



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี  
แบบรายงานประจำปี

2 5 6 4  
2 0 2 1

One Report



# สารบัญ

0 4

นโยบายและภาพรวม  
การประกอบธุรกิจ

2 0

การบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง

2 4

การขับเคลื่อนธุรกิจ  
เพื่อความยั่งยืน

3 7

การวิเคราะห์และคำ  
อธิบายของฝ่าย  
จัดการ

4 3

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูล  
สำคัญอื่น

4 5

นโยบายการ  
กำกับดูแลกิจการ

6 7

โครงสร้างการกำกับ  
ดูแลกิจการและข้อมูล  
สำคัญเกี่ยวกับคณะ  
กรรมการ คณะ  
กรรมการชุดย่อย ผู้  
บริหาร พนักงาน

7 5

รายงานผลการ  
ดำเนินงานสำคัญ  
ด้านการกำกับดูแล  
กิจการ

7 9

การควบคุมภายในและ  
รายการระหว่างกัน

8 5

งบการเงิน

1 3 0

เอกสารแนบท้าย 1  
รายละเอียดเกี่ยวกับ  
กรรมการ

1 4 3

เอกสารแนบท้าย 2  
รายงานของคณะ  
กรรมการตรวจสอบ

# สารจากประธานกรรมการบริษัท



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น  
บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) ทุกท่าน

ปี 2564 ถือเป็นปีที่น่าจดจำและภาคภูมิใจยิ่ง CPANEL สามารถสร้างผลประกอบการที่เติบโตขึ้นอย่างมาก แม้เศรษฐกิจไทยยังอยู่ในสภาวะชะลอตัวจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกิดขึ้นทั่วโลก และส่งผลกระทบต่อทุกภาคส่วนในหลากหลายด้าน บริษัทฯ ยังคงทำรายได้รวมทั้งสิ้น 312.44 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 31.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 142.38% จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ผลสำเร็จดังกล่าวเกิดจากการกำหนดวิสัยทัศน์ การวางกลยุทธ์ธุรกิจ และความร่วมมือของพนักงานทุกระดับชั้น

ปี 2564 ถือเป็นบททดสอบที่ท้าทาย และเราได้พิสูจน์แล้วว่าแผนยุทธศาสตร์ที่วางไว้สามารถรับมือและสร้างการเติบโตได้ แม้ในสภาวะวิกฤตเศรษฐกิจ บริษัทฯ เชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่าการไม่หยุดมองหาโอกาส ความพร้อมในการเปลี่ยนแปลงพัฒนาและการดำเนินธุรกิจแบบยั่งยืน จะสามารถสร้างการเติบโตได้ในทุกสถานการณ์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายด้านการดำเนินงานและควบคุมต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่ดีของสังคม ยึดถือและดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล ตามแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม การต่อต้านธุรกิจคอร์รัปชัน และให้ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ในนามคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงานและบริษัทขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า ผู้มีอุปการะคุณ และพันธมิตรทางธุรกิจที่ไว้วางใจ และให้การสนับสนุนอย่างดีเสมอมาและขอขอบคุณในความร่วมมือนใจของเพื่อนพนักงานของบริษัทฯ ที่ปฏิบัติงานอย่างเต็มที่เพื่อบรรลุเป้าหมาย บริษัทฯ ขอยืนยันเจตนารมณ์ในการดำเนินงานภายใต้หลักบรรษัทภิบาล ที่คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม เพื่อร่วมผลักดันให้ทุกภาคส่วนเติบโตไปด้วยกันอย่างมั่นคงและยั่งยืนตลอดไป

ชวรินทร์ บัณฑิตกฤตดา  
ประธานกรรมการบริษัท



# สารจากกรรมการผู้จัดการ



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) ทุกท่าน

ก่อนอื่นผมในฐานะตัวแทนพนักงานและผู้บริหาร บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) (CPanel) ทุกคน อยากขอขอบคุณ ท่านผู้ถือหุ้น ตลาดหลักทรัพย์และทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ทุกท่านที่ได้ไว้วางใจให้เราประสบความสำเร็จในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ mai ในปีที่ผ่านมา

แม้ว่าในปี 2563 และ 2564 ที่ผ่านมาจะเป็นปีที่ท้าทายในเชิงกลยุทธ์และการจัดการอย่างมาก แต่ด้วยการร่วมแรงร่วมใจของกรรมการและฝ่ายจัดการก็สามารถนำพาให้บริษัทฯ มีผลประกอบการที่โดดเด่น เพราะมีพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2564 มีผลประกอบการขยายเติบโตกว่า 40% และกำไรสุทธิเติบโตกว่า 142% ทั้งนี้ บริษัทฯ สามารถที่จะรักษาระดับกำไรขั้นต้นให้อยู่ในระดับสูงถึง 36.3% เพิ่มขึ้นจากเดิม 35.2% แม้ว่าราคาเหล็กจะขึ้นมากกว่า 60% และราคาน้ำมันในปีที่ผ่านมาเพิ่มขึ้นกว่า 23.1% ทั้งนี้ผลประกอบการที่ดีอย่างต่อเนื่องดังกล่าวเป็นผลมาจากการพัฒนาเทคโนโลยีในด้านการออกแบบและในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2565 นี้ นับเป็นปีที่บริษัทฯ จะทำการสร้างความเติบโตอย่างก้าวกระโดดและนำพาเทคโนโลยีใหม่ๆ โดยเฉพาะในกลุ่ม Robotic เข้ามาเพื่อรองรับกำลังการผลิตและลดการพึ่งพาคน ลดการผลิต รวมถึงสร้างความได้เปรียบในเชิงต้นทุน (Cost) ความเร็ว (Speed) คุณภาพ (Quality) หรือเรียกรวมๆ ว่า Three impossible triangles ซึ่งโดยปกติจะไม่สามารถทำให้เกิดขึ้นพร้อมกันได้ ในรูปแบบการทำธุรกิจปกติ แต่ด้วยความเชี่ยวชาญในการนำเทคโนโลยีใหม่มาใช้ในธุรกิจ ผมเชื่อว่าบริษัทฯ จะยังสามารถทำการสร้างความเติบโตด้วยกลยุทธ์ที่สามารถสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันได้อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ในปี 2565 และ 2566 นอกจากการพัฒนาเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่องด้วยกลยุทธ์ Streamline process improvement แล้ว ทางทีมบริหารและคณะกรรมการจะทำการลงทุนในโรงงานแห่งที่ 2 ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเท่าตัว

ทางบริษัทฯ หวังว่าจะได้รับการสนับสนุนจากท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และทุกส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ในการสร้างความสำเร็จและการเติบโต แก่ทั้งบริษัทฯ อุตสาหกรรมการก่อสร้างและอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ในไทยได้อย่างต่อเนื่อง และนำพาการเติบโต ให้แก่การลงทุนของท่านทุกคน

ขอบคุณครับ

ชาคริต ทีปกรสุขเกษม  
กรรมการผู้จัดการ



## คณะกรรมการบริษัท

### ยืนจากด้านซ้าย

- |                                    |  |
|------------------------------------|--|
| ท่านที่ 1 นางสาวกช หยวน หวัง       | กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน และกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ท่านที่ 2 นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล    | กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| ท่านที่ 3 นายมานิตย์ แยมอุทัย      | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน                        |
| ท่านที่ 4 นายปรีชา สละศิริ         | กรรมการบริษัท  |
| ท่านที่ 5 นางสาวจรรย์ง อนุมานราชธน | กรรมการบริษัท และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง   |

### นั่งจากด้านซ้าย

- |                                  |   |
|----------------------------------|---|
| ท่านที่ 1 นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์   | กรรมการบริษัท   |
| ท่านที่ 2 นายชบัตต์ สรไกรกิติกุล | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน  |
| ท่านที่ 3 นายชวินทร์ บัณฑิตกฤดา  | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน   |
| ท่านที่ 4 นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม | กรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการ (รักษาการแทน) |





## คณะกรรมการบริหาร

### จากด้านซ้าย

- |                                    |   |
|------------------------------------|---|
| ท่านที่ 1 นายวิวัฒน์ จีรวัฒน์ธนโชค | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง   |
| ท่านที่ 2 นางสาวทชุ หยวน หวัง      | กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน และกรรมการบริหารความเสี่ยง   |
| ท่านที่ 3 นายชาคริต ทิปกรสุขเกษม   | กรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการ (รักษาการแทน) |
| ท่านที่ 4 นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล    | กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง  |
| ท่านที่ 5 นายสิทธิศักดิ์ ศรีโยหะ   | ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต กรรมการบริหาร   |



## คณะกรรมการตรวจสอบ



นายชวินทร์ บัณฑิตกฤชดา  
กรรมการตรวจสอบ



นายชนต์ สรไกรกิตติกุล  
ประธานกรรมการตรวจสอบตรวจสอบ



นายมานิตย์ แยมอุทัย  
กรรมการตรวจสอบ

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาวจिरยง อุนมานราชธน  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาวกชู หยวน หวัง  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายวิวิศน์ จีร์วัฒนสินโชค  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

#### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “CPANEL”) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผนังคอนกรีตสำเร็จรูป แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป คานคอนกรีตสำเร็จรูป บันไดคอนกรีตสำเร็จรูป ผนังรับหลังคาคอนกรีตสำเร็จรูป ฟาซาดคอนกรีตสำเร็จรูป ที่ใช้สำหรับงานก่อสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัยแนวราบ-แนวสูง อาคารสำนักงาน โรงแรม อาคารคลังสินค้า และโรงงานอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “CPANEL”

ปัจจุบันบริษัทมีโรงงานผลิตจำนวน 1 โรงงาน ตั้งอยู่เลขที่ 85 หมู่ 9 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี 20220 บนที่ดินเนื้อที่ประมาณ 38 ไร่ มีกำลังการผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป 720,000 ตารางเมตรต่อปี ด้วยระบบผลิตแบบ Fully Automated เครื่องจักรใช้เทคโนโลยีการผลิตของ Vollert Anlagenbau GmbH ประเทศเยอรมันนี ผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องจักรที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลมานานกว่า 90 ปี

บริษัทก่อตั้งโดยคุณชาคริต ทีปกรสุขเกษม (“คุณชาคริต”) ซึ่งเป็นบุตรชายคนเล็กของคุณประทีป ทีปกรสุขเกษม (คุณประทีป) นักธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายวัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้ในการก่อสร้างในภาคตะวันออกเป็นเวลายาวนานกว่า 38 ปี คุณชาคริต สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรีสาขาบริหารการเงินและการธนาคาร จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และได้ศึกษาต่อชั้นปริญญาโท ในสาขา Operation Management / MIS ที่ De Paul University, USA การที่คุณชาคริต เคยเป็นกรรมการผู้จัดการและกรรมการบริหารของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (“CCP”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นระยะเวลาประมาณ 12 ปี คุณชาคริตจึงเห็นปัญหาที่เกี่ยวกับวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง โดยเฉพาะอิฐมวลเบาที่มีปัญหาการขาดแคลน และราคาสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการขาดแคลนแรงงานที่มาทำงานเกี่ยวกับการก่ออิฐฉาบปูน ตลอดจนค่าแรงงานที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงได้ศึกษาโครงการลงทุนผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปที่ใช้ในงานอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัย และอาคารประเภทอื่นๆ คุณชาคริต เชื่อว่าแนวโน้มของผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปสำหรับอุตสาหกรรมก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ในอนาคตจะมีการเติบโต แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete Panel) จะเป็นวัสดุก่อสร้างที่มีศักยภาพในการตอบโจทย์ในปัญหาดังกล่าว คุณชาคริตจึงได้ก่อตั้งบริษัท ซีแพนเนล จำกัด ขึ้นเมื่อปี พ.ศ.2555 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1.00 ล้านบาท ต่อมาบริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 170.00 ล้านบาท โดยคุณชาคริตได้ชักชวนกลุ่มเพื่อนนักธุรกิจมาร่วมลงทุน ซึ่งมีคุณชาคริตถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 64.71 ของทุนจดทะเบียน ส่วนกลุ่มเพื่อนนักธุรกิจถือหุ้นรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 35.29 ของทุนจดทะเบียน

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทนอกจากจะใช้เงินทุนของบริษัทเองแล้ว บริษัทยังได้รับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อก่อสร้างโรงงานและสั่งซื้อเครื่องจักรจากประเทศเยอรมันนี โรงงานก่อสร้างเสร็จสมบูรณ์ในปี พ.ศ. 2557 และเริ่มเปิดดำเนินการผลิตและจำหน่ายแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป ภายใต้ตราสินค้า “CPANEL”

นับตั้งแต่ปี 2557 เป็นต้นมา จวบจนปัจจุบัน บริษัทมีการพัฒนาสินค้าและกระบวนการผลิตเพื่อมุ่งเน้นการผลิตแผ่นพื้นและผนังคอนกรีตสำเร็จรูปด้วยความรวดเร็ว มีคุณภาพ ในราคาที่แข่งขันได้ และจำหน่ายให้กับกลุ่มผู้ประกอบการอสังหาริมทรัพย์และผู้รับเหมาก่อสร้างในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และในจังหวัดในภาคตะวันออก โดยเน้นการทำการตลาดในรูปแบบ Business to Business (B2B)

ด้วยประสบการณ์และความชำนาญในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับปูนซีเมนต์และงานคอนกรีตของคุณชาคริตจากการที่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารงานในกลุ่มธุรกิจของครอบครัว ทำให้คุณชาคริตมีความรู้ความเข้าใจในอุตสาหกรรมวัสดุก่อสร้างประเภทงานคอนกรีตเป็นอย่างดี รวมทั้งได้ทำการศึกษาค้นคว้าข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปจากวิศวกรผู้จัดทำหมายเครื่องจักรจาก Vollert Anlagenbau GmbH ประเทศเยอรมันนี และเมื่อประยุกต์กับความรู้ด้าน MIS ที่ศึกษามา จึงได้



ร่วมกันกับวิศวกรผู้จัดจำหน่ายเครื่องจักรในการออกแบบสายการผลิตให้มีความยืดหยุ่น มีประสิทธิภาพ และควบคุมโดยระบบคอมพิวเตอร์ทุกขั้นตอนการผลิต รวมถึงได้เป็นผู้ริเริ่มและประสานการนำ Software ต่างๆ มาทำงานเชื่อมโยงกันและบริหารงานก่อสร้างระบบ Building Information Modeling หรือ BIM ในการบริหารจัดการ ตั้งแต่การออกแบบ ควบคุมการผลิต การทำงานหน้างาน และการจัดทำรายงานเอกสารเข้าด้วยกันอย่างบูรณาการ ทำให้บริษัทสามารถผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐาน PCI 135-000 และ PCI 117-77 ซึ่งเป็นมาตรฐานระดับสากลที่บริษัทนำมาประยุกต์ใช้ในการกำหนดคุณภาพสินค้าของบริษัท มีคุณสมบัติต้านทานแรงแผ่นดินไหวได้มากถึง 7 ริคเตอร์ ทนทานไฟไหม้ได้มากถึง 4 ชั่วโมง ไม่มีปัญหาการรั่วซึมของน้ำระหว่างรอยต่อของแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป เป็นต้น การผลิตด้วยระบบ Fully Automated ทำให้เกิดความรวดเร็วและมิติที่แม่นยำของชิ้นงาน ตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบผลิตภัณฑ์และคำนวณค่าตามหลักวิศวกรรม การควบคุมแผนการผลิตและเครื่องจักรภายในโรงงาน กระบวนการผลิตที่เป็นไปตามที่ออกแบบไว้ จนกระทั่งส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ต้องตามความต้องการของลูกค้าในเวลาอันสั้น และด้วยระบบและกระบวนการผลิตที่วางแผนไว้ กอปรกับเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้บริษัทสามารถผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปได้หลากหลายรูปแบบที่มีความซับซ้อนทางสถาปัตยกรรม และความซับซ้อนทางวิศวกรรมโครงสร้าง เพื่อตอบโจทย์ตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) ในหลากหลายโครงการ ซึ่งนับว่าเป็นหนึ่งในปัจจัยแห่งความสำเร็จของ CPANEL

บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มลูกค้าหลัก คือ กลุ่มผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีสัดส่วนยอดขายโดยเฉลี่ยประมาณร้อยละ 80-86 ในช่วงปี 2562-2564 และกลุ่มลูกค้ารอง คือ กลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้างที่รับงานจากกลุ่มผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เจ้าของอาคารสำนักงาน เจ้าของคลังสินค้า เจ้าของโรงงานอุตสาหกรรม เป็นต้น ซึ่งมีสัดส่วนยอดขายโดยเฉลี่ยรวมกันประมาณร้อยละ 14-20 ในช่วงปี 2562-2564

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ และพันธกิจ

#### วิสัยทัศน์

เป็นผู้ผลิตวัสดุก่อสร้างที่เพิ่มประสิทธิภาพของทั้งอุตสาหกรรมก่อสร้าง และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และทำให้ผู้บริโภคได้บ้านหรืออาคารในราคาที่เข้าถึงได้

#### พันธกิจ

- 1.2.1 CPANEL จะเป็นผู้นำเทคโนโลยีที่ส่งเสริมให้อุตสาหกรรมก่อสร้างมีประสิทธิภาพมากขึ้นเสมอ
- 1.2.2 CPANEL จะผลิตคอนกรีตสำเร็จรูปที่ช่วยให้ลูกค้ามีบ้านที่สวยงาม และถูกต้องตามหลักการวิศวกรรมเสมอ ด้วยราคาที่เข้าถึงได้
- 1.2.3 CPANEL จะช่วยให้การก่อสร้างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้ที่เกี่ยวข้อง

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและแผนการที่สำคัญ

บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและแผนการที่สำคัญดังนี้

ระยะเวลา	พัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2555	จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ซีแพนเนล จำกัด เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2555 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete Panel)
ปี 2556	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1.00 ล้านบาท เป็น 170.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อลงทุนซื้อที่ดิน เครื่องจักร และก่อสร้างโรงงาน โดยคุณชาคริตา ร่วมลงทุนกับกลุ่มเพื่อนนักธุรกิจ ในสัดส่วนร้อยละ 64.71 และร้อยละ 35.29 ของทุนจดทะเบียน ตามลำดับ

ระยะเวลา	พัฒนาการที่สำคัญ
ปี 2557	บริษัทก่อสร้างโรงงานแล้วเสร็จ และเริ่มดำเนินการผลิตในเชิงพาณิชย์ในช่วงเดือนกรกฎาคม 2557 ด้วยระบบการผลิตแบบ Fully Automated และใช้เทคโนโลยีการผลิตจากประเทศเยอรมันนี มีกำลังการผลิตในเชิงพาณิชย์ประมาณ 720,000 ตารางเมตรต่อปี ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทคือแผ่นพื้นและแผ่นผนังคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete Slab and Wall Panel) จำหน่ายภายใต้ตราสินค้า “CPANEL”
ปี 2562	วันที่ 24 ธันวาคม 2562 ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนจาก 170.00 ล้านบาท เหลือ 110.50 ล้านบาท เพื่อล้างขาดทุนสะสมและปรับโครงสร้างทุนให้เหมาะสมกับขนาดธุรกิจ โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เหลือหุ้นละ 65 บาท ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจำนวน 110.50 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 65 บาท
ปี 2564	บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 110.50 ล้านบาท เป็น 150.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 39.50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO) ระหว่างวันที่ 21-23 กันยายน 2564 ในราคาเสนอขายหุ้น IPO เท่ากับ 6 บาทต่อหุ้น บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ทั้งสิ้น 237.00 ล้านบาท  วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ว่า “CPANEL”

### 1.1.3 วัตถุประสงค์การใช้เงิน

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 21-23 กันยายน 2564 มูลค่า 237.00 ล้านบาท โดยภายหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นแล้วคงเหลือ 220.40 ล้านบาท ความคืบหน้าการใช้เงินที่ได้รับจาก IPO ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564 ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไปในระหว่างวันที่ 24 ก.ย. 64 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 64 (ล้านบาท)	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 64 (ล้านบาท)	ระยะเวลาใช้เงินโดยประมาณ
1. ลงทุนก่อสร้างโรงงานเพิ่มเติมอีก 1 โรงงาน <sup>/1</sup>	100-150	-	100	ไตรมาส 2 ปี 2565 - ไตรมาส 4 ปี 2566
2. ชำระคืนเงินกู้สถาบันการเงิน	50-100	100	-	ปี 2564
3. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ	20.40	20.40	-	ปี 2564 - ปี 2565
<b>รวม</b>	<b>220.40</b>	<b>120.40</b>	<b>100</b>	

หมายเหตุ : /1 ลงทุนเพิ่มกำลังการผลิตอีกอย่างน้อย 720,000 ตารางเมตรต่อปี มูลค่าลงทุนเบื้องต้นไม่เกิน 500 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทไม่ต้องลงทุนซื้อที่ดินเพิ่ม เนื่องจากภายในบริเวณโรงงานปัจจุบันยังมีพื้นที่เพียงพอสำหรับการก่อสร้างโรงงานเพิ่มเติม อนึ่ง แหล่งเงินทุนจะมาจากเงิน IPO เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และกระแสเงินสดภายในกิจการ



#### 1.1.4 ข้อมูลสำคัญของบริษัท

ชื่อบริษัทภาษาไทย	: บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	: CPANEL PUBLIC COMPANY LIMITED
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: CPANEL
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107564000049
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายแผ่นพื้นและผนังคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete Slab and Wall Panel) และส่วนประกอบอาคารที่ผลิตจากคอนกรีตสำเร็จรูป อาทิ คาน บันได ผนังรับหลังคา ฟาซาด เป็นต้น ที่ใช้สำหรับงานก่อสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัย อาคารสำนักงาน โรงแรม อาคารคลังสินค้า และโรงงานอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “CPANEL” ด้วยเทคโนโลยีและเครื่องจักรการที่ทันสมัยเป็นผลิตรระบบ Fully Automated ของ Vollert Anlagenbau GmbH ประเทศเยอรมนี และได้รับการยอมรับในระดับสากล โดยนำ Software ต่างๆ ที่ทำงานเชื่อมโยงกัน และบริหารงานก่อสร้างบนระบบ Building Information Modeling หรือ BIM ตั้งแต่การออกแบบ ควบคุมการผลิต การทำงานหน้างาน และการจัดทำรายงานเอกสารเข้าด้วยกันอย่างบูรณาการ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 85 หมู่ที่ 9 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี 20220
โทรศัพท์	: (66) 038 - 110 868 - 73
โทรสาร	: (66) 038 - 110 874
เว็บไซต์ (URL)	: <a href="https://www.cpanel.co.th">https://www.cpanel.co.th</a>
ทุนจดทะเบียน	: 150.00 ล้านบาท (หนึ่งร้อยห้าสิบล้านบาท)
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	: 150.00 ล้านบาท (หนึ่งร้อยห้าสิบล้านบาท)
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 1.00 บาท (หนึ่งบาท)

