้รับปันผล

รวมจ่ายเงินปันผล อัตราประมาณหุ้นละ 0.1111 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 58.68 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผล ในวันที่ 22 พฤษภาคม 2566

จ) พิจารณาและเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงราคาและอัตรการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) เนื่องจากการจ่ายหุ้นปันผลส่งผลกระทบต่อราคาและอัตรการใช้สิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ เพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม จึงเปลี่ยนแปลงดังนี้

- ราคาใช้สิทธิ : จากเดิม 40 บาทต่อหุ้น เป็น 33.333 บาทต่อหุ้น
- อัตราใช้สิทธิ : จากเดิมใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น เป็น ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1.2 หุ้น
- จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนเพื่อรองรับการใช้สิทธิ : จากเดิม 88 ล้านหุ้น เป็น 105.57 ล้านหุ้น

ฉ) ลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท โสмага อินฟอร์เมชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) จำนวน 45 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 18 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว จำนวนเงินไม่เกิน 1,080 ล้านบาท โดยรับโอนจากบริษัท เอ.ดี.เอ็ม.ที จำกัด ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer : EBT)

บริษัทจะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนออกใหม่ของบริษัท ในราคาต่อหุ้นเท่ากับราคาตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ย้อนหลัง 7 วันทำการก่อนวันกำหนดราคาเสนอขายหุ้น จำนวนไม่เกิน 27 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงินไม่เกิน 1,080 ล้านบาท หากมีหุ้นเหลือจากการชำระการรับโอนกิจการทั้งหมด บริษัทจะดำเนินการลดทุนในส่วนของหุ้นที่เหลือจากการชำระต่อไป

อนุมัติแต่งตั้งบริษัท แกรนท์ ธอนด์ เซอร์วิสেস จำกัด เป็นที่ปรึกษาการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

- ข) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 25 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงิน 12.50 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด
- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 307.99 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 395.59 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 175.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับ 1) การจ่ายหุ้นปันผล 2) การปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) 3) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญแบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุน ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ตามที่บริษัทมีวัตถุประสงค์จะลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท โสมภา อินฟอร์เมชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และ 4) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
- ฅ) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 175.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับดังนี้
- 1) การจ่ายหุ้นปันผล จำนวนไม่เกิน 105.62 ล้านหุ้น
 - 2) การปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 (DITTO-W1) จำนวนไม่เกิน 17.57 ล้านหุ้น
 - 3) การเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุน ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ตามที่บริษัทมีวัตถุประสงค์จะลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท โสมภา อินฟอร์เมชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) จำนวนไม่เกิน 27 ล้านหุ้น
 - 4) การเพิ่มทุนตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายและจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อลงทุนหรือในกิจการ และ/หรือ บริษัทอื่นรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการลงทุนในหุ้นสามัญหรือสินทรัพย์ เป็นต้น รวมถึงเพื่อใช้ในการขยายกิจการของบริษัทในอนาคต และเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 25 ล้านหุ้น



บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา
เขตสะพานสูง กรุงเทพฯ 10240

☎ 0 2517 5555

🌐 www.dittothailand.com