#### 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete Panel) และวัสดุก่อสร้างที่ผลิตจากคอนกรีตสำเร็จรูป อาทิ แผ่นผนังสำเร็จรูป แผ่นพื้นสำเร็จรูป คานสำเร็จรูป บันไดสำเร็จรูป เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้า “CPANEL” ที่ใช้สำหรับงานก่อสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัยแนวราบ-แนวสูง อาคารสำนักงาน โรงแรม อาคารคลังสินค้า และโรงงานอุตสาหกรรม โดยจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปให้กับกลุ่มลูกค้าประเภทผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และผู้รับเหมาก่อสร้าง วิธีการก่อสร้างโดยใช้ผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) มีข้อได้เปรียบเมื่อเทียบกับการก่อสร้างด้วยวิธีก่ออิฐฉาบปูนในด้านเวลาการก่อสร้างที่รวดเร็วขึ้นอย่างน้อยประมาณร้อยละ 30 และลดจำนวนแรงงานลงประมาณร้อยละ 50 แผ่นผนังคอนกรีตสำเร็จรูปและแผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูปมีมิติชิ้นงานที่มีความแม่นยำมากกว่าการก่ออิฐเพื่อก่อสร้างผนังหรือการเทพื้นด้วยคอนกรีตผสมเสร็จเป็นผลจากการใช้เครื่องจักรในการผลิตชิ้นงาน การติดตั้งชิ้นงานและการทำงาน Finishing หน้างานจึงใช้จำนวนแรงงานน้อย ส่งผลให้ลูกค้าสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายค่าแรง ลดเวลาการก่อสร้างทำให้ส่งมอบบ้านหรืออาคารได้รวดเร็วขึ้น สุดท้ายลูกค้าจะได้ประโยชน์จากการที่สามารถประหยัดเวลาและลดค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยรวมของโครงการได้

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

ในปี 2562-2564 บริษัทมีโครงสร้างรายได้ ดังนี้

#### โครงสร้างรายได้แยกตามประเภทรายได้

โครงสร้างรายได้	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	315.94	98.01%	220.35	99.63%	310.87	99.50%
แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป	267.51	82.99%	190.75	86.25%	259.54	83.49%
คาน, บันไดคอนกรีตสำเร็จรูป	47.93	14.87%	29.48	13.33%	51.25	16.49%
วัสดุคอนกรีตสำเร็จรูป	0.50	0.15%	0.12	0.05%	0.77	0.02%
รายได้จากการบริการ <sup>1</sup>	0.98	0.30%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>รวมรายได้ขายและบริการ</b>	<b>316.91</b>	<b>98.31%</b>	<b>220.35</b>	<b>99.63%</b>	<b>310.87</b>	<b>99.50%</b>
รายได้อื่น <sup>2</sup>	5.44	1.69%	0.81	0.37%	1.57	0.50%
<b>รวมรายได้</b>	<b>322.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>221.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>312.44</b>	<b>100.00%</b>

หมายเหตุ: /1 - รายได้จากการบริการ ได้แก่ รายได้จากการติดตั้ง ทั้งนี้ บริษัทเลิกให้บริการติดตั้งสินค้าตั้งแต่ปี 2561

สำหรับรายได้จากการบริการในปี 2562 เป็นรายได้ที่เกิดจากงานคงค้างจากโครงการเดิมของปี 2561

/2 - รายได้อื่น อาทิ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา รายได้จากการขายเศษเหล็กจากกระบวนการผลิต และอื่นๆ

### 1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์

#### (1) ลักษณะผลิตภัณฑ์ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

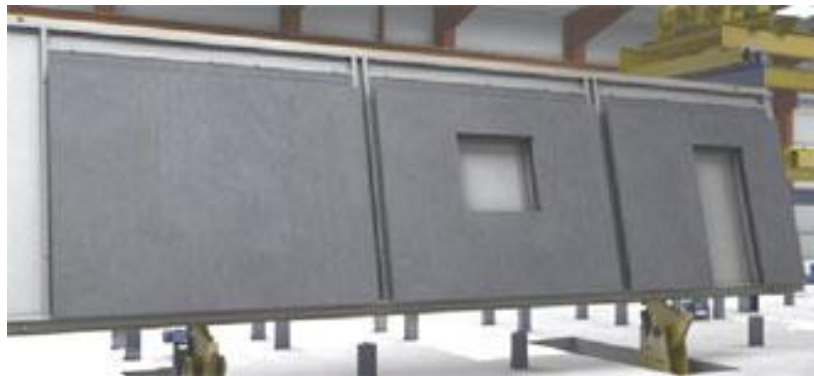
บริษัทมีผลิตภัณฑ์แบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม ดังนี้

##### 1. ผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป ให้กับลูกค้ากลุ่มผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และผู้รับเหมา ภายใต้เครื่องหมายการค้า “CPANEL” ซึ่งแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปสามารถนำไปประกอบเป็นผนัง (Wall Panel) และพื้น (Slab Panel) ของสิ่งปลูกสร้างได้ รวมถึงขึ้นส่วนบ้านที่สามารถผลิตเป็นแผ่นได้ซึ่งจะสามารถออกแบบและสั่งผลิตบนระบบผลิตด้วยเครื่องจักรในโรงงานได้ อาทิ แผ่นผนังรับหลังคา แผ่นฟาซาด ฝ้าระเบียง ฝ้าห้องน้ำ เป็นต้น แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปถูกผลิตด้วยระบบผลิตแบบ Fully Automated โดยใช้เทคโนโลยีการผลิตจาก Vollert Anlagenbau GmbH ประเทศเยอรมันนี้ ควบคู่กับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการออกแบบ ตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบผลิตภัณฑ์และคำนวณค่าตามหลักวิศวกรรม การควบคุมแผนการผลิตและเครื่องจักรภายในโรงงาน กระบวนการผลิตที่เป็นไปตามที่ออกแบบไว้ จนกระทั่งส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้องตามความต้องการของลูกค้าในเวลาอันสั้น โดยที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทสามารถต้านทานแรงสั่นสะเทือนของแผ่นดินไหวและไฟไหม้ได้มากกว่าการก่อสร้างแบบก่ออิฐฉาบปูน และด้วยระบบการผลิตที่วางแผนไว้ กอปรกับเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้บริษัทสามารถผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปได้หลากหลายรูปแบบ ที่มีความยากทางสถาปัตยกรรม และความซับซ้อนทางวิศวกรรมโครงสร้าง ตอบโจทย์ตามความต้องการของลูกค้า (Made-to-Order) ในหลากหลายโครงการ อาทิ การสร้างบ้านหน้ากว้าง 25 เมตร โดยไม่ใช้เสาเข็มกลาง ให้กับโครงการธนาคารบีทีเอส ปิ่นเกล้า-สีรินธร ซึ่งได้รับพระราชทานรางวัล “โครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อคุณภาพชีวิตดีเด่นประจำปี 2561 (ASA Real Estate Awards 2018)” จากสถาบันกสิกรรม ในพระบรมราชูปถัมภ์ เนื่องจากผนังคอนกรีตสำเร็จรูปของ CPANEL สามารถถูกออกแบบให้เป็นผนังรับแรงให้แก่อาคารได้อย่างมั่นคงแข็งแรง มากไปกว่านั้น บริษัทคำนึงถึงระยะเวลาก่อสร้างโดยรวมของลูกค้า บริษัทจึงมีการขัดผิวหน้าแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปให้มีความเรียบเนียน ไม่มีลักษณะเป็นคลื่น ทำให้ลูกค้าสามารถทำงาน Finishing ได้รวดเร็ว เนื่องจากไม่จำเป็นต้องแก้ไขผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่ไซต์ก่อสร้างมากนัก และหากผลิตภัณฑ์ขึ้น



นั้นๆ เป็นผลิตภัณฑ์ที่จะมีการติดกระเบื้อง อาทิ พื้นห้องน้ำ หรือลาดห้องน้ำ บริษัทได้พัฒนาการผลิตแบบขัดผิวหน้าลายบนแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปให้ลูกค้าเลือกสั่งผลิต ซึ่งจะช่วยให้ง่ายต่อการติดกระเบื้องในขั้นตอนงาน Finishing



ภาพสินค้าของบริษัท



ภาพบ้านในโครงการธนาฮาบีเทด ปิ่นเกล้า-สิรินธร

## 2. ผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างอื่น

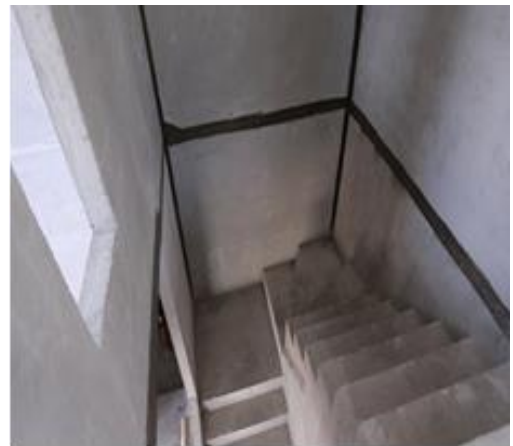
### 2.1 คานคอนกรีตสำเร็จรูป

นอกจากแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปแล้ว บริษัทยังเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายคานคอนกรีตสำเร็จรูปภายใต้ตราสินค้า “CPANEL” เพื่อสนับสนุนการขายแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปของบริษัท ในการผลิตคานคอนกรีตสำเร็จรูปจะใช้แรงงานเป็นหลัก (Manual Precast) ต่างจากการผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปซึ่งมีลักษณะการผลิตด้วยระบบการผลิตแบบ Fully Automated ในการผลิตคานคอนกรีตสำเร็จรูป บริษัทจะใช้วิธีการทำแม่พิมพ์ (Mold) และหล่อขึ้นรูปคานคอนกรีตภายในพื้นที่โรงงาน บริษัทใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการออกแบบเช่นเดียวกับการออกแบบแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป ทำให้คานคอนกรีตสำเร็จรูปของบริษัทมีความถูกต้องตามแบบ มีมิติที่แม่นยำ และสามารถประกอบเข้ากับแผ่นพื้น แผ่นผนัง และส่วนประกอบอื่นของอาคารได้ง่าย รวดเร็ว ไม่ต้องมีการปรับแก้ไขชิ้นงาน ส่งผลให้งานการก่อสร้างอาคารออกมาเรียบร้อยและสวยงามได้มาตรฐาน



### 2.2 บันไดคอนกรีตสำเร็จรูป

บริษัทผลิตและจำหน่ายบันไดคอนกรีตสำเร็จรูปภายใต้ตราสินค้า “CPANEL” เพื่อสนับสนุนการขายแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปของบริษัท เช่นเดียวกับการผลิตคานคอนกรีตสำเร็จรูป เริ่มจากการออกแบบโดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และใช้วิธีการผลิตแบบ Manual Precast เมื่อบริษัทออกแบบแม่พิมพ์บันไดคอนกรีตเรียบร้อยแล้ว จะส่งให้ลูกค้าเพื่อยืนยันแบบ จากนั้นก็จะส่งแบบดังกล่าวไปยัง supplier เพื่อผลิตแม่พิมพ์บันไดตามแบบ ก่อนจะนำแม่พิมพ์นั้นมาทำการหล่อขึ้นรูปบันไดคอนกรีตภายในพื้นที่โรงงานของบริษัทต่อไป



### 2.3 วัสดุก่อสร้างอื่น

บริษัทจัดหาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างอื่นมาจำหน่ายเพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์หลักและอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า อาทิ เหล็กเสียบ แผ่นพื้นคอนกรีตบาง เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทไม่เน้นทำการตลาดสินค้ากลุ่มนี้แต่เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าที่สั่งซื้อสินค้าหลักของบริษัทเท่านั้น



## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### 1) กลยุทธ์การตลาด

#### • กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

นอกจากบริษัทจะให้ความสำคัญในการพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง ปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีความรวดเร็วมากขึ้นแต่ยังคงให้แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปมีความแข็งแรง ทนทาน และมีคุณสมบัติเป็นไปตามมาตรฐานทางวิศวกรรม เพื่อให้สามารถส่งมอบชิ้นงานให้แก่ลูกค้าได้รวดเร็ว ทันเวลาที่ลูกค้าต้องการนำไปติดตั้ง บริษัทยังเน้นการส่งผ่านแนวคิดด้านวิศวกรรมคุณค่า (Value Engineering: VE) เข้าไปในสินค้าของ CPANEL กล่าวคือ ในกระบวนการออกแบบบริษัทจะตรวจทานแบบบ้านของลูกค้า และให้ความเห็นเกี่ยวกับทางเลือกในการก่อสร้างเชิงวิศวกรรม และนำเสนอการเลือกใช้วัสดุหรือวิธีการก่อสร้างทางวิศวกรรมให้ลูกค้าได้ตัดสินใจ ซึ่งจะส่งผลทำให้ต้นทุนการก่อสร้างโดยรวมของโครงการลูกค้าต่ำลงได้ จากการเพิ่มความรวดเร็วด้านงานโครงสร้าง การลดความผิดพลาดหน้างานที่อาจจะเกิดขึ้น วัตถุประสงค์หลักเพื่อสนับสนุนการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัท สร้างความพึงพอใจ และส่งผลต่อความสัมพันธ์ที่ดีในระยะยาวกับลูกค้า

ในกระบวนการผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยนำเข้าจากประเทศเยอรมนี ก็เพื่อให้กระบวนการการผลิตแม่นยำและมีประสิทธิภาพสูงกว่าโรงงานผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปที่ใช้แรงงานเป็นหลัก (Manual Precast) บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบก่อนนำเข้ากระบวนการผลิต ตรวจสอบคุณภาพระหว่างการผลิตและหลังการผลิต เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานสากล การที่บริษัทได้ให้ความสำคัญในกระบวนการออกแบบและผลิต ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพ อาทิ มีความแข็งแรง ทนทาน ได้มาตรฐาน สามารถรับแรงแผ่นดินไหว รอยต่อระหว่างข้อต่อของแผ่นคอนกรีตน้อยและการออกแบบบังใบ 2 ชั้นทำให้ปัญหาน้ำรั่วที่บริเวณรอยต่อมีน้อย

#### • กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคา (Price)

บริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาโดยบวกกำไรส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Pricing) กล่าวคือ กำหนดราคาขายตามต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องบวกด้วยอัตรากำไรที่ต้องการ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่บริษัทจะนำไปพิจารณาการกำหนดราคาขาย ประกอบด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายผันแปร อาทิ ต้นทุนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ค่าแรงงานในการผลิต ค่าขนส่ง เป็นต้น รวมถึงต้นทุนและค่าใช้จ่ายคงที่ อาทิ ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับการถอดแบบวิศวกรรมที่จะต้องมีรายละเอียดครบถ้วนของแบบแสดงรายการและปริมาณวัสดุ (Bill of Material: BOM) เพื่อให้ทราบถึงจำนวนวัตถุดิบทั้งหมดที่จะต้องใช้ ก่อนจะนำไปคำนวณต้นทุนโดยจะมีการกำหนดค่าเผื่อเหลือเผื่อขาดไว้ในอัตราที่กำหนดให้เพียงพอต่อการป้องกันความผันผวนของราคาวัตถุดิบแต่ละประเภท ในส่วนของการบวกอัตรากำไรจะเป็นไปตามนโยบายการกำหนดราคาขายซึ่งจะพิจารณาควบคู่กับขนาดมูลค่าโครงการ ปริมาณการสั่งซื้อของลูกค้า และความสามารถในการแข่งขันขณะนั้น อย่างไรก็ตามราคาที่บริษัทนำเสนอแก่ลูกค้าจะเป็นราคาที่ลูกค้าสามารถเข้าถึงได้ซึ่งสอดคล้องกับพันธกิจของบริษัทที่กำหนดไว้

#### • กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย (Place)

ลูกค้าทั้งหมดของบริษัทเป็นลูกค้ากลุ่มธุรกิจ (Business to Business: B2B) ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผู้บริหารของบริษัทที่รับผิดชอบด้านการตลาดจะเป็นผู้ติดต่อลูกค้าเองโดยตรง โดยไม่ผ่านตัวแทนจำหน่าย หรือนายหน้า ซึ่งลูกค้าส่วนมากเป็นลูกค้าที่ได้รับการแนะนำบอกต่อจากลูกค้าเดิมของบริษัท เป็นการทำการตลาดแบบ Word-of-Mouth จากลูกค้าเดิมเป็นกลยุทธ์หลักของการทำธุรกิจ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทถือได้ว่าเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมผู้ผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป มีชื่อเสียงด้านคุณภาพสินค้า ความพร้อมในการผลิตและความรวดเร็วในการจัดส่งตรงเวลาที่ลูกค้ากำหนด

### • กลยุทธ์ด้านการตลาดและการประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทให้ความสำคัญต่อการสร้างความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ของบริษัทกับลูกค้า โดยการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีความแข็งแกร่ง ทนทาน มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานสากลที่บริษัทกำหนด สามารถที่จะส่งมอบงานได้ภายในเวลาที่ลูกค้ากำหนด บริษัทจึงมีชื่อเสียง และเป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้พัฒนาสังหาริมทรัพย์ อีกทั้ง บริษัทยังใส่ใจในการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า โดยการเข้าพบปะกับผู้บริหารและพนักงานของลูกค้าเป็นประจำ ลูกค้าในปัจจุบันเกือบทั้งหมดเป็นลูกค้าที่มีการซื้อขายกับบริษัทมาเป็นเวลานานและต่อเนื่อง ส่งผลให้เกิดการแนะนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทต่อในหมู่ลูกค้า (Word-of-Mouth) ซึ่ง บริษัทให้ความสำคัญกับ Word-of-Mouth เป็นกุญแจหลักในการทำการตลาดและประชาสัมพันธ์ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ทำการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมบนช่องทาง online อื่นๆ อาทิ การลงสื่อโฆษณาบน Facebook เป็นต้น

### • ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทจะเป็นกลุ่มผู้พัฒนาสังหาริมทรัพย์ประเภทที่อยู่อาศัยทั้งแนวราบและแนวสูง และกลุ่มลูกค้ารองคือ กลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้างที่รับงานจากกลุ่มผู้พัฒนาสังหาริมทรัพย์ เจ้าของอาคารสำนักงาน เจ้าของคลังสินค้า เจ้าของโรงงานอุตสาหกรรม ทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และจังหวัดในภาคตะวันออก โดยสัดส่วนรายได้ของบริษัทแบ่งตามกลุ่มลูกค้าระหว่างปี 2562-2564 สามารถแสดงได้ดังนี้

ตารางแสดงโครงสร้างรายได้จากการขายของบริษัทแบ่งตามประเภทลูกค้า

	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผู้พัฒนาสังหาริมทรัพย์	258.56	81.84%	187.03	84.88%	266.96	85.88%
ผู้รับเหมาก่อสร้าง	56.94	18.02%	32.86	14.91%	40.16	12.92%
อื่นๆ <sup>1</sup>	0.44	0.14%	0.45	0.20%	3.75	1.21%
รายได้จากการขาย	315.94	100.00%	220.35	100.00%	310.87	100.00%

หมายเหตุ: /1 ลูกค้าอื่นๆ อาทิ ผู้รับเหมาก่อสร้าง ผู้ให้บริการขนส่ง ในกรณีที่ทำงานเสียหายในขณะติดตั้งหรือจัดส่งแล้วแต่กรณี

## 2) การแข่งขันและภาวะอุตสาหกรรม

สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติคาดว่าแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2565 คาดว่าจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 3.5 - 4.5 โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญจากการปรับตัวดีขึ้นของอุปสงค์ภายในประเทศ การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว รวมทั้งการขยายตัวอย่างต่อเนื่องของ การส่งออก และแรงขับเคลื่อนจากการลงทุนภาครัฐในโครงสร้างพื้นฐาน และเมกะโปรเจกต์ที่เริ่มเร่งการก่อสร้างในพื้นที่ EEC โดยคาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าในรูปดอลลาร์สหรัฐ จะขยายตัวร้อยละ 4.9 การอุปโภคบริโภคและ การลงทุนภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 4.5 และร้อยละ 3.8 ตามลำดับ และการลงทุนภาครัฐขยายตัวร้อยละ 4.6 ส่วนอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 1.5 - 2.5 และดุลบัญชีเดินสะพัดจะเกินดุลร้อยละ 1.5 ของผลิตภัณฑ์มวลรวม (Gross Domestic Product: GDP) ของประเทศไทย ทั้งนี้ ประเด็นการบริหารนโยบายเศรษฐกิจในปี 2565 ที่ควรให้ความสำคัญมีดังนี้ (1) การป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดภายในประเทศให้อยู่ในวงจำกัด (2) การสนับสนุนการฟื้นตัวของภาคธุรกิจ ควบคู่ไปกับการดูแลภาคเศรษฐกิจที่ยังมีข้อจำกัดในการฟื้นตัว (3) การรักษาแรงขับเคลื่อนจากการใช้จ่ายภายในประเทศ (4) การดูแลและแก้ไขปัญหาหนี้สินของครัวเรือน (5) การขับเคลื่อนการส่งออกสินค้า (6) การส่งเสริมการลงทุนภาคเอกชน (7) การขับเคลื่อนการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐ (8) การติดตาม ฝ่าระว่าง และเตรียมมาตรการรองรับความผันผวนของภาคเศรษฐกิจต่างประเทศ และ (9) การขับเคลื่อนการปรับโครงสร้างเศรษฐกิจเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน สนับสนุนการกระจายรายได้ และปรับตัวเข้าสู่สังคมคาร์บอนต่ำ (ที่มา: สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ)

## ตาราง GDP ปี 2563-2564 และแนวโน้มปี 2565

รายการ	2563	2564		2565	
	ทั้งปี	ทั้งปี	Q3	Q4	ทั้งปี
ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) (%YoY)	(6.2%)	1.6%	(0.2%)	1.9%	3.5-4.5%

ที่มา: สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ)

การก่อสร้างในไตรมาสสุดท้ายปี 2564 ปรับตัวลดลงร้อยละ 0.9 เทียบกับการลดลงร้อยละ 4.2 ในไตรมาสก่อนหน้า ตามการลดลงของการก่อสร้างภาคเอกชน ในขณะที่การก่อสร้างของรัฐบาลกลับมาขยายตัว โดยในไตรมาสสุดท้ายปี 2564 การก่อสร้างภาครัฐลดลงร้อยละ 0.7 แต่ปรับตัวขึ้นจากการลดลงร้อยละ 6.3 ในไตรมาสก่อนหน้า (การก่อสร้างของรัฐบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.1 ปรับตัวขึ้นจากการลดลงร้อยละ 10.2 ในไตรมาสก่อนหน้า ในขณะที่การก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจลดลงร้อยละ 14.8) ส่วนการก่อสร้างภาคเอกชนลดลงต่อเนื่องเป็นไตรมาสที่ 5 ร้อยละ 0.9 ตามการลดลงของ การก่อสร้างอื่น ๆ เป็นสำคัญ ในขณะที่การก่อสร้างที่อยู่อาศัยและก่อสร้างอาคารที่มีใช้ที่อยู่อาศัยขยายตัวต่อเนื่องจากไตรมาสก่อนหน้า ดัชนีราคาวัสดุก่อสร้างเพิ่มขึ้นต่อเนื่องเป็นไตรมาสที่ 5 ในอัตราร้อยละ 9.8 ตามการเพิ่มของดัชนีราคาหมวดเหล็กและผลิตภัณฑ์เหล็ก (เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.5) หมวดผลิตภัณฑ์คอนกรีต (เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.6) และหมวดอุปกรณ์ไฟฟ้าและประปา (เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.9) รวมทั้งปี 2564 สาขาการก่อสร้างขยายตัวร้อยละ 2.7 เร่งขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 1.3 ในปี 2563 โดยการก่อสร้างภาครัฐขยายตัวร้อยละ 4.7 (การก่อสร้างของรัฐบาลขยายตัวร้อยละ 7.0 ในขณะที่การก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจลดลงร้อยละ 0.1) ส่วนการก่อสร้างภาคเอกชนลดลงร้อยละ 0.6 (ที่มา: สำนักงานสถิติแห่งชาติ (สสช.))

ธุรกิจผลิตและจำหน่าย Precast มีความสัมพันธ์โดยตรงกับกลุ่มอุตสาหกรรมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์มากกว่าอุตสาหกรรมรับเหมาก่อสร้าง เนื่องจากอุตสาหกรรมรับเหมาก่อสร้างมีมูลค่าที่รวมการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐเป็นองค์ประกอบหลัก แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องสามารถสรุปได้ดังนี้

ภาวะอุตสาหกรรมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

อุตสาหกรรมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ได้รับผลกระทบโดยตรงจากสภาวะเศรษฐกิจและปัจจัยมหภาคอื่นๆ อาทิ นโยบายและเกณฑ์การให้สินเชื่อที่กำหนดโดยธนาคารแห่งประเทศไทย กฎหมายเรื่องการถือครองที่อยู่อาศัยของชาวต่างชาติ ตลอดจนการเข้ามาลงทุนและทำงานในไทยของชาวต่างชาติ ซึ่งหากเกิดภาวะซบเซาของเศรษฐกิจในประเทศ ย่อมส่งผลกระทบต่ออุปสงค์ที่อยู่อาศัย ศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดการณ์ว่าทิศทางของตลาดอสังหาริมทรัพย์ในกรุงเทพฯ และปริมณฑลช่วง 3 ปีข้างหน้าจะมีแนวโน้มปรับตัวกระเตื้องขึ้น จากการเร่งเดินหน้าโครงการเมกะโปรเจกต์ของภาครัฐ การผ่อนคลายเกณฑ์ LTV การแก้ไขกฎหมายให้ชาวต่างชาติซื้อบ้านและที่ดินได้ อย่างไรก็ดียอดขายอสังหาริมทรัพย์จะค่อยๆ ปรับตัวขึ้น อยู่ที่ 7.4 หมื่นยูนิตในปี 2567 (เทียบกับค่าเฉลี่ย 9.9 หมื่นยูนิตในช่วงปี 2557-2562) เนื่องจากตลาดยังฟื้นตัวได้อย่างจำกัดและสถาบันทางการเงินยังมีความเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อ ตามศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดว่าจะมีกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับอสังหาริมทรัพย์เพื่ออยู่อาศัยใน 6 จังหวัดหลักในภูมิภาค ประกอบด้วย เชียงใหม่ ชลบุรี ระยอง นครราชสีมา ขอนแก่น และภูเก็ต มีแนวโน้มที่ดีขึ้นกว่าปี 2564 จากเศรษฐกิจในภูมิภาคที่ทยอยฟื้นตัว การลงทุนโครงสร้างพื้นฐานที่มีความคืบหน้ามากขึ้นโดยเฉพาะพื้นที่ EEC และจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติทยอยเพิ่มขึ้นหลังมีการฉีดวัคซีนครอบคลุมมากขึ้น โดยแนวโน้มการผ่อนคลายกฎระเบียบที่เอื้อให้ต่างชาติสามารถครอบครองที่อยู่อาศัยในไทยได้มากขึ้น ทั้งในส่วนที่อยู่อาศัยแนวราบจากพฤติกรรมทางเลือกที่อยู่อาศัยอาจเปลี่ยนไปหลังการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 อาทิ การทำงานที่บ้าน (Work from home) และที่อยู่อาศัยแนวสูง จากอุปทานคอนโดมิเนียมใหม่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในพื้นที่แถบ EEC เพื่อรองรับนักลงทุนที่จะเข้ามาเพิ่มขึ้นและในพื้นที่แหล่งท่องเที่ยว

นอกจากการฟื้นตัวที่จำกัดของผู้บริโภคแล้ว ผู้ประกอบการอสังหาริมทรัพย์เพื่ออยู่อาศัยยังคงเผชิญแรงกดดันจากจำนวนที่อยู่อาศัยสะสมรอขายที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้ผู้ประกอบการมีการพิจารณาอย่างระมัดระวังในการเปิดโครงการใหม่เพิ่มเติม โดยศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดการณ์การเปิดโครงการใหม่ในเขตกรุงเทพฯ และเขตปริมณฑล คาดว่าจำนวนที่อยู่อาศัยเปิดขายใหม่จะอยู่ที่ 8



หมื่นยูนิตในปี 2567 ซึ่งต่ำกว่าค่าเฉลี่ย 1 แสนยูนิตช่วงปี 2557-2562 สำหรับทิศทางในระยะต่อไป คาดว่าผู้ประกอบการมีแนวโน้มพัฒนาโครงการเพื่อตอบสนองลูกค้าในรูปแบบหลากหลายมากขึ้น อาทิ การพัฒนาโครงการรูปแบบผสมผสาน (Mixed-use) การพัฒนาที่อยู่อาศัยรองรับกระแสรักสุขภาพ / คุณภาพชีวิตที่ดี (Wellness residence) และการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ (Aged society) การพัฒนาบ้านอัจฉริยะ (Smart home) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย รวมถึงการขายที่อยู่อาศัยแบบสิทธิการเช่าระยะยาว (Leasehold) ทั้งนี้ทางศูนย์วิจัยกิจการไทยมองว่าพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปหลังการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 เช่น การทำงานที่บ้าน และการแก้ไขกฎหมายเรื่องการครอบครองในบ้านและที่ดินของชาวต่างชาติอาจเป็นปัจจัยเชิงบวกในอนาคต

สำหรับกลุ่มธุรกิจวัสดุก่อสร้างในช่วง 9 เดือนแรกของปี 2564 ตามรายงานของศูนย์วิจัยกรุงศรีนั้น ปริมาณการผลิตและจำหน่ายวัสดุก่อสร้างในประเทศเพิ่มขึ้นเกือบทุกประเภท จากการฟื้นตัวของการก่อสร้างจากภาครัฐ อย่างไรก็ตาม การก่อสร้างภาคเอกชนยังคงไม่ฟื้นตัว ดังนั้น คาดว่าในไตรมาส 4 ปี 2564 อุปสงค์วัสดุก่อสร้างจะเติบโตเนื่องจากการก่อสร้างจากภาครัฐเป็นสำคัญ ทั้งนี้ศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดว่าแนวโน้มในปี 2565-2567 จะมีความต้องการใช้วัสดุก่อสร้างที่กระเตื้องมากขึ้น โดยมีปัจจัยหนุนจากการลงทุนภาครัฐที่คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 6-7 ต่อปี โดยมีโครงการขนาดใหญ่ที่เชื่อมโยงกับพื้นที่ EEC ซึ่งเป็นโครงการต่อเนื่อง อีกทั้งโครงการภาคเอกชนที่คาดว่าจะขยายตัวตามการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานจากภาครัฐ และมาตรการผ่อนคลายนโยบาย LTV สำหรับราคาวัสดุก่อสร้างโดยรวม ศูนย์วิจัยกรุงศรีคาดการณ์ว่าจะมีแนวโน้มขยับขึ้นเล็กน้อย เป็นผลจากการฟื้นตัวของอุปสงค์ในภาคก่อสร้าง มาตรการภาครัฐที่กำหนดให้ใช้วัสดุก่อสร้างที่ผลิตในประเทศ การปรับราคาเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบนำเข้า อาทิ เศษเหล็ก และเหล็กแท่งเล็ก ตามการปรับตัวของราคาในตลาดโลก และการปรับเพิ่มขึ้นของต้นทุนพลังงาน (ที่มา: แนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมไทย ปี 2565-2567 เดือน มกราคม 2565 ศูนย์วิจัยกรุงศรี)

#### ปัจจัยเกื้อหนุนธุรกิจคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast)

แม้ว่าอุตสาหกรรมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะได้รับผลกระทบอย่างสูงจากการระบาดของโรคโควิด-19 และความท้าทายในอนาคตเกี่ยวกับนโยบายการปล่อยสินเชื่อที่อยู่อาศัยของสถาบันการเงิน แต่ในอีกแง่หนึ่งการระบาดของโรคโควิด-19 ได้สร้างฐานพฤติกรรมใหม่ (New Normal Behavior) ให้แก่ผู้บริโภค ซึ่งเป็นปัจจัยเกื้อหนุนอย่างสูงต่อที่อยู่อาศัยแนวราบ (บ้านเดี่ยว บ้านแฝด และทาวน์โฮม) ซึ่งเป็นที่ดึงดูดจากการที่ผู้บริโภคหันมาให้ความสำคัญกับ ความหนาแน่นของที่อยู่อาศัย พื้นที่ใช้สอย และฟังก์ชันที่เอื้อต่อการทำงานที่บ้านมากขึ้น อีกทั้งการขยายตัวของเครือข่ายรถไฟฟ้า โครงข่ายถนน และศูนย์การค้า ที่ขยายความเจริญครอบคลุมพื้นที่รอบนอกมากขึ้น อีกทั้งข้อจำกัดด้านสภาพคล่องและเสถียรภาพทางการเงินของผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ทำให้อาจเลือกเปิดโครงการแนวราบที่สามารถแบ่งเฟสในการพัฒนาและจำหน่ายได้ รวมถึงที่ดินรอบนอกมีราคาไม่สูงเท่ากับใจกลางเมือง กอปรกับสต็อกคอนกรีตที่มีเสถียรภาพสูงกว่าของบ้านแนวราบ ด้วยเหตุทั้งหมดนี้จึงทำให้ Precast จึงเป็นที่นิยมมากขึ้นจากผู้ประกอบการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั้งในแง่ของความเหมาะสมต่อโครงการที่พักอาศัยแนวราบ และข้อได้เปรียบทางด้านทุนและระยะเวลาการก่อสร้างที่เจ้าของโครงการได้รับ ธุรกิจ Precast จึงอาจได้รับผลกระทบทางบวกหรือผลกระทบทางลบที่น้อยกว่าธุรกิจวัสดุก่อสร้างอื่นๆ หรือธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่ใช้วิธีการก่อสร้างแบบเดิม จากภาวะเศรษฐกิจมหภาคและอุตสาหกรรมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในขณะนี้

นอกจากนี้ในปัจจุบันผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และผู้รับเหมาก่อสร้างนิยมเลือกใช้ Precast มากขึ้นจากความรวดเร็วในการก่อสร้าง ลดขั้นตอนการก่อสร้าง รวมถึงลดจำนวนแรงงาน ส่งผลให้ต้นทุนรวมของโครงการที่ใช้ Precast ลดลงโดยเฉลี่ยร้อยละ 15 แบ่งเป็นการลดลงส่วนของต้นทุนแรงงานประมาณร้อยละ 50 และการลดลงส่วนของดอกเบี้ยธนาคาร (กรณีกู้ยืมเงินจากธนาคาร) ประมาณร้อยละ 30 อีกทั้งศูนย์วิจัยกิจการยังคาดการณ์ว่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออยู่อาศัยแนวราบที่ก่อสร้างโดย Precast ในอีก 5 ปีข้างหน้าจนถึงปี 2568 จะมีอัตราการทดแทนเพิ่มขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 3 ต่อปีเป็นอย่างน้อย จุดแข็งเรื่องเวลาและต้นทุนดังกล่าวจึงเป็นอีก

ปัจจัยเกื้อหนุนธุรกิจคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast) (ที่มา: การก่อสร้างด้วย Precast ตอบโจทย์ปัญหาปัจจุบันและอนาคต ฉบับที่ 3155 ลงวันที่ 30 ตุลาคม 2563 ศูนย์วิจัยกสิกรไทย)

### ภาวะการแข่งขัน

บริษัทผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปเพื่อใช้ในงานก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัยเป็นหลักได้แก่ บ้านเดี่ยว บ้านแฝด ทาวน์เฮ้าส์ ทาวน์โฮม และคอนโดมิเนียม โดยบริษัทสามารถผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปในหลากหลายรูปแบบ อาทิ ผนัง พื้น ฟาซาด คาน หรือบันได ซึ่งทั้งหมดนี้สามารถนำไปประกอบเป็นที่อยู่อาศัย และ/หรือ อาคารสำนักงานต่างๆ ได้ อีกทั้ง กระบวนการออกแบบและผลิตของบริษัทถูกออกแบบมาเพื่อให้บริการลูกค้าที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ทำให้ขั้นตอนการซื้อขายของบริษัทมีเวลาสั้นเมื่อเทียบกับคู่แข่ง โดยบริษัทสามารถถอดแบบและจัดทำใบเสนอราคาได้ภายใน 15 วันหลังจากที่ได้รับแบบบ้าน จากลูกค้า และสามารถนำส่งผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปเพื่อประกอบเป็นบ้านหลังแรกของโครงการได้ภายใน 15 วันนับจากวันที่ลูกค้ายืนยันการผลิต โดยบ้านหลังถัดไปใช้เวลาประมาณ 7 วัน กอปรกับกระบวนการผลิตของบริษัทเน้นการใช้เครื่องจักรควบคู่กับ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการผลิต ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความแข็งแรง คงทน มีมิติที่แม่นยำ ง่ายต่อการติดตั้ง ในราคาที่แข่งขันได้ และบริษัทยังสามารถบริหารต้นทุนในการผลิตได้อย่างดีเนื่องจากบริษัทมีการเก็บข้อมูลสถิติในการผลิตด้วยโปรแกรมการผลิตของบริษัทเพื่อการวิเคราะห์และพัฒนาสินค้า เพื่อปรับสูตรการผลิต ลดต้นทุนการผลิตได้ในขณะที่สินค้ายังคงมีคุณภาพตามมาตรฐานระดับสากลที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทมีความได้เปรียบทางการแข่งขัน อีกทั้ง บริษัทมีการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับทั้งผู้จำหน่ายวัตถุดิบ และลูกค้าเป็นคู่ค้าที่เคยค้าขายกันมาเป็นเวลานาน เป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่บริษัทจะสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนในอนาคต

ผู้ผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปเพื่อใช้ในงานก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ที่บริษัทพิจารณาว่าเป็นคู่แข่งมีจำนวนไม่มากนัก เนื่องจากธุรกิจดังกล่าวต้องใช้ความเชี่ยวชาญหลากหลายด้าน ทั้งในด้านการออกแบบ การวางแผนขั้นตอนการผลิตให้มีประสิทธิภาพสูงสุด ด้านวิศวกรรมในการออกแบบโครงสร้างบ้าน หรือด้านเคมีภัณฑ์ในการคิดค้น ออกแบบ และผสมสูตรคอนกรีต อีกทั้ง ธุรกิจประเภทดังกล่าวต้องใช้เงินลงทุนที่สูงและต้องบริหารต้นทุนให้สามารถแข่งขันได้ อาทิ การออกแบบสูตรผสมคอนกรีตที่มีต้นทุนที่ต่ำที่สุด ขณะเดียวกันสินค้าต้องมีประสิทธิภาพได้ตามมาตรฐานที่กำหนด

ข้อมูลมูลค่าตลาดโดยรวม (Market Size) ของผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปสำหรับอสังหาริมทรัพย์ไม่มีการเก็บข้อมูลสถิติดังกล่าวโดยหน่วยงานใดๆ แต่เนื่องจากผู้ประกอบการบางรายในขณะเดียวกันก็เป็นผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ จึงผลิต Precast สำหรับการก่อสร้างใช้เองในโครงการของผู้พัฒนาเป็นส่วนใหญ่ อีกทั้ง ผู้ประกอบการส่วนมากใช้วิธีการผลิตแบบ Manual Precast ยกเว้นผู้ผลิตจำนวน 5 รายในปัจจุบันที่มีการลงทุนใช้กระบวนการผลิตแบบวิธี Robotic (Fully Automated) ในที่นี้รวมถึง CPANEL ส่งผลให้ผู้ผลิตแต่ละรายมีต้นทุนผลิตภัณฑ์ที่ต่างกันมาก ผลิตภัณฑ์ Precast จึงยังมีการระบายราคาขายเฉลี่ยของผู้ผลิตแต่ละรายที่กว้างมากเมื่อนำมาเปรียบเทียบกัน ดังนั้นผู้บริหารบริษัทจึงเห็นว่าหากจะเปรียบเทียบส่วนแบ่งการตลาด (Market Share) ของผู้ประกอบการแต่ละรายด้วยข้อมูลรายได้จากการขายตามงบการเงินเทียบกับมูลค่าตลาดโดยรวม จะยังไม่สะท้อนส่วนแบ่งการตลาดของอุตสาหกรรมนี้ได้อย่างชัดเจน อีกทั้งหากจะเปรียบเทียบส่วนแบ่งตลาดอ้างอิงจากฐานข้อมูลประเภทอื่นๆ ที่อาจจะสามารถสืบค้นได้จากแหล่งข้อมูลสาธารณะ อาทิ ขนาดของรายได้ ขนาดธุรกิจ ตัวเลขกำลังการผลิต เป็นต้น

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และการผลิต

#### 1) การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทจัดหาวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบภายในประเทศทั้งหมด โดยคำนึงถึงคุณภาพ ราคา ประสิทธิภาพซื้อขาย ความสามารถในการจัดหาและจัดส่ง ซึ่งบริษัทได้กำหนดนโยบายในการจัดซื้อวัตถุดิบโดยพิจารณาคัดเลือกจากทะเบียนรายชื่อผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่ผ่านการประเมินคุณสมบัติ (Approved Vendor List)

#### 2) การผลิต

บริษัทมีโรงงานที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูป ซึ่งสามารถผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปได้หลากหลายรูปแบบ เพื่อจำหน่ายให้กับผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และผู้รับเหมาก่อสร้าง

ฝ่ายผลิตจะวางแผนให้สอดคล้องกับการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จริงตามคำสั่งซื้อที่ได้รับจากฝ่ายขาย จากนั้นฝ่ายผลิตจะทำการผลิตสินค้า โดยพิจารณาถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ กำหนดการส่งมอบ กำลังการผลิต จำนวนแรงงาน เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและประสิทธิภาพในการผลิตและขนส่งสินค้าให้กับลูกค้า โดยบริษัทจะส่งมอบผลิตภัณฑ์ภายในเวลาที่ตกลงไว้กับลูกค้า

#### มาตรฐานระบบคุณภาพและผลิตภัณฑ์

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาและพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ต่างๆอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้ามีความไว้วางใจในระบบการจัดการ ระบบการผลิต และระบบการควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ซึ่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทผลิตตามมาตรฐานระดับสากล



#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

##### 4.1 ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ เท่ากับ 419.69 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดทรัพย์สินที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะทรัพย์สิน	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าสุทธิ ณ 31 ธ.ค. 64 (ล้านบาท)	การใช้ประโยชน์ใน ทรัพย์สิน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	โฉนดเลขที่ 10356 ที่ตั้ง 145 หมู่ 1 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี รวมเนื้อที่ 38-0-30 ไร่	บริษัท	จำนองเป็นหลักประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับหนี้ ประเภทเดียวหรือหลายประเภท โดยแบ่งเป็น - จำนองลำดับหนึ่ง วงเงินจำนอง 444,730,000 บาท - จำนองลำดับสอง วงเงินจำนอง 50,000,000 บาท	23.41	อาคารสำนักงาน โรงงาน คลังสินค้า หอพักพนักงาน
2. อาคาร สิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารสำนักงาน	บริษัท		67.38	ใช้ในการดำเนินงาน
	โรงงาน / คลังสินค้า	บริษัท			ใช้ในการดำเนินงาน
3. เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องจักร อุปกรณ์ และอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตสินค้า	บริษัท	จำนองเครื่องจักร และอุปกรณ์ วงเงินจำนอง 319,396,000 บาท	293.19	ใช้ในการดำเนินงาน
4. เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงานทั้งที่ใช้ในสำนักงาน โรงงาน และคลังสินค้า	บริษัท	ไม่มี	4.04	ใช้ในการดำเนินงาน
5. ยานพาหนะ	ยานพาหนะที่ใช้ในการดำเนินงาน	บริษัท	ไม่มี	28.06	ใช้ในการดำเนินงาน
6. งานระหว่างก่อสร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	บริษัท	ไม่มี	3.62	ใช้ในการดำเนินงาน
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ				419.69	

##### 4.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทรัพย์สินไม่มีตัวตน ซึ่งได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระบบบัญชี ซอฟต์แวร์ที่ใช้ประกอบการออกแบบทางวิศวกรรม และซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการผลิตโดยมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 33.93 ล้านบาท

## (5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีมูลค่างานตามสัญญาและใบเสนอราคาที่ยังค้างชำระอยู่ โดยมูลค่าที่รอส่งมอบและรับรู้รายได้ (Backlog) จำนวน 1,283.05 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยรับรู้รายได้ตามคำสั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากลูกค้าประมาณช่วงปี 2565 -2567

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

##### 1) รายชื่อผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นจากทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนสรุปได้ดังนี้

ชื่อผู้ถือหุ้น	ข้อมูล ณ 31 ธ.ค. 2564	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
<ul style="list-style-type: none"> <li>กลุ่มนายชาคริต ทีปกรสุขเกษม<sup>1</sup> <ul style="list-style-type: none"> <li>1) นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม</li> <li>2) นางสาวทชฺ ทยวน หวัง</li> </ul> </li> </ul>	71,587,700 68,293,800 3,293,900	47.73 45.53 2.20
<ul style="list-style-type: none"> <li>กลุ่มนายนิพนธ์ ลีละศิธร<sup>2</sup> <ul style="list-style-type: none"> <li>1) นายนิพนธ์ ลีละศิธร</li> <li>2) นายปรีชา ลีละศิธร</li> </ul> </li> </ul>	10,981,400 5,250,000 5,731,400	7.32 3.50 3.82
<ul style="list-style-type: none"> <li>กลุ่มนางสาวณิชา หล่อเลิศวิทย์<sup>3</sup> <ul style="list-style-type: none"> <li>1) นางสาวณิชา หล่อเลิศวิทย์</li> <li>2) นางสาวณัชชา หล่อเลิศวิทย์</li> </ul> </li> </ul>	4,745,000 2,312,500 2,432,500	3.16 1.54 1.62
<ul style="list-style-type: none"> <li>กลุ่มนายชนันต์ ชาญชัยณรงค์<sup>4</sup> <ul style="list-style-type: none"> <li>1) นายชนันต์ ชาญชัยณรงค์</li> <li>2) นางสาวจิรายง อนุมานราชธน</li> </ul> </li> </ul>	5,568,900 2,925,000 2,643,900	3.71 1.95 1.76
<ul style="list-style-type: none"> <li>นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์</li> </ul>	8,259,700	5.51
<ul style="list-style-type: none"> <li>หม่อมหลวงวัลลวีวรรณ วรารณ</li> </ul>	7,887,500	5.26
<ul style="list-style-type: none"> <li>นายณภัทร ปัญจคุณาร</li> </ul>	3,300,000	2.20
<ul style="list-style-type: none"> <li>นายสมศักดิ์ วิชัยธนาธิภัก</li> </ul>	2,770,000	1.85
<ul style="list-style-type: none"> <li>นายธนพล หวังธีระประเสริฐ</li> </ul>	1,945,600	1.30
<ul style="list-style-type: none"> <li>นายศุภศักดิ์ หล่อธนวิชัย</li> </ul>	1,737,600	1.16
รวมก่อนผู้ถือหุ้นรายย่อย	118,783,400	79.19
ผู้ถือหุ้นรายย่อย	31,216,600	20.81
รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด	150,000,000	100.00

**หมายเหตุ :** รายชื่อผู้ถือหุ้นถูกจัดกลุ่มตามความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นในลักษณะเครือญาติตามนามสกุล โดยไม่เกี่ยวกับลักษณะความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าข่ายเป็นการกระทำความร่วมมือกับบุคคลอื่นตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.7/2552 แต่อย่างใด

- /1 ทั้ง 2 ท่าน เป็นคู่สมรสกัน
- /2 ทั้ง 2 ท่าน เป็นพี่น้องร่วมสายโลหิตเดียวกัน
- /3 ทั้ง 2 ท่าน เป็นพี่น้องร่วมสายโลหิตเดียวกัน
- /4 ทั้ง 2 ท่าน เป็นคู่สมรสกัน

#### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจำนวน 150,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 150,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

#### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไม่มีการออกและเสนอขายหลักทรัพย์แปลงสภาพ หรือตราสารหนี้ประเภทหุ้นกู้ ตัวเงิน

#### 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผล เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและบริษัท ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี และหลังจัดสรรไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย รวมถึงเงินสำรองอื่นตามที่บริษัทกำหนด โดยพิจารณาจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว อาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับความเพียงพอของกระแสเงินสดสุทธิ สถานะการเงิน ผลการดำเนินงาน แผนการลงทุนในโครงการต่างๆ ของบริษัท รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นในอนาคตตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควรหรือเหมาะสม ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัท โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรจะทำเช่นนั้นได้ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและบริษัท และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป



## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้เป็นปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทและมูลค่าหุ้นของบริษัทได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้อาจไม่เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ เพราะอาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทยังไม่อาจทราบได้ และอาจมีปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่บริษัทเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทในขณะนี้ แต่ในอนาคตอาจกลายเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายได้ ผลกำไร ของบริษัทก็ได้ ดังนั้น ก่อนการตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนควรใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลอย่างรอบคอบ เพราะปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทได้ไม่จำกัดเฉพาะแต่เพียงปัจจัยความเสี่ยงตามที่ได้กล่าวไว้ในเอกสารฉบับนี้เท่านั้น

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยอ้างอิงกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับผู้บริหารและพนักงานทั้งองค์กร โดยคู่มือได้กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงหลัก 8 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบาย กลยุทธ์ หรือแผนงานที่กำหนดไว้ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรไม่สามารถบรรลุยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดที่ระบุไว้ในแผนงานประจำปีได้
2. ความเสี่ยงด้านการตลาด (Market Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินการด้านการตลาด ที่ไม่เป็นไปตามแผนงานส่งผลกระทบต่อองค์กรไม่สามารถบรรลุแผนตามที่วางไว้
3. ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารเครดิต ที่ให้แกลูกค้า ไม่เป็นไปตามที่ได้ตกลงและไม่เป็นไปตามที่ได้วางแผนงานไว้ ส่งผลต่อองค์กรในด้านการเงินได้
4. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารการเงิน งบประมาณการเงิน การใช้จ่ายเงิน การสูญเสียรายได้ และรายงานทางการเงิน เป็นต้น
5. ความเสี่ยงด้านการประกอบธุรกิจและการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการโดยรวมขององค์กร การปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากร
6. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ รวมถึงการไม่ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และวิธีปฏิบัติงานที่องค์กรกำหนดขึ้น
7. ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล (Good Governance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล
8. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานด้านสารสนเทศ มีผลให้องค์กรได้รับผลกระทบในด้านต่าง ๆ

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### 2.2.1 ความเสี่ยงด้านการประกอบธุรกิจ

##### 1) ความเสี่ยงจากสินค้าที่สามารถทดแทนกันได้

ผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete) ของบริษัท ซึ่งประกอบไปด้วย ผนัง พื้น คาน บันได ที่ใช้สำหรับการก่อสร้างอาคารเพื่ออยู่อาศัย อาคารสำนักงาน โรงงาน และคลังสินค้า ซึ่งยังสามารถใช้วัสดุก่อสร้างประเภทอื่นในการก่อสร้างได้ อาทิ อิฐมวลเบา อิฐมวลเบา ผนังสำเร็จรูป (Filled-In Wall) ผนังโอสเท็นชั่น (Post-Tension) เป็นต้น ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และ

ผู้รับเหมาก่อสร้างซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าในการใช้วัสดุก่อสร้าง จะพิจารณาต้นทุนรวมของการเลือกใช้ Precast Concrete เปรียบเทียบกับวัสดุก่อสร้างประเภทอื่น โดยไม่นำต้นทุนที่เกี่ยวกับค่าแรงงานและดอกเบี้ยที่ลดลงจากการที่สามารถก่อสร้างได้เร็วขึ้นประมาณร้อยละ 30 ของระยะเวลาการก่อสร้างตามปกติมาพิจารณาด้วย ทำให้ต้นทุนปัจจุบันของ Precast รวมค่าขนส่งอาจจะมีส่วนสูงกว่าวัสดุก่อสร้างประเภทอื่น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการที่มีสินค้าทดแทนได้หลากหลาย

ปัจจุบันผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และผู้รับเหมาก่อสร้างนิยมเลือกใช้ Precast Concrete มากขึ้นจากความรวดเร็วในการก่อสร้าง ลดขั้นตอนการก่อสร้าง รวมถึงลดจำนวนแรงงาน ส่งผลให้ต้นทุนรวมของโครงการที่ใช้ Precast Concrete ลดลงเฉลี่ยร้อยละ 15 แบ่งเป็นการลดลงส่วนของต้นทุนแรงงานประมาณร้อยละ 50 และการลดลงของดอกเบี้ยจ่ายให้ธนาคาร (กรณีกู้ยืมเงินจากธนาคาร) จากการที่สามารถลดระยะเวลาการก่อสร้างได้อย่างน้อยประมาณร้อยละ 30 อีกทั้ง ศูนย์วิจัยกสิกรยังคาดการณ์ว่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออยู่อาศัยแนวราบที่ก่อสร้างด้วย Precast ตอบโจทย์ปัญหาปัจจุบันและอนาคต ฉบับที่ 3155 ลงวันที่ 30 ตุลาคม 2563 ศูนย์วิจัยกสิกรไทย) ดังนั้นฝ่ายบริหารของบริษัทเห็นว่าการประเมินความเสี่ยงเรื่องสินค้าทดแทนกันดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบกับการที่ฝ่ายการตลาดของบริษัทจะสื่อสารกับลูกค้าให้เข้าใจถึงประโยชน์ของการใช้ Precast ทั้งในด้านต้นทุน ระยะเวลาการก่อสร้าง และคุณภาพของสินค้า ที่มีมากกว่าสินค้าประเภทอื่น โดยเฉพาะต้นทุนรวมที่ลดลง เพื่อประกอบการตัดสินใจเลือกใช้ Precast Concrete ทดแทนวัสดุก่อสร้างประเภทอื่น จึงทำให้ลูกค้าหรือกลุ่มเป้าหมายที่จะใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความเข้าใจและเห็นคุณประโยชน์จากการใช้ Precast Concrete

## 2) ความเสี่ยงจากการผิมนัดชำระหนี้ของลูกค้าซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัท

ปัจจุบันลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นผู้ประกอบการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ขนาดใหญ่และขนาดกลาง โดยบริษัทมีการให้เครดิตทางการค้าแก่ลูกค้าเฉลี่ยระหว่าง 15 วัน ถึง 30 วัน หากลูกค้าของบริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องจากพฤติกรรมของผู้บริโภค อาทิ กำลังซื้อที่ลดลงจากภาวะเศรษฐกิจ และ/หรือ นโยบายที่เกี่ยวข้องกับสินเชื่อเพื่อธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ไม่ว่าจะเป็น Pre-Finance หรือ Post-Finance บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าผิมนัดชำระหนี้ หรือชำระหนี้ล่าช้า ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินได้

บริษัทลดความเสี่ยงดังกล่าวตั้งแต่ขั้นตอนการพิจารณาให้เครดิตทางการค้าแก่ลูกค้าแต่ละราย ซึ่งจะพิจารณาจากข้อมูลการติดต่อซื้อขายกันในอดีตจนถึงปัจจุบัน ความน่าเชื่อถือ และสถานะทางการเงิน อีกทั้ง กรณีลูกค้ารายใดชำระหนี้ล่าช้า บริษัทก็จะเตือนไปยังลูกค้าและกำหนดเวลาให้ติดต่อชำระหนี้ หากลูกค้ายังไม่ติดต่อกลับหรือติดต่อกลับแต่ให้เหตุผลที่มีอาจรับได้ บริษัทก็จะสั่งหยุดการผลิตและสั่งหยุดการจัดส่งสินค้าส่วนที่เหลือของลูกค้ารายดังกล่าว จนกว่าจะได้รับชำระหนี้คงค้างเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ บริษัทสามารถปรับเปลี่ยนแผนการผลิตไปผลิตสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นที่รอคิวอยู่ได้ทันที นอกจากนี้บริษัทยังมีมาตรการและนโยบายบริหารสภาพคล่องในบางกรณี โดยจะทำการขายลูกหนี้การค้าออกไปให้สถาบันการเงินที่ให้บริการสินเชื่อประเภทรับซื้อลดลูกหนี้การค้า (Factoring)

## 3) ความเสี่ยงจากความล่าช้าของโครงการลูกค้า

ผลิตภัณฑ์ Precast Concrete ที่ใช้กับงานการก่อสร้างอาคารจำเป็นต้องรอให้งานโครงสร้างอาคารเสร็จเรียบร้อยก่อน กรณีเกิดความล่าช้าในงานโครงสร้างอาคาร ได้แก่ การจัดเตรียมความพร้อมหน้างาน และความล่าช้าของผู้รับเหมาส่วนงานโครงสร้างฐานราก รวมถึงความล่าช้าที่เกิดจากฝนตกในฤดูฝน ทำให้ลูกค้าขอชะลอการรับสินค้าจากบริษัท เป็นเหตุให้บริษัทต้องจัดหาพื้นที่ในการเก็บสินค้าที่อยู่ระหว่างรอการส่ง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อแผนการผลิตสินค้า และ/หรือ เสียโอกาสในการรับงานจากลูกค้ารายอื่นได้

บริษัทจึงลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดให้ฝ่ายขายประสานงานกับลูกค้าเกี่ยวกับกำหนดการใช้ผลิตภัณฑ์เพื่อนำมาวางแผนการผลิตผลิตภัณฑ์ในแต่ละช่วง และมีการแจ้งยืนยันกับลูกค้าถึงกำหนดการใช้ผลิตภัณฑ์ก่อนเริ่มผลิตผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้ารายนั้นๆ นอกจากนี้ ในการปฏิบัติงานของบริษัทยังมีการกำหนดให้ฝ่ายขายเยี่ยมโครงการของลูกค้าเพื่อติดตามและประเมินความคืบหน้าในการก่อสร้างโครงการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดส่งผลิตภัณฑ์ยังเป็นไปตามที่กำหนดร่วมกันกับลูกค้ารายนั้นๆ หากลูกค้าแจ้งเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลาการจัดส่งผลิตภัณฑ์ หรือกรณีฝ่ายขายประเมินความคืบหน้างานของงานโครงสร้างอาคารแล้วพบว่า

โอกาสไม่พร้อมติดตั้งผลิตภัณฑ์ของบริษัท ฝ่ายขายจะขอนัดประชุมกับลูกค้าทันทีเพื่อการยืนยันกำหนดเวลาที่แน่นอนในการใช้ผลิตภัณฑ์ก่อนเริ่มผลิตผลิตภัณฑ์ กรณีลูกค้าขอเลื่อนการจัดส่งผลิตภัณฑ์ ฝ่ายขายก็จะรีบประสานงานไปยังฝ่ายโรงงานเพื่อปรับเปลี่ยนแผนการผลิตผลิตภัณฑ์ไปยังลูกค้ารายอื่นแทน ซึ่งเป็นอีกหนึ่งจุดเด่นของบริษัท เนื่องจากในการผลิตแผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป บริษัทใช้วิธีการผลิตแบบ Fully Automated ทำให้บริษัทมีความยืดหยุ่นในการผลิตสูงเมื่อเทียบกับการผลิตแบบ Manual Precast จากการที่บริษัทสามารถปรับเปลี่ยนแม่พิมพ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูปได้โดยเครื่องจักร

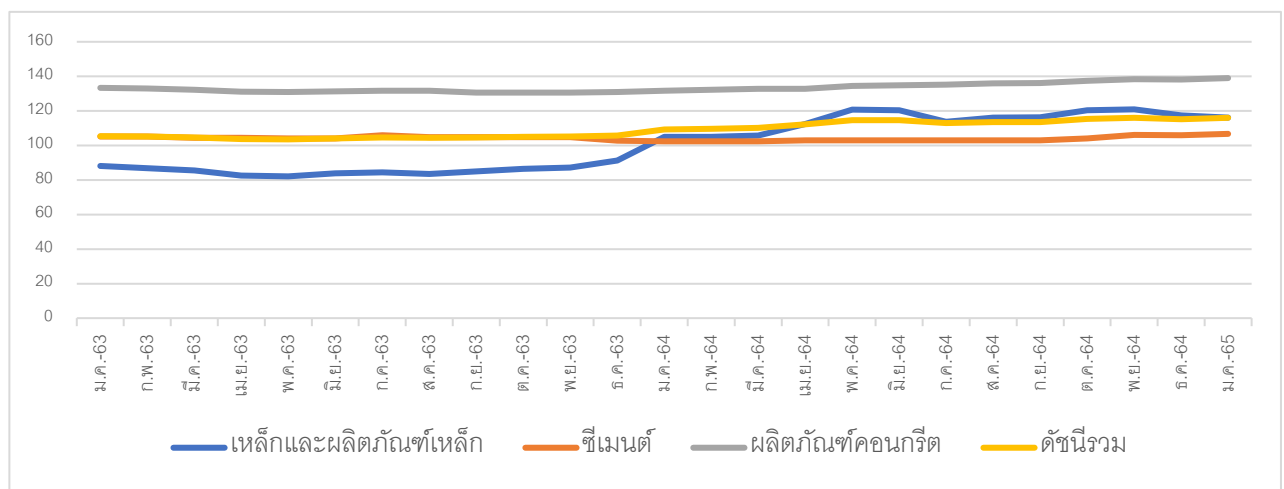
#### 4) ความเสี่ยงจากผลกระทบของการระบาดของโรคโควิด-19

สถานการณ์การระบาดของโรคโควิด-19 ในหลายประเทศทั่วโลกที่เริ่มต้นตั้งแต่ช่วงปลายปี 2562 ได้ส่งผลกระทบต่ออย่างรุนแรงต่อทั้งภาวะเศรษฐกิจโดยรวมทั้งในประเทศและต่างประเทศ ส่งผลกระทบต่อผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในส่วนของแรงงานและผู้รับเหมาติดตั้ง กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง และธนาคารระมัดระวังการปล่อยสินเชื่อมากขึ้น จากผลกระทบดังกล่าว ทำให้ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวนมาก ซึ่งรวมถึงผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นลูกค้าของบริษัทบางรายชะลอการก่อสร้างโครงการ หรือชะลอการเปิดตัวโครงการใหม่เพื่อรอความชัดเจนของการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ

อย่างไรก็ตาม การระบาดของโรคโควิด-19 ได้สร้างฐานพฤติกรรมใหม่ (New Normal Behavior) ให้แก่ผู้บริโภคที่เริ่มมีความสนใจสรรหาที่อยู่อาศัยแนวราบมากขึ้น ส่งผลให้ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์บางรายเห็นโอกาส และปรับเปลี่ยนกลยุทธ์มาพัฒนาที่อยู่อาศัยแนวราบเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภค ซึ่ง Precast Concrete สามารถตอบโจทย์ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ได้ในเรื่องของความเร็ว และต้นทุนโดยรวมของการก่อสร้าง นอกจากนี้ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ยังมีแนวโน้มการลดสินค้าคงเหลือ จึงต้องการให้การก่อสร้างรวดเร็วขึ้น และไม่ต้องการข้อผูกมัดที่ต้องก่อสร้างที่พักอาศัยหลายๆ หลังในคราวเดียวกัน หรือการก่อสร้างต่อเนื่องเพื่อรักษาแรงงานไว้ ผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปของบริษัทที่ผลิตด้วยระบบ Fully Automated จึงตอบโจทย์ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ได้มากกว่าเทคโนโลยีการก่อสร้างอื่น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงเห็นว่าบริษัทจะได้รับอานิสงค์เชิงบวกจากแนวโน้มการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมใหม่ของผู้บริโภค

#### 5) ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ในกระบวนการผลิตของบริษัทจำเป็นต้องใช้วัตถุดิบหลักในการผลิต ได้แก่ ปูนซีเมนต์ เหล็กเส้น ทราय และหิน โดยสัดส่วนมูลค่าของวัตถุดิบหลักข้างต้นต่อต้นทุนขายรวมของบริษัทเฉลี่ยตั้งแต่ปี 2562- 2564 เป็น ร้อยละ 37.44 ร้อยละ 37.65 และร้อยละ 43.13 ตามลำดับ เนื่องด้วยวัตถุดิบดังกล่าวเป็นสินค้าโภคภัณฑ์จึงอาจมีโอกาสราคาวัตถุดิบดังกล่าวจะเกิดความผันผวนเช่นเดียวกับสินค้าโภคภัณฑ์ชนิดอื่น ซึ่งหากราคาสินค้าวัตถุดิบดังกล่าวเกิดความผันผวนสูง บริษัทอาจได้รับผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไร





จากกราฟข้างต้นแสดงการเปลี่ยนแปลงของดัชนีวัสดุก่อสร้างแต่ละชนิดในช่วงปี 2562-2564 โดยจะเห็นได้ว่ามีเพียงเหล็กและผลิตภัณฑ์เหล็กเท่านั้นที่มีความผันผวนของราคาในปี 2563 ทั้งนี้ในปี 2562- 2564 บริษัทมีสัดส่วนต้นทุนเหล็กต่อต้นทุนขายรวมเพียงร้อยละ 16.97 ร้อยละ 17.61 และร้อยละ 27.04 ตามลำดับ บริษัทจึงได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบไม่มากนัก โดยยอดการผลิตเหล็กเส้นและเหล็กโครงสร้างรูปพรรณรีดร้อน (Bar & HR Section) ภายในประเทศระหว่างเดือนมกราคม ถึง มีนาคม 2564 มีจำนวนเท่ากับ 273,361 ตัน 370,299 ตัน และ 510,921 ตัน ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการลดลงจากช่วงเดียวกันของปี 2563 เท่ากับร้อยละ 23.4 ร้อยละ 2.3 และร้อยละ 50.8 ประกอบกับ ประเทศจีนมีนโยบายจำกัดการส่งออกและลดการผลิตเหล็กเพื่อลดมลพิษ และส่วนหนึ่งเกิดจากอุปสงค์เหล็กโลกที่ปรับตัวสูงขึ้นจากการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ ส่งผลให้ดัชนีเหล็กและผลิตภัณฑ์เหล็กและดัชนีวัสดุก่อสร้างรวมปรับตัวขึ้น (ที่มา: “พาณิชย์” เผยสาเหตุ “เหล็กแพง” เพราะจีนจำกัดส่งออก-ตลาดโลกต้องการเพิ่มขึ้น ลงวันที่ 28 เมษายน 2564 ผู้จัดการออนไลน์ <https://mgronline.com/business/detail/9640000040499>)

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การบริหารจัดการการสั่งซื้อวัตถุดิบมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบบางประเภทที่อาจเกิดขึ้น และต้นทุนรวมสินค้าโดยเฉลี่ยมีความผันผวนน้อย บริษัทจึงไม่มีนโยบายการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าในปริมาณมาก หรือเป็นระยะเวลานาน โดยกำหนดจุดเข้าซื้อวัตถุดิบ (Minimum Stock) และเพดานปริมาณการสั่งซื้อ (Maximum Stock) ทั้งนี้โดยอ้างอิง Lead Time ของ วัตถุดิบแต่ละรายการเพื่อให้สามารถบริหารวัตถุดิบด้วยประสิทธิภาพสูงที่สุด นอกจากนี้ ในการกำหนดราคาขายสินค้าที่เสนอให้แก่ลูกค้า บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงดังกล่าวไว้แล้วโดยการกำหนดค่าเผื่อความผันผวนของต้นทุนวัตถุดิบแต่ละรายการ และมีการทบทวนอัตราค่าเผื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ บริษัทจึงไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบอย่างมีนัยสำคัญ

#### 6) ความเสี่ยงจากการหยุดชะงักของกระบวนการผลิต

เครื่องจักรหลักของบริษัทที่ใช้ในการผลิต อาทิ Shuttering Robot, Batching Plant, SRS, Run-off Truck และ ซอฟต์แวร์ เป็นต้น หากเกิดปัญหาการหยุดชะงักของกระบวนการผลิต ไม่ว่าจะเกิดจากเครื่องจักร หรือซอฟต์แวร์ที่ใช้ในกระบวนการผลิตหยุดชะงัก อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากไม่สามารถผลิตและส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าตามกำหนดเวลาที่ได้รวมตกลงกับลูกค้า และอาจส่งผลให้ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อในที่สุด นอกจากนี้ ยังอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท อย่างไรก็ตาม ในสถานการณ์ปกติ บริษัทไม่เคยประสบปัญหาเครื่องจักร หรือซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการบวนการผลิตหยุดชะงัก ยกเว้นเหตุการณ์อุทกภัยจากน้ำป่าในพื้นที่ตั้งโรงงานเมื่อปี 2560 เพียง 1 ครั้ง ซึ่งในอดีตไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน

บริษัทมีการกำหนดแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยวางแผนการตรวจสอบเครื่องจักรทุกเดือน และจะมีการทำ Preventive Maintenance ใหญ่ ปีละ 2 ครั้ง อย่างไรก็ตาม หากบริษัทประสบปัญหาการหยุดชะงักของเครื่องจักร หรือซอฟต์แวร์ แบ่งเป็น 1.) กรณีการหยุดชะงักซึ่งเกิดจากเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต บริษัทจะเร่งประสานงานกับวิศวกรผู้เชี่ยวชาญเข้ามาดำเนินการแก้ไขทันที นอกจากการเข้ามาแก้ไขของวิศวกรโดยทันทีแล้ว บริษัทจะทำการเปลี่ยนทดแทนอะไหล่อยู่เสมอ หากพบว่าชิ้นส่วนเครื่องจักรชิ้นหนึ่งมีจำนวนครั้งการใช้งานหลายครั้งแม้จะยังไม่ถึงกำหนดซ่อมบำรุงชิ้นส่วนชิ้นนั้นๆ ด้วยวิธีการตรวจสอบและซ่อมบำรุงเครื่องจักรตามที่กล่าวจึงทำให้บริษัทมีโอกาสน้อยที่จะประสบปัญหาการหยุดชะงักของเครื่องจักร 2.) สำหรับในส่วนของบริษัทคอมพิวเตอร์ที่ใช้ดำเนินงาน นอกจากการกำหนดให้ผู้ใช้งานงดการเข้าใช้อินเตอร์เพื่อกิจธุระส่วนตัว ฝ่าย IT จะดูแล update ระบบปฏิบัติการ หรือ firm ware ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อรักษาประสิทธิภาพของการทำงาน และป้องกันอันตรายจากบุคคลภายนอกที่ไม่หวังดี เช่นการ hack เข้าฐานข้อมูลจากภายนอก นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการจัดทำประกันภัยความเสี่ยงทุกชนิด (All Risk Insurance) และทำประกันภัยแบบธุรกิจหยุดชะงัก (Business Interruption Insurance) เพื่อบรรเทาความเสียหายกรณีเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวได้

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทหวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของกลุ่มบริษัทควบคู่กันไปด้วย

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ CG Code 2017 มาปรับใช้ซึ่งประกอบไปด้วยหลักปฏิบัติ 8 หลักการ ประกอบด้วย (1) ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (2) กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (3) เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ (4) สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (5) ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ (6) ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (7) รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล และ (8) สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน และสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยบริษัทจะนำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้คู่กับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินผลและทบทวนให้เหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยหากหลักปฏิบัติใดยังไม่สามารถหรือยังมิได้นำไปปรับใช้ จะมีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการบริษัท

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีรายละเอียดดังนี้

#### หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจนตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ นโยบายการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน รวมไปถึงการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็น เพื่อให้บุคลากรของบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยคณะกรรมการบริษัทจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมและคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม และให้บริษัทสามารถปรับตัวเพื่อรองรับความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่างๆ อยู่เสมอ โดยยังคงรักษาความสามารถในการแข่งขันเพื่อให้บริษัทสามารถมีผลประกอบการที่ดีและเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบต่อกรรมการผู้จัดการ และจะกำกับดูแลให้กรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดด้วยความรับผิดชอบต่อ รับผิดชอบต่อ และซื่อสัตย์สุจริต โดยเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท บนพื้นฐานข้อมูลที่เพียงพอ และไม่ได้มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สำคัญของบริษัท โดยเป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร รวมถึงกลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนงานประจำปี เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามเพื่อให้บริษัทมุ่งไปสู่เป้าหมายดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ รวมถึงส่งเสริมให้บริษัทมีความยั่งยืน โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

### ค่านิยมองค์กร

1. Customer บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยยึดประโยชน์ต่อลูกค้า ผู้บริโภค และสิ่งแวดล้อมเสมอ
2. Professional บริษัทจะทำงานโดยมีความเป็นมืออาชีพที่ลูกค้าเลือกเสมอ
3. Accelerate บริษัทจะทำงานอย่างรวดเร็ว พัฒนาและเติบโตแบบก้าวกระโดดและมี S-Curve<sup>1</sup> ใหม่เสมอ
4. New เราจะปรับตัวให้ทันกับสภาวะการใหม่ๆ เสมอด้วยความรวดเร็ว
5. Excellence บริษัทจะมุ่งมั่นที่จะทำงานให้ออกมาดีที่สุดเสมอ
6. Learning บริษัทจะมุ่งมั่นพัฒนาและเรียนรู้ที่จะทำให้คุณภาพและประสิทธิภาพ รวมไปถึงนำเทคโนโลยีใหม่เข้ามายกระดับองค์กรและอุตสาหกรรมเสมอ

หมายเหตุ : S-Curve หมายถึง การนำเทคโนโลยีทันสมัยที่เกี่ยวข้องกับวัสดุก่อสร้าง และอุตสาหกรรมก่อสร้างมาใช้เพื่อความยั่งยืนและการเติบโตในอนาคตของบริษัท

## หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท รวมถึงเป็นที่ยอมรับของทุกฝ่าย เป็นผู้มีความสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัท ทั้งนี้ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีกรรมการบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เพื่อให้การถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม โดยรายละเอียดเกี่ยวกับองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติประธานกรรมการบริษัท คุณสมบัติกรรมการบริษัท วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ การคัดเลือก การกำหนดค่าตอบแทน เป็นไปตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่างๆ

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคลทุกปี โดยกำหนดให้เริ่มทำการประเมินผลในปี 2564

ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น สนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และสนับสนุนการจัดให้กรรมการ และ/หรือผู้บริหารได้รับความรู้และเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่อง

## หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นแนวทางในการสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าร่วมปฏิบัติงานกับบริษัท โดยมีรายละเอียดตามกฎบัตรกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจ่ายค่าตอบแทน และการประเมินผลงานเป็นไปอย่างเหมาะสม รวมถึงต้องมีความสอดคล้องกับค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน และบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน โดยจะคำนึงถึงความเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ส่วนผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท และความสามารถเป็นสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นซึ่งอาจมีผลต่ออำนาจการควบคุมการบริหารจัดการ



ในด้านการพัฒนาบุคลากร คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจในการพัฒนาตนเองที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยอาจกระทำการเป็นการภายใน หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการบริษัทหรือมีกรรมการเข้าใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ เช่น โครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือก และสืบทอดตำแหน่งสำหรับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ซึ่งจะต้องพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และประสบการณ์ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่ในการพิจารณาหลักเกณฑ์ดังกล่าว

### การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

1. พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชด้อย่อย ให้มีความชัดเจน เหมาะสม และสอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการและปัจจัยแวดล้อมอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัท

2. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทและกรรมการชด้อย่อยเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา กลั่นกรองและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

3. รายงานนโยบายด้านค่าตอบแทนกรรมการ หลักการ/เหตุผลและวัตถุประสงค์ของนโยบาย เผยไว้ในรายงานประจำปี

### ค่าตอบแทนกรรมการ

การพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการเป็นไปอย่างสอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัทฯ รวมถึงหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของกรรมการแต่ละคน ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวอยู่ในระดับที่เหมาะสมเมื่อเปรียบเทียบกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกันแล้ว และเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้กับบริษัทฯ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

การพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดอีกทั้ง ให้เป็นไปอย่างสอดคล้องกับอัตราค่าตอบแทนในตลาดหรืออุตสาหกรรมด้วย อันจะสามารถจูงใจ และรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพให้ปฏิบัติงานให้กับบริษัทฯ ได้ในระยะยาว

คณะกรรมการจะเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้บริหารเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันล่วงหน้ากับกรรมการและผู้บริหารตามเกณฑ์ที่เป็น รูปธรรม ซึ่งรวมถึงผลการปฏิบัติงานทางการเงิน ผลงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาว การพัฒนา ผู้บริหาร ฯลฯ และเสนอผลประเมินข้างต้นให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการหรือกรรมการอาวุโสควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ

### นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

บริษัท มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี โดย คณะกรรมการบริษัทร่วมกับคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธาน

เจ้าหน้าที่บริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ประเมินผลผู้บริหารระดับสูงโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานทางธุรกิจ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายประกอบกับสถานการณ์เศรษฐกิจและสังคมโดยรวม

#### ความเป็นอิสระของคณะกรรมการฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท รวมถึงเป็นที่ยอมรับของทุกฝ่าย เป็นผู้มีความสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัท ทั้งนี้ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีกรรมการบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม

#### ขั้นตอนการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง มีดังนี้

1. **การตั้งเป้าหมาย (Goal Setting)** การตั้งเป้าหมายในการปฏิบัติงานเพื่อให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้ทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา และวางแผนงานที่เป็นเป้าหมายในปีปัจจุบันที่สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัท โดยดัชนีชี้วัด ผลการปฏิบัติงานจะประกอบไปด้วย ดัชนีชี้วัด ผลตอบแทนทางการเงิน ดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และดัชนีชี้วัดคุณภาพจากปัจจัยภายนอก ในการประเมินผล โดยแบ่งเป็น 3 หมวดหมู่ ได้แก่
  - เป้าหมายระดับบริษัท (Company Wide goal) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30 เป็นตัวชี้วัด ความสำเร็จภาพรวมขององค์กรที่ทางผู้บริหารระดับสูงทุกท่านต้องถือรับผิดชอบร่วมกัน เช่น อัตราการเติบโตของรายได้และยอดขาย อัตราส่วน EBITDA Margin รายได้ต่อปริมาณการผลิต ต้นทุนต่อปริมาณการผลิต ดัชนีชี้วัดความภักดีของลูกค้า รวมไปถึงค่าใช้จ่ายค่าความเสียหาย
  - เป้าหมายระดับปฏิบัติงาน (Functional Goal) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 เป็นตัวชี้วัด ความสำเร็จภาพรวมของหน่วยงานที่ผู้บริหารระดับสูงแต่ละท่านได้รับมอบหมายดูแลอยู่ ได้แก่ การส่งมอบงาน ความพึงพอใจของลูกค้า รายได้จากหน่วยงาน เป็นต้น
  - เป้าหมายระดับบุคคล (Individual Goal) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20 เป็นตัวชี้วัด ความสำเร็จของผู้บริหารระดับสูงรายบุคคล เช่น ภารกิจส่วนตัว งานที่ได้รับมอบหมายและการพัฒนาตนเอง เป็นต้น
2. **การประเมินกลางปี (Mid-year review)** เป็นขั้นตอนที่ผู้บริหารระดับสูงจะได้พิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงานในครึ่งปีแรกและติดตามความคืบหน้าของแผนงานที่ได้วางเป้าหมายไว้ รวมทั้ง เพื่อเตรียมความพร้อมในการสรุปผลการปฏิบัติงานในช่วงปลายปี
3. **การประเมินผลสิ้นปี (End Year Review)** ขั้นตอนการประเมินผลปฏิบัติงานประจำปี เป็นขั้นตอนที่ผู้บริหารระดับสูงทุกท่านสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี ออกมาเป็นระดับคะแนนสอดคล้องกับความสำเร็จของดัชนีชี้วัด ผลการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ของผู้บริหารระดับสูงแต่ละท่านที่ได้ตั้งเป้าหมายไว้ตามที่กล่าวมาแล้วข้างต้น โดยระดับคะแนนจะนำไปใช้ในการพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมทั้งค่าตอบแทนระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งประกอบไปด้วยเงินเดือนและโบนัส

#### หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาวัฒนธรรมเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท จึงส่งเสริมการสำราญวัฒนธรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับกิจการ ซึ่งครอบคลุมการออกแบบ พัฒนาสินค้า การบริการ การปรับปรุงกระบวนการผลิต รวมถึงกระบวนการทำงาน ที่สร้างประโยชน์ต่อสังคม การใช้งานของลูกค้า ควบคู่ไปกับการรักษาสีงแวดล้อม และสนับสนุนให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้งานในองค์กร โดยจัดให้มีการอบรมการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรตามความเหมาะสม เพื่อพัฒนากระบวนการดำเนินงาน และบริหารความเสี่ยงของกิจการ เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยเรื่องดังกล่าวจะสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ธุรกิจ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการพัฒนา จัดสรร และจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิภาพในการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย

#### หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลที่ดี และการให้ความเห็นที่ตรงไปตรงมาต่อรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนการเอื้อโอกาสให้ฝ่ายจัดการ และผู้สอบบัญชีได้มีการปรึกษาหารือเพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้รายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีคุณภาพที่ดี และมีมูลค่าเพิ่มต่อองค์กรในที่สุด โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด เป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และอย่างน้อย 1 คนจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ รายละเอียดเกี่ยวกับองค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบ คุณสมบัติ กรรมการตรวจสอบ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เป็นไปตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลบริหารความเสี่ยงของบริษัท กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม ดังนี้

1. คู่มือกำกับดูแลกิจการที่ดี (Code of Conduct)
2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง
3. คู่มือบริหารความเสี่ยง
4. นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
5. นโยบายการทำรายการเกี่ยวโยงกัน
6. นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์
7. นโยบายเกี่ยวกับการแจ้งข้อร้องเรียน
8. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
9. ระเบียบปฏิบัติเรื่องการให้การรับของขวัญและการเลี้ยงรับรอง

#### หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

1. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นที่มีผลหรืออาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนมาตรฐานการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
2. บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ให้เหมาะสมและเท่าเทียมกัน
3. บริษัทจะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง รับทราบผ่านช่องทางต่างๆ ตามแต่กรณีและตามความจำเป็น กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่ง

ประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัท จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวรวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัทและข้อมูลผู้บริหาร ตลอดจนโครงสร้างการถือหุ้นและข้อมูลผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารทางทะเบียนของบริษัท กฎบัตร และนโยบายสำคัญต่างๆ เป็นต้น

4. บริษัทให้ความสำคัญต่อสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ และให้ความสำคัญต่อการจัดการทางการเงินและสารสนเทศทางการเงินของบริษัทที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
5. ในกรณีที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มที่จะประสบปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีแผนในการแก้ปัญหาที่ผ่านการพิจารณาถึงความสมเหตุสมผล ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงเจ้าหน้าที่ของบริษัท
6. คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
7. บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา และความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท รวมถึงการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน ลักษณะและรายละเอียดของค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในบริษัท
8. บริษัทจะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ
9. บริษัทจะจัดให้มีรายงานนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการบริหารความเสี่ยง และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวรวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

#### หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

1. บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ที่มีความถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามที่กฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด และในกรณีที่ผู้ถือหุ้นต่างชาติบริษัทจะจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ฉบับภาษาอังกฤษ เผยแพร่พร้อมกันกับฉบับภาษาไทยด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลที่เท่าเทียมและเท่าทันกัน โดยในแต่ละวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการบริษัทประกอบ รวมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมแต่ละวาระที่เพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ บริษัทจะนำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่ลงในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย
2. บริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น การกำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย สามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุม หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี อีกทั้งจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการประชุมสามัญประจำปีและการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นแต่ละคราว ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทจะกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทราบต่อไป
3. ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท



4. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเอง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นใดเข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดตามที่บริษัทจะได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม
5. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุมทุกครั้ง
6. บริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน และจะจัดให้มีบุคลากรที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ บริษัทจะเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระและมติที่ประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุม และผ่านระบบเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท ภายหลังเสร็จสิ้นการประชุมภายในวันทำการถัดไป
7. บริษัทจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะบันทึกรายงานการประชุมอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ ประเด็นข้อซักถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งข้อสงสัยของผู้ถามและผู้ตอบ ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมการประชุมสามารถตรวจสอบได้ และเพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ไม่ได้เข้าร่วมการประชุมได้รับทราบ

### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าทางธุรกิจ

#### 3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

บริษัทคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนบริหารจัดการความยั่งยืนของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ ผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ กรรมการ พนักงาน และผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม ภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม ทั้งสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมายหรือโดยข้อตกลงที่ทำร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไว้ในจริยธรรมธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

#### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

##### การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติหน้าที่และดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐานโดยอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมายหลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. บริหารกิจการของบริษัทฯ ให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประสพการณ์อย่างเต็มที่ ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รับผิดชอบ ระมัดระวัง รอบคอบ (Duty of Care) และเป็นธรรม เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
3. กำกับดูแลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีสถานะทางการเงิน การบริหารและการจัดการที่ถูกต้อง เหมาะสม เพื่อปกป้องและเพิ่มผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
4. จัดการดูแลไม่ให้ทรัพย์สินใดๆ ของบริษัทฯ เสื่อมค่า สูญหาย หรือสูญเสียไปโดยเปล่าประโยชน์
5. ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้อง โดยเปิดเผยข้อมูลภายในใดๆ ของบริษัทฯ ที่เป็นการลับและ/หรือยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ต่อบุคคลภายนอกอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัทฯ

6. เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรายงานสถานะและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศ ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกัน สม่ำเสมอ ทันเวลา ถูกต้องและครบถ้วนตามความจริง โดยมีข้อมูลสนับสนุนที่มีเหตุผลอย่างเพียงพอและเป็นไปตามที่ ก.ล.ต. และ ตลท. กำหนด
7. ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ โดยมีได้แจ้งให้บริษัทฯ ทราบ

#### การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อลูกค้า

1. ดำเนินการสนองความต้องการของลูกค้าด้วยคุณภาพของสินค้าและการบริการที่ดีในราคาที่เหมาะสมโดยพนักงานที่มีคุณภาพ ด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย
2. มีการศึกษา ประเมิน และปรับปรุงผลกระทบของสินค้าและ/หรือบริการที่อาจเกิดขึ้นกับผู้บริโภคอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ ตรงตามมาตรฐาน ข้อกำหนด กฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและเป็นประโยชน์สำหรับการตัดสินใจของผู้บริโภคสินค้าและ/หรือบริการ โดยไม่จงใจปกปิดเนื้อหาหรือให้ข้อมูลเท็จหรือจงใจให้ผู้บริโภคสินค้าและ/หรือบริการเข้าใจผิด อันเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณหรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
4. จัดให้มีกระบวนการที่ลูกค้าสามารถแจ้งถึงปัญหาของการนำสินค้าไปใช้ หรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสม ผ่านทาง E-mail หรือ Application Line เพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกัน/แก้ไขปัญหให้กับลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและเหมาะสม รวมทั้งนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาสินค้าและการให้บริการดังกล่าวต่อไป
5. สัญญาระหว่างบริษัทฯ กับลูกค้าและผู้บริโภคของบริษัทฯ เขียนด้วยภาษาที่ชัดเจนและเข้าใจง่าย มีข้อมูล ข้อตกลงที่ถูกต้องและเพียงพอ ไม่กำหนดเงื่อนไขที่ไม่เป็นธรรมหรือเป็นการละเมิดสิทธิของลูกค้าและผู้บริโภค รวมทั้งมีการปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบโดยเร็วเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล
6. สนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในอันที่จะเสริมสร้างและธำรงรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ให้ยั่งยืนสืบไป

#### การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อคู่แข่งทางการค้า

1. ประพฤติปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกา มารยาทของการแข่งขันที่ดี และเป็นธรรม
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ฉ้อฉล ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม หรือขัดต่อข้อกำหนดใดๆ
3. ไม่กระทำโดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางเสื่อมเสีย โดยปราศจากซึ่งข้อมูลอันอาจกล่าวอ้างได้
4. ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้า

#### การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อคู่ค้า

1. ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ ต้องรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล
3. ไม่เรียกรับ หรือ ยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
4. ในกรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียกรับหรือยอมรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น จะต้องเปิดเผยข้อมูลต่อคู่ค้าเพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหา โดยไม่ชักช้า
5. มีนโยบาย หรือมาตรการในการตรวจสอบ คัดกรองคู่ค้าของบริษัทฯ เช่น ผู้ผลิต ผู้รับจ้างต่างๆ รวมทั้งสนับสนุนการทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ดำเนินกิจการอย่างเป็นธรรม ไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทฯ มี

ระเบียบปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การคัดเลือกคู่ค้ามีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ประกาศให้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

6. ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลหรือองค์กรใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
7. มุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญาและให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

#### **การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อพนักงาน**

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และหลักสิทธิมนุษยชน
2. การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงานกระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประเมินผลงานและความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
4. ให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ประสิทธิภาพ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้สอดคล้องกับผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
5. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสมให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
6. สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน
7. ดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
8. ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุข และสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
9. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงาน ในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน ตลอดจนมีช่องทางในการรับเรื่องราวร้องเรียนการกระทำผิด แนวทางการไต่สวนหาข้อเท็จจริง และการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส
10. ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
11. บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
12. ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง) และสวัสดิภาพของพนักงาน

#### **การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาชุมชน**

1. ส่งเสริมการพัฒนารูปแบบกระบวนการรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) ด้วยแนวทางการเข้าร่วมสร้างสรรค์ (Co-Creation) ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยการมีส่วนร่วม การเชิญชวน และการเปิดโอกาสให้องค์กรอื่นๆ ได้เข้ามาทำงานร่วมกัน
2. ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมแก่พนักงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อชุมชน สิ่งแวดล้อมและสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับและสนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่บริษัทจัดขึ้น
3. มีส่วนร่วมทางสังคม ในการให้การสนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่อ้างไว้ซึ่งขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม ตลอดจนปฏิบัติตนเป็นศาสนิกชนที่ดีในการให้การอุปถัมภ์กิจกรรมทางศาสนาอย่างสม่ำเสมอ
4. มีส่วนร่วมในการสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ความสามารถทางด้านกีฬา การพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพให้มีความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน

5. มีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม ในเรื่องสาธารณประโยชน์ การรักษาสภาพแวดล้อม และการพัฒนาชุมชน ตลอดจนโครงการสร้างสรรค์เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ เด็กและเยาวชน
6. มีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในรูปแบบต่างๆ เช่น การจัดทำโครงการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง อันส่งผลต่อการพัฒนาและสนับสนุนให้เด็กและเยาวชนไทยห่างไกลจากยาเสพติด เพื่อร่วมสร้างชุมชนเข้มแข็ง และเป็นสังคมปลอดยาเสพติด
7. จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือ บรรเทาทุกข์ แก่เพื่อนมนุษย์ที่ได้รับความเดือดร้อนในรูปแบบต่างๆ
8. ส่งเสริมให้ชุมชนโดยรอบของบริษัทฯ และชุมชนต่างๆ มีความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน ช่วยเหลือเกื้อกูลกัน มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีความสุข และอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข
9. อนุรักษ์และสร้างจิตสำนึกให้แก่พนักงานในการอนุรักษ์และการใช้ทรัพยากร และพลังงานต่างๆ อย่างชาญฉลาดและมีประสิทธิภาพ
10. สร้างสรรค์และสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อการดูแลรักษาการอนุรักษ์ และการใช้ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และพลังงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง
11. ไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อชื่อเสียงของประเทศ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
12. ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลหรือองค์กรใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
13. ปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัท ควบคุมให้การดำเนินงานของบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และไม่ให้การดำเนินกิจการของบริษัทกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยรอบ เพื่อช่วยลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ลดปัญหาโลกร้อน การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และภัยธรรมชาติ ผ่านการบริหารจัดการด้านพลังงาน การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ การบริหารจัดการขยะ ของเสีย ดังนี้

#### การบริหารจัดการด้านพลังงาน

บริษัท ให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อจัดการพลังงาน และประสิทธิภาพการใช้พลังงานของบริษัท เพิ่มขึ้น โดยการลดค่าใช้จ่ายและผลกระทบด้านพลังงานผ่านวิธีแก้ไขต่างๆ ที่เกี่ยวกับเศรษฐกิจคาร์บอนต่ำ และการจัดการกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศในอนาคต จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ผู้บริหารโรงงาน และวิศวกรโรงงานร่วมอบรมหรือหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอ เพื่อศึกษาและนำความรู้มาประยุกต์ถึงวิธีการปรับปรุงเครื่อง และพัฒนาวิธีปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะสามารถช่วยลด หรือประหยัดพลังงานให้กับกระบวนการผลิต หรือโรงงานโดยรวมได้เพิ่มมากขึ้นทุกปี นอกจากนี้จะประหยัดต้นทุนให้กับบริษัท แล้ว ยังเป็นการช่วยประหยัดพลังงานให้กับโลก อันจะมีส่วนช่วยบรรเทาวิกฤตการณ์ทางธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมต่างๆ ของชุมชน และโลกอีกทางหนึ่ง
- 2) ส่งเสริมให้ภายในองค์กรมีการใช้พลังงานในหน่วยงาน และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อลดการใช้พลังงานโดยรวมของบริษัท
- 3) บำรุงรักษา หรือพัฒนาประสิทธิภาพเครื่องจักร และอุปกรณ์อยู่เสมอ เพื่อให้เครื่องจักรและอุปกรณ์ต่างๆ มีประสิทธิภาพในการทำงานมากขึ้น และลดการก่อกมลภาวะต่างๆ ทั้งด้านพลังงาน และเสียง หรือของเสียจากเครื่องจักรและอุปกรณ์
- 4) กำหนดขนาดพื้นที่ เพื่อให้การใช้พลังงานมีความเหมาะสม
- 5) กำหนดแผนและเป้าหมายการบริหารจัดการด้านพลังงานในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง



### **การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ**

บริษัท มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำอย่างยั่งยืน ด้วยการปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม มาตรฐานสากล และข้อบังคับในประเทศ การลดปริมาณการใช้น้ำภายในองค์กร รวมถึงการสร้างความตระหนักในเรื่องการใช้น้ำอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพมากที่สุด จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- 1) ส่งเสริมพนักงานในองค์กร บริหารจัดการการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงสร้างความตระหนักในเรื่องการใช้น้ำอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพมากที่สุด
- 2) กำหนดแผนและเป้าหมายการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

### **การบริหารจัดการขยะ/ของเสีย**

บริษัท มีการบริหารจัดการเศษขยะ สิ่งปฏิกูล หรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว ด้วยความรับผิดชอบ และใช้มาตรฐาน ข้อบังคับตามที่กฎหมายกำหนด โดยมุ่งเน้นที่จะลดปริมาณเศษขยะ สิ่งปฏิกูล หรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- 1) มีระบบการจัดการ และการควบคุมน้ำใช้แล้วที่ปล่อยออกมา และตรวจสอบคุณภาพน้ำอยู่เสมอ โดยบริษัท ได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญมาเป็นผู้ตรวจสอบทุกครั้งเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานกรมควบคุมมลพิษ
- 2) จัดให้มีระบบการจัดการกับเศษขยะ สิ่งปฏิกูล หรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้วให้เป็นไปตามมาตรฐาน พร้อมทั้งว่าจ้างให้ผู้เชี่ยวชาญช่วยกำจัด
- 3) พัฒนาเทคโนโลยีด้านการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้มีการใช้ทรัพยากรในกระบวนการผลิตน้อยลง
- 4) วางแผนการผลิตและบริหารปริมาณวัตถุดิบคงคลังให้เหมาะสม สั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่สอดคล้องกับแผนการผลิต เพื่อลดของเสียเนื่องจากวัตถุดิบ
- 5) กำหนดแผนและเป้าหมายการบริหารจัดการขยะ/ของเสียในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

### **ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม**

ที่ผ่านมาบริษัทยังไม่ได้มีการจัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้งนี้ บริษัทมีแผนในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อนำไปประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกด้วยตนเอง เพื่อให้ทราบข้อมูลเบื้องต้น และนำข้อมูลดังกล่าวเสนอแก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณา เพื่อศึกษาและประเมินผลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่จะเกิดขึ้นในอนาคต พร้อมทั้งหาแนวทางลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก หรือทดแทนด้วยการใช้พลังงานหมุนเวียนและพลังงานสะอาด หรือวิธีอื่นๆ ตามมาตรฐานสากล และทางบริษัทจะดำเนินการจัดหาผู้ประเมินและออกรายงานให้ทราบในปี 2566

### **3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม**

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาองค์กรควบคู่ไปกับการพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับชุมชน และสังคม โดยมีนโยบายว่า การดำเนินงานของบริษัทจะต้องไม่ไปสร้างความเดือดร้อนใดๆ ให้กับชุมชน และสังคมรอบข้าง รวมไปถึงต้องให้ความร่วมมือกับชุมชนและสังคมในการพัฒนาชุมชนให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ชุมชนได้มีโอกาสร้องเรียนหรือร้องขอความช่วยเหลือต่างๆ รวมไปถึงมีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นซึ่งกันและกันเพื่อช่วยกันพัฒนาสังคมรอบข้างให้ดีขึ้นอีกด้วย โดยกิจกรรมที่ทางบริษัทมีนโยบายให้ความร่วมมือ หรือช่วยเหลือกับชุมชน ได้แก่ การช่วยเหลือด้านการศึกษาแก่เด็กนักเรียนและโรงเรียนต่างๆ การเข้าร่วมส่งเสริมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัฒนธรรมประเพณีของท้องถิ่น การส่งเสริมทุนบำรุงศาสนาของชุมชนและสังคม และถือเป็นการช่วยพัฒนาจิตใจของบุคลากรในบริษัท การให้ความช่วยเหลือสังคมเมื่อยามเกิดทุกข์ภัยหรือภัยธรรมชาติต่างๆ มีโครงการสนับสนุนการจ้างงานภายในชุมชนเพื่อการพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ซึ่งจะส่งผลถึงสังคมและประเทศชาติ

### กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

#### - สมทบเงินบริจาคให้แก่หมู่บ้านหนองอิฐ เพื่อทำกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์

เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2563 ชุมชนหนองอิฐ ได้จัดกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์ Mini Big Cleaning Day เพื่อน้อมรำลึกในพระมหากรุณาธิคุณ เนื่องในโอกาสวันคล้ายวันพระราชสมภพ พระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร รัชกาลที่ 9 และวันพ่อแห่งชาติ 2563 ในเรื่องการทำความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยบริเวณชุมชน โดยคณะจิตอาสาได้ร่วมกันทำความสะอาด เก็บกวาดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลต่างๆ ให้มีความสวยงาม เป็นระเบียบเรียบร้อย ทำให้สภาพแวดล้อมมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเกิดการพัฒนาได้อย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้สนับสนุนเงิน เพื่อสมทบซื้ออุปกรณ์ทำความสะอาด และค่าอาหารเพื่อเลี้ยงผู้เข้าร่วมกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์ในครั้งนี้อีกด้วย



#### - บริจาคเงินสมทบในงานทำบุญใหญ่เทศกาลตรุษจีน ณ วัดท่าใหญ่ ต.หนองอิฐ อ.บ้านบึง จ.ชลบุรี

เมื่อวันที่ 11-14 กุมภาพันธ์ 2564 วัดท่าใหญ่ ได้จัดงานทำบุญใหญ่เทศกาลตรุษจีน ปิดทองไหว้พระหลวงพ่ोजิน สักการะสิ่งศักดิ์สิทธิ์ และร่วมเป็นเจ้าภาพเททองหล่อท้าวจตุโลกบาล 4 องค์ และหล่อราหูทรงศร ขนาดสูง 215 ซม. โดยที่บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) และพนักงานของบริษัท ได้ร่วมบริจาคเงินเพื่อสมทบทุนในการจัดงานดังกล่าว





- สมทบเงินบริจาคให้แก่หมู่บ้านหนองอิรุณ เพื่อทำกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์

อบต.หนองอิรุณร่วมกิจกรรมเนื่องในวันคล้ายวันพระบรมราชสมภพ พระบาทสมเด็จพระชนกาธิเบศรมหาภูมิพลอดุลยเดช มหาจักรีบรมนาถบพิตร วันชาติ และวันพ่อแห่งชาติ 5 ธันวาคม 2564 เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2564 ชุมชนหนองอิรุณ ได้จัดกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์ Mini Big Cleaning Day เพื่อน้อมรำลึกในพระมหากรุณาธิคุณ เนื่องในโอกาสวันคล้ายวันพระราชสมภพ พระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร รัชกาลที่ 9 และวันพ่อแห่งชาติ 2564 ในเรื่อง การทำความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยบริเวณชุมชน โดยคณะจิตอาสาได้ร่วมกันทำความสะอาด เก็บกวาดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลต่างๆ ให้มีความสวยงาม เป็นระเบียบเรียบร้อย ทำให้สภาพแวดล้อมมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเกิดการพัฒนาได้อย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้สนับสนุนเงิน เพื่อสมทบซื้ออุปกรณ์ทำความสะอาด และค่าอาหารเพื่อเลี้ยงผู้ที่เข้าร่วมกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์ในครั้งนี้อีกด้วย



**\*\*กิจกรรมบำเพ็ญสาธารณะประโยชน์ เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2564**

#### 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับ ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (1 มกราคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	ปี 2564		ปี 2563		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	310.87	100.00%	220.34	100.00%	+ 90.53	+41.09%
ต้นทุนจากการขาย	(197.81)	(63.63%)	(142.78)	(64.80%)	+ 55.03	+38.54%
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>113.06</b>	<b>36.37%</b>	<b>77.56</b>	<b>35.20%</b>	<b>+ 35.50</b>	<b>+45.77%</b>
รายได้อื่น	1.57	0.51%	0.80	0.36%	+ 0.77	+96.25%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(28.37)	(9.13%)	(21.73)	(9.86%)	+ 6.64	+30.56%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(38.75)	(12.47%)	(27.54)	(12.50%)	+ 11.21	+40.70%
ต้นทุนทางการเงิน	(14.92)	(4.80%)	(15.85)	(7.19%)	- 0.93	-(5.87%)
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>	<b>32.59</b>	<b>10.48%</b>	<b>13.24</b>	<b>(6.01%)</b>	<b>+ 19.35</b>	<b>+146.15%</b>
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(0.79)	(0.25%)	(0.12)	(0.05%)	+ 0.67	+618.18%
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>31.80</b>	<b>10.23%</b>	<b>13.12</b>	<b>5.95%</b>	<b>+ 18.68</b>	<b>+142.38%</b>

##### รายได้จากการขาย

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 310.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 90.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.08 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณขายแผ่นผนังและแผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูปเป็นสำคัญ

##### รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัท ประกอบด้วย รายได้จากการขายเศษเหล็กจากกระบวนการผลิต ดอกเบี้ยรับ โดยในปี 2564 บริษัทมีรายได้อื่นเท่ากับ 1.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 0.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96.25 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563

##### ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

ในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 197.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นสอดคล้องกับรายได้จากการขาย แต่ในปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น เป็นร้อยละ 36.37 ในขณะที่ปี 2563 มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 35.20 เนื่องจากบริษัทมีการพัฒนาสูตรการผสมคอนกรีตให้ต้นทุนมีประสิทธิภาพมากขึ้น และได้รับผลจาก Economy of Scale จากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ถึงแม้ว่าจะมีผลกระทบจากราคาเหล็กซึ่งเป็นหนึ่งในวัตถุดิบหลักมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นก็ตาม

##### ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2564 เท่ากับ 28.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.13 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าเท่ากับ 6.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.56 โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นมานั้นเติบโตสอดคล้องกับรายได้จากการขาย และส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากราคาน้ำมันสำหรับรถขนส่งสินค้าของบริษัทที่ปรับตัวสูงขึ้นด้วย

##### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2564 เท่ากับ 38.75 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 12.47 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าเท่ากับ 11.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.70 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น ส่วน



ใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวนเงิน 2.49 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายครั้งเดียว และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการควบคุมโรค COVID-19 ตามกระทรวงสาธารณสุข จำนวน 0.40 ล้านบาท

### ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 14.92 ล้านบาท ลดลง 0.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.87 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 เนื่องจากการลดลงของภาระหนี้เงินกู้สถาบันการเงินในช่วงปลายปี 2564 ซึ่งบริษัทได้นำเงินส่วนหนึ่งที่จะคมได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ไปชำระคืนหนี้ ส่งผลให้ดอกเบี้ยจ่ายลดลง

### กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิปี 2564 เท่ากับ 31.80 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 10.23 เพิ่มขึ้น 18.68 ล้านบาท หรือร้อยละ 142.38 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 เป็นผลมาจากการเติบโตของรายได้จากการขายส่งผลให้เกิด Economy of Scale และอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากการพัฒนาสูตรการผลิตให้ต้นทุนมีประสิทธิภาพมากขึ้น

### สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 608.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 72.31 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.48 มาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวนเงิน 63.74 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่มาจากการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสุทธิจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวนเงิน 12.75 ล้านบาท จากการขายสินค้าได้มากขึ้น และการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ จำนวนเงิน 3.73 ล้านบาท เพื่อบรรเทาภาระการส่งมอบสินค้าตามแผนการจัดส่งสินค้าที่ได้ตกลงร่วมกับลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

### หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 220.21 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 189.30 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 46.23 จากการชำระคืนหนี้สินระยะยาวจากสถาบันการเงินก่อนกำหนด โดยนำเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้น IPO บางส่วนไปชำระคืนหนี้ดังกล่าว

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 388.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 261.61 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 206.32 จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท และจากกำไรสุทธิสำหรับปี 2564

### งบกระแสเงินสด

จากงบกระแสเงินสดปี 2564 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 73.57 ล้านบาท มาจากกำไรสุทธิจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น การได้รับเงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามคำสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้น บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 20.87 ล้านบาทเพื่อซื้ออุปกรณ์เครื่องจักร และมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินเท่ากับ 11.04 ล้านบาท มาจากการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นจากการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสุทธิจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นเท่ากับ 227.97 ล้านบาท ในขณะที่มีการชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินรวมทั้งสิ้นเท่ากับ 217.36 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 79.06 ล้านบาท

#### 4.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบตรวจสอบ	:	งบการเงินสำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562
ผู้สอบบัญชี	:	คุณวิมลศรี จงอุดมสมบัติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3899 จากบริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)
การแสดงความเห็น โดยผู้สอบบัญชี	:	รายงานของผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
ผู้สอบบัญชี	:	คุณวิมลศรี จงอุดมสมบัติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3899 จากบริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)
การแสดงความเห็น โดยผู้สอบบัญชี	:	รายงานของผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินสำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
ผู้สอบบัญชี	:	คุณวิมลศรี จงอุดมสมบัติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3899 จากบริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)
การแสดงความเห็น โดยผู้สอบบัญชี	:	รายงานของผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

## 4.2 ตารางสรุปงบการเงิน

### (1) งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	(ฉบับตรวจสอบ)					
	31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2563		31 ธ.ค. 2564	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	สัดส่วน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.48	0.45%	15.33	2.86%	79.06	12.99%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	38.74	7.05%	29.46	5.49%	42.21	6.94%
สินค้าคงเหลือ	17.46	3.18%	17.07	3.18%	20.80	3.42%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.39	0.62%	3.08	0.57%	3.09	0.51%
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>62.07</b>	<b>11.30%</b>	<b>64.94</b>	<b>12.11%</b>	<b>145.16</b>	<b>23.85%</b>
เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้	2.08	0.38%	2.59	0.48%	4.27	0.70%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	444.05	80.83%	427.70	79.75%	419.69	68.96%
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	35.52	6.47%	36.36	6.78%	33.93	5.57%
สินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชี	2.97	0.54%	2.83	0.53%	3.84	0.63%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.65	0.48%	1.89	0.35%	1.73	0.28%
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>487.27</b>	<b>88.70%</b>	<b>471.37</b>	<b>87.89%</b>	<b>463.46</b>	<b>76.15%</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>549.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>536.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>608.62</b>	<b>100.00%</b>
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18.79	3.42%	20.00	3.73%	0.00	0.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	38.21	6.96%	32.12	5.99%	35.40	5.82%
เจ้าหนี้อื่น	7.93	1.44%	9.71	1.81%	9.56	1.57%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	30.50	5.55%	25.10	4.68%	36.41	5.98%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.21	0.22%	0.94	0.17%	2.07	0.34%
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างจ่าย	83.07	15.12%	64.50	12.03%	0.00	0.00%
เงินทดรองรับจากกรรมการ	0.15	0.03%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
เงินมัดจำจากลูกค้า	16.35	2.98%	23.52	4.39%	30.71	5.05%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7.13	1.30%	5.91	1.10%	7.89	1.30%
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>203.35</b>	<b>37.02%</b>	<b>181.79</b>	<b>33.90%</b>	<b>122.04</b>	<b>20.05%</b>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ	229.76	41.82%	225.05	41.96%	94.54	15.53%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	2.05	0.37%	1.62	0.30%	2.38	0.39%
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	0.59	0.11%	1.04	0.19%	1.25	0.21%
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>232.39</b>	<b>42.30%</b>	<b>227.71</b>	<b>42.46%</b>	<b>98.17</b>	<b>16.13%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>435.74</b>	<b>79.32%</b>	<b>409.50</b>	<b>76.36%</b>	<b>220.21</b>	<b>36.18%</b>
ทุนจดทะเบียน/ทุนชำระแล้ว	110.50	20.12%	110.50	20.60%	150.00	24.65%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	0.00	0.00%	0.00	0.00%	190.27	31.26%
กำไรสะสม	3.10	0.56%	16.30	3.04%	48.14	7.91%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>113.60</b>	<b>20.68%</b>	<b>126.80</b>	<b>23.64%</b>	<b>388.41</b>	<b>63.82%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>549.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>536.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>608.62</b>	<b>100.00%</b>

(2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(ฉบับตรวจสอบ)					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขาย	315.93	99.69%	220.35	100.00%	310.87	100.00%
รายได้การให้บริการ	0.98	0.31%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>316.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>220.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>310.87</b>	<b>100.00%</b>
ต้นทุนจากการขาย	202.76	63.98%	142.78	64.80%	197.81	63.63%
ต้นทุนจากการให้บริการ	0.91	0.29%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>รวมต้นทุน</b>	<b>203.67</b>	<b>64.27%</b>	<b>142.78</b>	<b>64.80%</b>	<b>197.81</b>	<b>63.63%</b>
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>113.25</b>	<b>35.73%</b>	<b>77.57</b>	<b>35.20%</b>	<b>113.06</b>	<b>36.37%</b>
รายได้อื่น <sup>1</sup>	5.44	1.72%	0.81	0.37%	1.57	0.51%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	28.57	9.01%	21.74	9.86%	28.37	9.13%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33.33	10.52%	27.55	12.50%	38.75	12.47%
<b>กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้</b>	<b>56.78</b>	<b>17.92%</b>	<b>29.10</b>	<b>13.20%</b>	<b>47.51</b>	<b>15.28%</b>
ต้นทุนทางการเงิน	21.66	6.83%	15.86	7.20%	14.92	4.80%
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>35.12</b>	<b>11.08%</b>	<b>13.24</b>	<b>6.01%</b>	<b>32.59</b>	<b>10.48%</b>
รายได้/(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้นิติบุคคล	1.49	0.47%	(0.11)	(0.05%)	(0.79)	(0.25%)
<b>กำไรสุทธิสำหรับงวด</b>	<b>36.61</b>	<b>11.55%</b>	<b>13.13</b>	<b>5.96%</b>	<b>31.80</b>	<b>10.23%</b>

หมายเหตุ /1 - รายได้อื่น อาทิ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รายได้จากการขายเศษเหล็กจากกระบวนการผลิต และอื่นๆ

(3) งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	(ฉบับตรวจสอบ)		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	36.61	13.12	31.80
<b>รายการปรับปรุง</b>			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29.50	30.78	29.56
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	0.59	(0.54)	(0.12)
ค่าเผื่อมูลค่าลดลงและเคลื่อนไหวซ้ำของสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)	(0.64)	0.16	(1.06)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์	5.71	(0.14)	--
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	0.13	0.00	(0.05)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.23	1.86	5.42
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่ขอคืนไม่ได้	0.09	0.25	0.12
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	0.36	0.54	0.27
ต้นทุนทางการเงิน	21.66	15.86	14.92
รายได้ภาษีเงินได้	(1.49)	0.11	0.79
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>			
ลูกหนี้การค้า	(15.24)	9.81	(12.63)
สินค้าคงเหลือ	2.17	0.23	(4.22)
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	3.92	0.00	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.04	0.32	(0.01)



งบกระแสเงินสด	(ฉบับตรวจสอบ)		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.21	0.02	0.04
เจ้าหนี้การค้า	(1.61)	(6.09)	3.27
เจ้าหนี้อื่น	3.76	1.89	(2.57)
เงินท่ตรงรรับจากกรรมการ	0.11	(0.15)	0.00
เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(12.33)	7.17	7.19
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4.86)	(0.97)	0.85
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	0.89	0.51	--
จ่ายภาษีเงินได้	(0.07)	(0.00)	(0.00)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>71.76</b>	<b>74.74</b>	<b>73.57</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(19.43)	(13.57)	(18.10)
ซื้อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.30)	(3.05)	(1.44)
เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้	(0.02)	(0.50)	(1.68)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	0.02	0.00	0.34
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(19.73)</b>	<b>(17.12)</b>	<b>(20.88)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	3.79	(3.79)	(0.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	30.00	85.00	35.00
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(20.00)	(80.00)	(55.00)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.00	0.00	53.96
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(28.08)	(10.10)	(173.14)
รับเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	--	--	--
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(27.89)	(19.00)	(53.96)
เงินสดรับสุทธิจากรายการขายและเช่ากลับคืน	--	--	2.26
จ่ายชำระคืนหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(4.28)	(1.20)	(1.70)
เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นเพื่อเพิ่มทุนเรือนหุ้น	--	--	237.00
จ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้น	--	--	(9.34)
จ่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินทุน	--	--	(0.13)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(19.56)	(15.68)	(24.22)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(66.02)</b>	<b>(44.77)</b>	<b>11.04</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(13.99)</b>	<b>12.85</b>	<b>63.73</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันต้นงวด	16.47	2.48	15.33
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันสิ้นงวด</b>	<b>2.48</b>	<b>15.33</b>	<b>79.06</b>

#### 4.3 อัตราส่วนทางการเงินสำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.31	0.36	1.19
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	9.50	6.19	8.50
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	38	59	42
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) <sup>1</sup>	10.24	7.68	9.98
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) <sup>1</sup>	35	47	36
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	5.20	4.06	5.86
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	70	90	62
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	35.73%	35.20%	36.37%
อัตรากำไรสุทธิ (%) <sup>2</sup>	11.36%	5.93%	10.18%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	37.62%	10.92%	12.34%
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ (%)	6.55%	2.42%	5.55%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	3.84	3.23	0.57

หมายเหตุ: /1 คำนวณจากต้นทุนขายหารด้วยสินค้าคงเหลือทั้งหมดก่อนค่าเผื่อมูลค่าสินค้า (เฉลี่ย)

/2 - อัตรากำไรสุทธิรวมรายได้อื่นในสูตรการคำนวณ

#### 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

##### 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัทภาษาไทย	:	บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	:	CPANEL PUBLIC COMPANY LIMITED
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	CPANEL
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107564000049
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายแผ่นพื้นและผนังคอนกรีตสำเร็จรูป (Precast Concrete Slab and Wall Panel) และส่วนประกอบอาคารที่ผลิตจากคอนกรีตสำเร็จรูป อาทิ คาน บันได ผนังรับหลังคา ฟาซาด เป็นต้น ที่ใช้สำหรับงานก่อสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัย อาคารสำนักงาน โรงแรม อาคารคลังสินค้า และโรงงานอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “CPANEL” ด้วยเทคโนโลยีและเครื่องจักรการที่ทันสมัยเป็นผลิตรบบ Fully Automated ของ Vollert Anlagenbau GmbH ประเทศเยอรมันนี้ และได้รับการยอมรับในระดับสากล โดยนำ Software ต่างๆ ที่ทำงานเชื่อมโยงกันและบริหารงานก่อสร้างบนระบบ Building Information Modeling หรือ BIM ตั้งแต่การออกแบบ ควบคุมการผลิต การทำงานหน้างาน และการจัดทำรายงานเอกสารเข้าด้วยกันอย่างบูรณาการ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 85 หมู่ที่ 9 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี 20220
โทรศัพท์	:	(66) 038 - 110 868 - 73
โทรสาร	:	(66) 038 - 110 874
เว็บไซต์ (URL)	:	<a href="https://www.cpanel.co.th">https://www.cpanel.co.th</a>
ทุนจดทะเบียน	:	150.00 ล้านบาท (หนึ่งร้อยห้าสิบล้านบาทถ้วน)
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	:	150.00 ล้านบาท (หนึ่งร้อยห้าสิบล้านบาทถ้วน)
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	1.00 บาท (หนึ่งบาทถ้วน)

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 5.2.1 นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD)  
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 อาคาร B  
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง  
กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ (66) 02 - 009 9000  
โทรสาร (66) 02 - 009 9991  
TSD Call Center: (66) 02 - 009 9999

### 5.2.2 ผู้สอบบัญชี

บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส  
(ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 175 อาคารสารคดี ทาวเวอร์ ชั้น 21/1 ถนนสาทรใต้  
แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ (66) 02 - 679 5400  
โทรสาร (66) 02 - 679 5401

### 5.2.3 ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด  
เลขที่ 35 ซอยวชิรธรรมสาธิต 36 ถนนสุขุมวิท 101/1  
แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร 10260  
โทรศัพท์ (66) 02 - 746 4861-3  
โทรสาร (66) 02 - 746 4569

### 5.2.4 ที่ปรึกษาการเงิน

บริษัท แอสเซท โพร แมเนจเม้นท์ จำกัด  
เลขที่ 999/9 ดี ออฟฟิศ แอท เซ็นทรัล เวิลด์ ชั้น 10  
ห้อง 1011-1012 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน  
กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ (66) 02 - 264 5678  
โทรสาร (66) 02 - 264 5679

### 5.2.5 ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท เอ็มเอสซี อินเตอร์เนชั่นแนล ลอว์ ออฟฟิศ จำกัด  
เลขที่ 90 อาคารบี ชั้น 29 ห้อง 2901 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขต  
ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310  
โทรศัพท์ (66) 02 - 168 3270-2  
โทรสาร - ไม่มี -

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ไม่มี

## 5.4 ตลาดรอง

ไม่มี

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### 6.1 ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ CG Code 2017 มาปรับใช้ซึ่งประกอบไปด้วยหลักปฏิบัติ 8 หลักการประกอบด้วย (1) ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (2) กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (3) เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ (4) สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (5) ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ (6) ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (7) รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล และ (8) สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน และสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนโดยบริษัทจะนำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้คู่กับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินผลและทบทวนให้เหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยหากหลักปฏิบัติใดยังไม่สามารถหรือยังมิได้นำไปปรับใช้ จะมีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการบริษัท

#### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการ

โครงสร้างกรรมการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) คณะกรรมการชุดย่อยรวมทั้งสิ้น 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Compensation Committee) และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) โดยมีรายละเอียดดังนี้

##### 1) คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
2. นายชนันต์ สรไกรกิติกุล	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
3. นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	รองประธานกรรมการบริษัท
5. นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์	กรรมการบริษัท
6. นายปรีชา ลีละศิธร	กรรมการบริษัท
7. นางสาวจรรย์ อนุমানราชธน	กรรมการบริษัท
8. นางสาวทช หยวน หวัง	กรรมการบริษัท
9. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริษัท

หมายเหตุ: -รายละเอียดประวัติกรรมการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ทั้งนี้ นายวิวัฒน์ จีระวัฒน์ธนโชค ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564



### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 ได้อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการออกตามวาระ
3. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
4. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป (แล้วแต่กรณี)
5. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
6. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่ที่คณะกรรมการบริษัทเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
8. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต.
9. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป
10. มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท กลยุทธ์ธุรกิจ งบประมาณประจำปี และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
11. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
12. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยความเห็นของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
13. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
14. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
15. ให้ความเห็นในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณานุมัติแต่ละครั้ง โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
16. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

17. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
18. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
19. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทปีละ 1 ครั้ง
20. คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
21. คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
22. คณะกรรมการควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
23. คณะกรรมการควรเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี
24. คณะกรรมการควรสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
25. คณะกรรมการควรถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย
26. ประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการแยกจากกันให้ชัดเจน

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 มากที่สุด สำหรับปีที่ 1 และปีที่ 2 กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งอาจจะใช้วิธีการจับสลากหรือตามความสมัครใจ ตั้งแต่ปีที่ 3 เป็นต้นไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้
2. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
  - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกก่อนถึงคราวออกตามวาระ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
  - ศาลมีคำสั่งให้ออก
3. กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นให้มีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการซึ่งลาออกอาจแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

4. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็น กรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไปด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่ เว้นแต่วาระของกรรมการคนดังกล่าวจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่ง กรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน

## 2) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่านดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชนันต์ สรไกรกิติกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายชวินทร์ บัณฑิตกฤษดา	กรรมการตรวจสอบ
3. นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนายชนันต์ สรไกรกิติกุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ นางสาวน้ำฝน สาเลศ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 ได้อนุมัติกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และพนักงานผู้รับผิดชอบด้านงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝักใฝ่ฝ่ายใดเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท

7. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
8. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ4ครั้ง
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับคุณสมบัติและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (จ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ฉ) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
  - (ช) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของพนักงานผู้รับผิดชอบด้านงานตรวจสอบภายใน
11. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
12. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็น หรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
13. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมอย่างน้อยปีละ1ครั้งและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
14. สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น นโยบายบัญชี นโยบายการกำกับดูแลกิจการนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น
15. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
16. คณะกรรมการตรวจสอบควรดูแลให้กรรมการตรวจสอบได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
17. คณะกรรมการตรวจสอบควรดูแลให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบใหม่ จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งรวมถึงความเข้าใจ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
18. คณะกรรมการตรวจสอบควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
19. คณะกรรมการตรวจสอบควรเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรม และพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี
20. คณะกรรมการตรวจสอบควรสนับสนุนให้เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในสถานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
21. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบปีละ1 ครั้ง



### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
  - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ
  - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
  - พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - ศาลมีคำสั่งให้ออก
3. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วน ขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบถ้วนตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

### **3) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)**

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวทชู หยวน หวัง	กรรมการบริหาร
3. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริหาร
4. นายสิทธิศักดิ์ ศรีโยหะ	กรรมการบริหาร
5. นายวิวิศน์ จีรวัดณ์ธนโชค	กรรมการบริหาร

ทั้งนี้ นางสาวน้ำฝน สาเลศ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหารซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

1. พิจารณากลับกรอง หรืออนุมัติสินเชื่อ ปรับปรุงหนี้ และตัดหนี้สูญ ตามอำนาจที่กำหนด
2. พิจารณากลับกรอง หรืออนุมัติการลงทุน หรือการซื้อ/ขาย หรือให้เข้าทรัพย์สินของบริษัทตามอำนาจที่กำหนด
3. พิจารณากลับกรอง หรืออนุมัติการว่าจ้างที่ปรึกษา การจัดซื้อจัดจ้าง ตามคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. พิจารณากลับกรองแผนธุรกิจ งานนโยบาย และงบประมาณประจำปี
5. ติดตามงานที่มีความสำคัญที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
6. พิจารณาอนุมัติ หรือรับทราบกิจการอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารงานที่คณะกรรมการบริหารเห็นว่าจำเป็นหรือสมควรเป็นการเร่งด่วน เพื่อแก้ปัญหา ซึ่งหากไม่ดำเนินการแล้วจะเกิดความเสียหายแก่บริษัท และให้รายงานคณะกรรมการบริษัทให้ทราบโดยเร็ว
7. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
8. คณะกรรมการบริหารต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
9. พิจารณาทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารปีละ 1 ครั้ง
10. คณะกรรมการบริหารควรดูแลให้กรรมการบริหารได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
11. คณะกรรมการบริหารควรดูแลให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารใหม่ จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
12. คณะกรรมการบริหารควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
13. คณะกรรมการบริหารควรเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ของคณะกรรมการบริหารในรายงานประจำปี
14. คณะกรรมการบริหารควรสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการบริหารเพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

**สรุปตารางอำนาจอนุมัติทั่วไป**

รายละเอียด	ตำแหน่ง	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริหาร	กรรมการผู้จัดการ
1. อนุมัติงบประมาณรายจ่ายลงทุนในทรัพย์สินถาวรประจำปี		อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท	--	--
2. อนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายลงทุนในทรัพย์สินถาวรระหว่างปี		วงเงินเกินร้อยละ 10 ของงบประมาณรวม หรือเกินกว่า 5 ล้านบาท	วงเงินไม่เกินร้อยละ 10 ของงบประมาณรวม หรือ 5 ล้านบาท แล้วแต่ อย่างใดจะต่ำกว่า	--
3. อนุมัติงบประมาณค่าใช้จ่ายขายและบริหารประจำปี		อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท	--	--
4. อนุมัติขอค่าใช้จ่ายขายและบริหารที่ไม่ขอ งบประมาณ		วงเงินเกิน 3 ล้านบาท / ต่อประเภท ค่าใช้จ่าย	วงเงินไม่เกิน 3 ล้านบาท / ต่อประเภท ค่าใช้จ่าย	วงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท / ต่อประเภท ค่าใช้จ่าย
5. อนุมัติขายสินทรัพย์ถาวร (ราคาตลาด)		วงเงินเกิน 5 ล้านบาท	วงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท	วงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท

ตำแหน่ง รายละเอียด	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการบริหาร	กรรมการผู้จัดการ
6. อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อผลิตสินค้าหรือบริการ			
6.1. วัตถุดิบ / อะไหล่ หรือวัสดุอื่น ๆ	--	วงเงินเกิน 10 ล้านบาท / ฉบับ	วงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท / ฉบับ
6.2. งานเหมา หรือว่าจ้างทำของ	--	วงเงินเกิน 5 ล้านบาท / ฉบับ	วงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท / ฉบับ

- หมายเหตุ :- ตารางอำนาจอนุมัติข้างต้นได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” ตามมาตรา 89/12 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 ควบคู่ด้วย
  - กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ “รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์” ตามมาตรา 89/29 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ.2547 ควบคู่ด้วย
  - ผู้มีอำนาจในการอนุมัติรายการดังกล่าวจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสีย

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหาร

1. ให้กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งจนกว่าจะพ้นจากตำแหน่งผู้บริหารของบริษัท
2. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกจากตำแหน่ง
3. เมื่อกรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคล ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามองค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารแทนที่กำหนดไว้เข้าเป็นกรรมการบริหารแทน

#### 4) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Compensation Committee)

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายชนันต์ สรไกรกิติกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ทั้งนี้ นายวิวิศน์ จีรวัฒน์ธนโชค ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 ได้อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการสรรหา

1. กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติและความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
2. สรรหากรรมการเมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทภายนอกช่วยสรรหาหรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
3. พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
4. ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5. ดำเนินการทาบทามบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้นและ/หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี)
6. เสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งหรือเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง (แล้วแต่กรณี)
7. พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการกำหนดค่าตอบแทน

พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรม

1. พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสมเพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบผลสำเร็จ
2. ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่น ค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัทและความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทต้องการ
3. พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
4. กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
5. พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงานโดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริงและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบด้านอื่นๆ

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมอย่างน้อยปีละครั้ง
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรดูแลให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง



- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาและดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งรวมถึงความเข้าใจวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในรายงานประจำปี
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรสนับสนุนให้เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรงและเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- พิจารณาบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนปีละ 1 ครั้ง

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้งจนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้
- นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัทหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
- เมื่อกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้ คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนขึ้นมาแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งตนแทน

#### 5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวจิรัช อนุมานราชธน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาวทชู หยวน หวัง	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายวิวิศน์ จีรวัดน์ธนโชค	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ นายเมธา ตรีประเคน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 ได้อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. กำหนดนโยบายและโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารโดยให้สอดคล้องและเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
2. วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆมีส่วนร่วมในการบริหาร และควบคุมความเสี่ยง
3. ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กรและกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
4. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง
5. มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
6. รายงานผลของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
7. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็น หรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
8. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
9. ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆพร้อมทั้งวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มซึ่งมีผลกระทบต่อบริษัท
10. จัดทำแผนงานเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง
11. ประเมินผล และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
12. จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการโดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ
13. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและเห็นสมควร
14. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
15. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรดูแลให้กรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
16. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรพิจารณาและดำเนินการให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งรวมถึงความเข้าใจวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วัตถุประสงค์ กิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ แนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
17. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
18. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรสนับสนุนให้เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
19. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง

### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้งจนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - กรณีที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท แล้วต่อมาขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความ เหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
  - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือนพร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
4. ในกรณีที่ตำแหน่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

#### 6) กรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัทจึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ดังนี้

##### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 ได้อนุมัติกฎบัตรกรรมการผู้จัดการ ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ ดังนี้

1. ควบคุมการดำเนินงานกิจการ วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
3. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใดๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย บุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสม ของพนักงานระดับต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน โดยเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
8. ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
9. กรรมการผู้จัดการต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
10. กรรมการผู้จัดการควรได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

11. กรรมการผู้จัดการควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
12. กรรมการผู้จัดการควรเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการผู้จัดการในรายงานประจำปี
13. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของกรรมการผู้จัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง  
 ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย

## 6.2 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการสรรหาและคัดเลือกผู้ที่เหมาะสมในการเข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยจะทำการคัดเลือกบุคคลตามหลักเกณฑ์ นโยบาย วิธีการ และขั้นตอนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ และนำเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป แล้วแต่กรณี

ในการพิจารณาเพื่อเสนอแต่งตั้งกรรมการรายเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะทำการพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ข้อกำหนดของกฎหมาย และข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใส และชัดเจน

### 6.2.1 คณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบ คุณสมบัติ การสรรหา และแต่งตั้ง กรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

#### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทยกรรมการบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกฎเกณฑ์ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้องกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะโดยคุณสมบัติของกรรมการอิสระต้องเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
3. คณะกรรมการบริษัทควรเลือกกรรมการอิสระคนหนึ่งมาเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท
4. ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริษัทไม่ใช่กรรมการอิสระ ให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งคณะ
5. คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
6. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้น ให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

#### คุณสมบัติ

1. เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้



2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องรวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
3. กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ ในการเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
4. กรรมการบริษัทจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
5. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้อย่างเท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

## 6.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบ คุณสมบัติ การสรรหา และแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้

### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งอนุมัติแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้ผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายใน(ถ้ามี) เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

### คุณสมบัติ

1. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท(แล้วแต่กรณี)ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งต้องไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะกรณีที่บริษัทจดทะเบียน
2. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
3. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน
4. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการอิสระดังนี้
  - 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
  - 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณี ที่ กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
  - 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้น จากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  - 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  - 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  - 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหาร พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  - 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
5. เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
  6. เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
  7. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 6.2.3 คณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบ คุณสมบัติ การสรรหา และแต่งตั้ง กรรมการบริหารได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

#### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
  - 1) กรรมการผู้จัดการเป็นประธานคณะกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง

- 2) ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO) เป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง
- 3) ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ (COO) เป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง
- 4) ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการภายใน (CAO) เป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง
- 5) ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี เป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง
- 6) ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตเป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง
- 7) ผู้บริหารอื่นๆเป็นกรรมการบริหารเพิ่มเติมตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ในกรณีที่กรรมการบริหารบางตำแหน่งว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งผู้บริหารตามตำแหน่งขึ้นมาแทนตำแหน่ง  
กรรมการที่ว่างลง

2. กรรมการผู้จัดการสามารถนำเสนอชื่อบุคคลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร

#### คุณสมบัติ

1. เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตลอดจนมีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริหาร
2. คณะกรรมการบริหารควรเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหาร

#### 6.2.4 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

องค์ประกอบ คุณสมบัติ การสรรหา และแต่งตั้ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดไว้ในกฎบัตร  
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

#### องค์ประกอบ

1. ต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการบริษัท เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง และมีกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 2 คน ในการนี้ให้กรรมการอิสระเป็น ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. กรรมการผู้จัดการสามารถนำเสนอชื่อบุคคลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. ถ้าจำนวนกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เหลืออยู่ไม่ถึง 3 คนให้กรรมการที่เหลืออยู่มีอำนาจและสิทธิเทียบเท่ากัน โดยให้ทำหน้าที่ไปพลางก่อน จนกว่าจะมีการได้แต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเข้ามาทำหน้าที่

#### คุณสมบัติ

1. ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัทด้านกฎหมาย และด้านอื่นๆ
3. มีวุฒิภาวะ และความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่าง และมีความเป็นอิสระ
4. สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

#### 6.2.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ คุณสมบัติ การสรรหา และแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง ดังนี้

#### องค์ประกอบ

1. ต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารอย่างน้อยจำนวน 3 คน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทกรณี  
กรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรรมการบริษัทกรรมการคนดังกล่าวจะเป็นกรรมการอิสระหรือไม่ก็ได้

2. กรรมการบริหารความเสี่ยงมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินและอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านวิศวกรรม
3. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### คุณสมบัติ

1. เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตลอดจนมีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงควรเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาและความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

#### 6.2.6 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาสรรหาผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง กรณีที่ตำแหน่งว่างลง ตลอดจนกำหนดวิธีการสรรหา คุณสมบัติ บุคคลที่เหมาะสมเพื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้สืบทอดของตำแหน่ง ตั้งแต่ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือ ระดับ C-Level ขึ้นไป

1. มีคุณสมบัติตรงตามคุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
2. มีประสบการณ์ในการเป็นหัวหน้ากลุ่ม / แผนก / ฝ่าย มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี และผ่านการประเมิน ดังต่อไปนี้
  - 2.1. ด้านบริหาร
  - 2.2. ด้านทัศนคติ
  - 2.3. ด้านความรู้เฉพาะงาน
3. มีประวัติการทำงาน ความประพฤติ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญตามที่บริษัทกำหนดไว้
4. มีผลงานอันเป็นที่ประจักษ์ที่ผ่านมา 2 ใน 5 ปี ที่ผ่านมา

#### 6.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ปัจจุบันบริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการควบคุมการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่อาจจัดตั้งขึ้นในอนาคต เพื่อรักษาผลประโยชน์จากเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

1. กำหนดให้ส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการซึ่งต้องมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยจะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้บริษัท สามารถกำกับดูแลกิจการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตลอดจนควบคุมดูแลให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่างๆ ของบริษัท
2. บริษัทจะกำหนดแผนดำเนินการที่จำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุนนั้น มีการเปิดเผยข้อมูล และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท



## 6.4 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

### การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีแนวทางให้คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ และเป็นผู้รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่บริษัทต้องการ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (“พ.ร.บ.บริษัทมหาชน”) และกฎหมายอื่น ทำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในบริษัท ให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Code of Conduct) โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่า ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทจะได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกันและทันทั่วทั้งที่โดยบริษัทมีนโยบายป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทก่อนที่จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยการจำกัดจำนวนบุคคลที่จะทราบข้อมูลในวงจำกัด และจัดให้มีการให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารเพื่อรับทราบภาระหน้าที่ที่กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องตามนิยามของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง กล่าวคือ ให้รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของคู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลซึ่งตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่สุดในนิติบุคคลนั้น รวมทั้งรับทราบบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์”) ซึ่งบริษัทได้มีการกำหนดระเบียบข้อบังคับ การใช้ข้อมูลภายในและระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และมีหน้าที่ในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อประโยชน์การดำเนินธุรกิจของบริษัทเท่านั้น ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทนำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์ ให้แก่บริษัทอื่นที่ตนเองเป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ลาออกแล้วจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัทที่ตนได้ รับทราบจากการปฏิบัติ
- (2) หน้าที่ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าตนเองจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- (3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือ เข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ ด้วยผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง
- (4) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจัดทำและนำเสนอรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบริษัทของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลซึ่งตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่สุดในนิติบุคคลนั้น ตามแบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดมายังเลขาธิการบริษัทก่อนนำเสนอสำนักงาน ก.ล.ต. ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำเสนอภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามการ

- เปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนด ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- (5) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายเสนอซื้อหรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อขาย เสนอซื้อหรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่การเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทจนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (“Embargo Period”) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือน ก่อนและจนถึงวันประกาศผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทรายไตรมาสและประจำปี โดยบริษัทจะแจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และควรอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
- (6) กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการแผนกขึ้นไปหรือเทียบเท่า จะต้องรายงานรายการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทุกครั้ง เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ไม่ว่าจะซื้อ/ขาย/โอน/รับโอน ภายใน 3 วันทำการตามที่ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนด และแจ้งให้เลขานุการบริษัททราบถึงการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้ง ในการนี้ผู้มีหน้าที่ดังกล่าวอาจจะแจ้งให้ประธานกรรมการบริษัท หรือกรรมการผู้จัดการ หรือเลขานุการบริษัททราบก่อนล่วงหน้า 1 วันทำการก่อนมีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์เช่นนั้นก็ได้อีก หากมีการกระทำที่ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น นอกจากจะเป็นความผิดเฉพาะตนตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องแล้ว บริษัทจะดำเนินการทางวินัยเพื่อพิจารณาลงโทษตามสมควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา ตักเตือนด้วยหนังสือ พักงาน เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย หรือดำเนินคดีตามกฎหมาย

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทให้สาธารณชนทราบโดยทันทีและอย่างทั่วถึง โดยผ่านสื่อและวิธีการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงผ่านสื่ออื่นๆ ของบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลข่าวสารได้เข้าถึงผู้ถือหุ้น และ/หรือนักลงทุนทุกกลุ่มอย่างทันท่วงทีและเท่าเทียมกัน

### แนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์

- (1) คณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริษัท ผู้บริหาร (ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.) มีหน้าที่ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. โดยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน และดำเนินการให้มีความเสมอภาค ยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายของบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ที่ได้รับทราบ หรืออาจได้รับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน บริษัทจึงห้ามบุคคลดังกล่าวทำการซื้อขายหุ้นหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเอง หรือผ่านนายหน้า ในขณะที่ยังครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน และเป็นเวลา 1 วันทำการภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญนั้นถูกเปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทถือว่าเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไร หรือสร้างความได้เปรียบให้กับกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
- (2) บริษัทได้จัดระบบรักษาความปลอดภัยในการทำงานเพื่อป้องกันการเปิดเผยข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลรายงานทางการเงินที่อาจมีผลเปลี่ยนแปลงต่อราคาหุ้นบริษัท และได้จำกัดการเข้าถึงข้อมูลภายในที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน โดยให้รับรู้เฉพาะผู้เกี่ยวข้อง และที่จำเป็นเท่านั้น จึงถือเป็นหน้าที่ของเจ้าของข้อมูลหรือผู้ครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนจะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัย และปฏิบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ โดยเคร่งครัด

## 6.5 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมหรือการดำเนินงานต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นภายในบริษัทฯ เพื่อให้เป็นประโยชน์สูงสุดกับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนต่อรายการดังกล่าวว่าการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลใดที่เกี่ยวข้องกันอันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันได้นั้นจะต้องผ่านการพิจารณาให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับลักษณะและขนาดของรายการตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หากกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทฯ คนใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจรายการดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีอีกด้วย

## 6.6 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญของนโยบาย และการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

การกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาของนโยบายในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการปฏิบัติจากบริษัทฯ ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีโดยได้พิจารณาให้กระบวนการส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ตามบทบาทและหน้าที่ที่มีในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยดี อีกทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา โดยกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

### 6.6.1 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทที่มีคุณค่ายิ่ง จึงเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ ให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
2. ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม รวมถึงให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม เหมาะสมกับความรู้และความสามารถของพนักงานแต่ละคนมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน และให้ความสำคัญในด้านการดูแลสวัสดิการของพนักงาน
3. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมถึงอาชีวอนามัย เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีของพนักงานเป็นสำคัญ
4. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานให้พร้อมรองรับการเติบโตขององค์กร
5. การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัล และการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานแต่ละคน
6. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
7. เคารพในความเป็นส่วนตัวของพนักงาน โดยจะไม่นำข้อมูลส่วนตัวไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก หรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่จะเป็นไปตามข้อบังคับทางกฎหมาย หรือได้รับความยินยอมจากพนักงานที่เกี่ยวข้องแล้ว

### 6.6.2 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัท คำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม อีกทั้ง ตระหนักถึงสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ จึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ตามหลักการของวิชาชีพ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น รายใหญ่ ผู้ถือหุ้น รายย่อย และนักลงทุนสถาบัน โดยมุ่ง มั่นเพื่อที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดี การเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. นำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัท ผลประกอบการ ข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง รวมทั้ง แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุน และมีเหตุผลเพียงพอ
3. ห้ามมิให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะหรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

### 6.6.3 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

เพื่อเป็นการรักษาสถานลูกค้าและเพิ่มจำนวนลูกค้าให้มากยิ่งขึ้นในอนาคต บริษัท จึงเอาใจใส่และให้ความสำคัญกับลูกค้า โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า ดังนี้

1. จัดให้มีระบบการควบคุมดูแลในเรื่องกระบวนการผลิตให้แก่ลูกค้า รวมถึงให้ความสำคัญในการปรับปรุงและพัฒนา เทคโนโลยีการผลิต การบริการลูกค้า และการตรวจสอบคุณภาพสินค้า และการบริการลูกค้าอยู่เสมอ
2. จัดให้มีระบบการควบคุมดูแลการปฏิบัติตามข้อตกลงที่ได้ให้ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเอาใจใส่ ต่อความต้องการของลูกค้า สม่่าเสมอต่อการให้บริการ และน้อมรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน เพื่อนำมาพัฒนา ปรับปรุงสินค้าและบริการของบริษัท ให้ดียิ่งขึ้น
3. จัดให้มีระบบการควบคุมดูแลรักษาข้อมูลความลับของลูกค้าเสมือนเป็นความลับของบริษัท และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

### 6.6.4 นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่ค้าและ/หรือ เจ้าหนี้

บริษัท มีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม ซื่อสัตย์ และไม่เอาเปรียบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท พื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่ายหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเจรจาแก้ปัญหาตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าด้วยวิธีการที่โปร่งใส โดยการสรรหาคู่ค้าจำนวนมากกว่า 1 รายเพื่อทำการเปรียบเทียบ ก่อนตัดสินใจดำเนินการ ให้ข้อมูลต่อคู่ค้าอย่างเท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัท ด้วยรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม และเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย
2. ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และสัญญาที่ทำร่วมกันอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ต้องรีบแจ้งให้คู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห และเป็นการรักษาความสัมพันธ์ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ในระยะยาวกับทั้งสองฝ่าย
3. ไม่เรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
4. กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือการจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้าและ/หรือ เจ้าหนี้และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

5. บริษัทให้ความสำคัญต่อเจ้าหนี้เสมือนคู่ค้าที่มีความสำคัญยิ่ง ดังนั้น จึงมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับข้อผูกพันทั้งหลายตามสัญญาที่มีอยู่กับเจ้าหนี้ ตลอดจนการชำระเงินตรงตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหนี้เกิดความเสียหายได้ และหากมีเหตุอันจะทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาได้ บริษัท จะแจ้งเจ้าหนี้ล่วงหน้าเพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวร่วมกัน

## 6.7 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

### 6.7.1 แนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งโดยวิธีการที่ผิดกฎหมาย ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี รวมถึงหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า และไม่กระทำโดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางเสื่อมเสีย

### 6.7.2 แนวทางปฏิบัติต่อสังคม และ/หรือ ชุมชน

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ สังคม และชุมชนโดยรอบบริษัท และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยบริษัทจะมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนอันเป็นที่ที่บริษัท ตั้งอยู่ให้มีคุณภาพชีวิตดีขึ้นอย่างยั่งยืนพร้อมๆ กับการเติบโตของบริษัท ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ และพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม

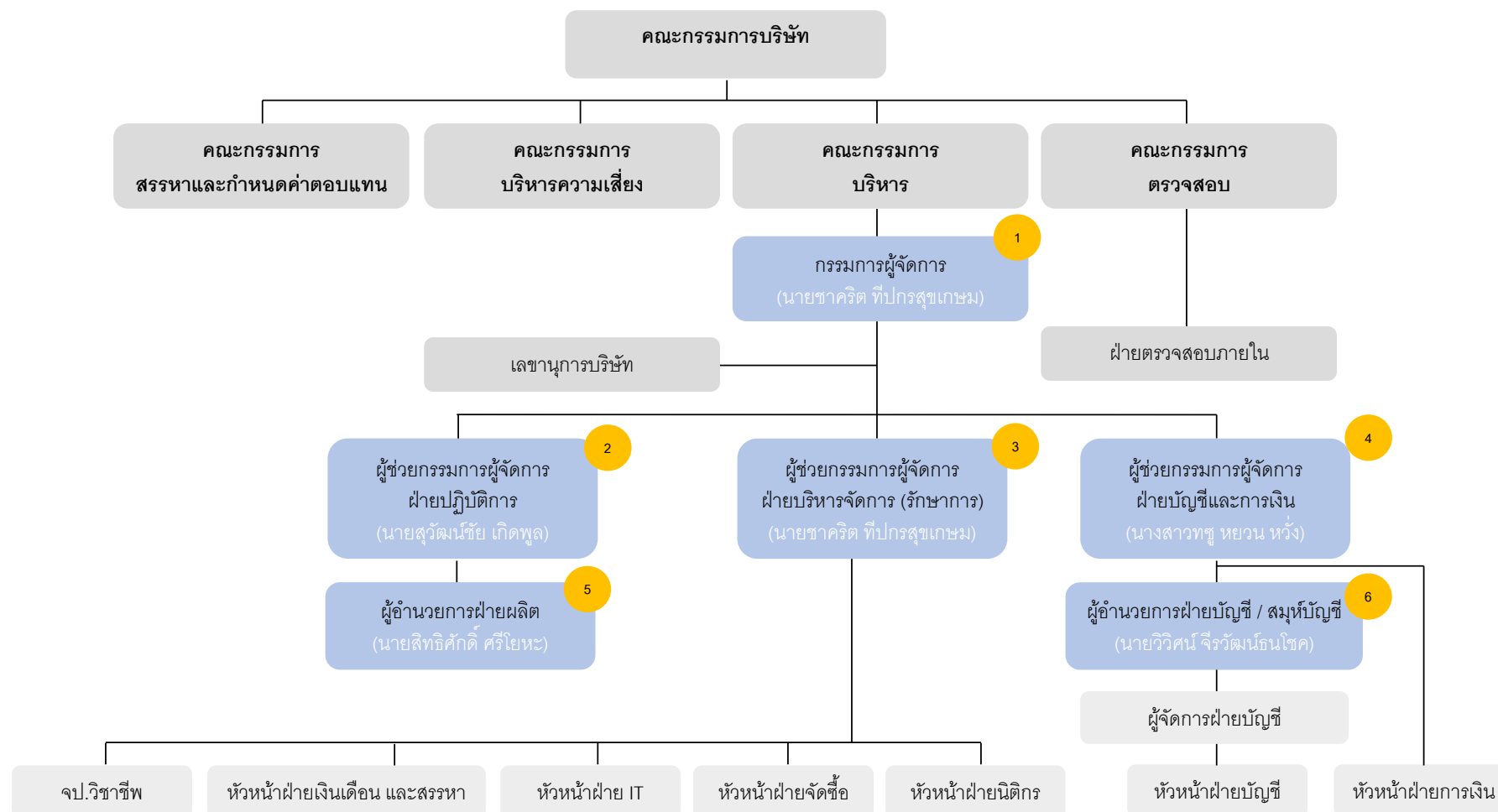
### 6.7.3 เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายที่ให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เสริมสร้างคุณภาพชีวิต อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ โดยบริษัท ได้ดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการคำนึงถึงผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและความเป็นอยู่ของชุมชนในท้องถิ่นเพื่อช่วยส่งเสริมและรักษาสิ่งแวดล้อมของพื้นที่ใกล้เคียงให้มีความยั่งยืนไปพร้อมๆ กับการเติบโตทางธุรกิจของบริษัท



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



หมายเหตุ : ลำดับที่ 1 - 6 หมายถึง ตำแหน่งผู้บริหารตามนิยามสำนักงาน ก.ล.ต.

## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### 7.2.1 คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
2.นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
3.นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
4.นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท
5.นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์	กรรมการบริษัท
6.นายปรีชา ลีละศิธร	กรรมการบริษัท
7.นางสาวจिरยง อนุมานราชธน	กรรมการบริษัท
8.นางสาวทชู หยวน หวัง	กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
9.นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ

หมายเหตุ: -รายละเอียดประวัติกรรมการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ทั้งนี้ นายวิวัฒน์ จีรวัฒน์ธนโชค ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม หรือ นางสาวทชู หยวน หวัง ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์ หรือ นายปรีชา ลีละศิธร หรือ นางสาวจिरยง อนุมานราชธน รวมเป็น 2 ท่าน และประทับตราสำคัญของบริษัท

ข้อจำกัดอำนาจของกรรมการ : - ไม่มี

### การประเมินความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน (BOARD SKILL MATRIX)

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการสรรหา คัด เลือก และแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยจัดทำเป็น BOARD SKILL MATRIX ซึ่งช่วยทำให้การสรรหากรรมการมีองค์ประกอบตามที่กำหนดและมีความสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งกลยุทธ์ระยะสั้นและระยะยาว รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านต่างๆ ที่หลากหลายและเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัท โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศและเชื้อชาติหรือความแตกต่างใดๆ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

	หลักเกณฑ์	จำนวนกรรมการ
อายุ	35 - 50 ปี	4
	51 - 60 ปี	4
	มากกว่า 60 ปี	1
เพศ	ชาย	7
	หญิง	2
จริยธรรม	ความเป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม	9
ความรู้	ความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน	
ความสามารถ	ความรู้ด้านการบริหารจัดการและบริหารธุรกิจ	
และประสบการณ์	ความรู้เกี่ยวกับการตลาดและการสื่อสารการตลาด	
การทำงาน	ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ	
	ความรู้ด้านเศรษฐศาสตร์	
	ความรู้ด้านวิศวกรรม	
	ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน	

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้สรรหา คัดเลือก และแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อย ดังต่อไปนี้

#### 7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชนันต์ สรไกรกิติกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	กรรมการตรวจสอบ
3. นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2562 เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2562

โดยมีนายชนันต์ สรไกรกิติกุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท

#### 7.3.2 คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวทพ หยวน หวัง	กรรมการบริหาร
3. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริหาร
4. นายสิทธิศักดิ์ ศรีโยหะ	กรรมการบริหาร
5. นายวิวิศน์ จีร์วัฒน์ธนโชค	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562

### 7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Compensation Committee)

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
5. นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
6. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7. นายมานิตย์ ไย้มุขทัย	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
8. นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ : คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562

### 7.3.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวจิรัช อนุมานราชธน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาวทพ หยวน หวัง	รองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายวิวิศน์ จีรวรรณธนโชค	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562

## 7.4 คณะผู้บริหาร (Management Team)

### 7.4.1 โครงสร้างผู้บริหาร

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	กรรมการผู้จัดการ / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหารจัดการ (รักษาการ)
2. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการ
3. นางสาวทพ หยวน หวัง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน
4. นายสิทธิศักดิ์ ศรีโยหะ	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต
5. นายวิวิศน์ จีรวรรณธนโชค	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ : กรรมการผู้จัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงินของบริษัท มีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทง.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

- รายละเอียดประวัติผู้บริหาร ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ทั้งนี้ นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม (กรรมการผู้จัดการ) เป็นคู่สมรสของนางสาวทพ หยวน หวัง (ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน) ซึ่งบริษัทได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละกิจกรรมให้กระจายอำนาจอย่างเหมาะสม รวมถึงอำนาจอนุมัติของกรรมการผู้จัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน ซึ่งสามารถตรวจสอบและถ่วงดุลได้ตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ดังนี้

#### 1. การปฏิบัติงาน (กรณีไม่เป็นจำนวนเงิน)

- 1.1. บริษัทกำหนดอำนาจดำเนินการ และผู้รับผิดชอบแยกตามตำแหน่งงานตามโครงสร้างองค์กร (organization chart) ที่ได้รับการอนุมัติ

- 1.2. บริษัทกำหนดคู่มือปฏิบัติงานตามโครงสร้างองค์กร โดยกำหนดให้มีการลงนามของผู้จัดทำ ผู้ตรวจสอบ และผู้อนุมัติ
2. การชำระค่าสินค้า / บริการ (กรณีเป็นจำนวนเงิน)
- 2.1. เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการจัดทำเตรียมใบสำคัญจ่ายที่ export ออกจากระบบ ERP ภายหลังผู้ที่เกี่ยวข้องได้สอบทาน ตรวจสอบ และอนุมัติในระบบ ERP และอนุมัติในเอกสารที่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว เพื่อสอบทานความถูกต้องก่อนเสนอ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายบัญชีและการเงิน ตรวจสอบและอนุมัติตามลำดับ
- 2.2. ภายหลังดำเนินการตามข้อ 2.1 แล้วเสร็จ ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายเช็คหรือโอนเงินจ่ายทางอินเทอร์เน็ต โดย
- วงเงินน้อยกว่า 2 ล้านบาท กรรมการบริหารร่วมกัน 2 ท่านลงนาม (กรรมการบริหารที่ลงนามหรืออนุมัติการโอนเงินร่วมกันต้องไม่ใช่สามีภรรยา)
  - วงเงินเกิน 2 ล้านบาทให้กรรมการบริษัทร่วมกัน 2 ท่านลงนาม (กรรมการบริษัทที่ลงนามหรืออนุมัติการโอนเงินร่วมกันต้องไม่ใช่สามีภรรยา)
- 2.3. เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินจะตรวจสอบการขึ้นเงินกับ statement ทุกวัน เพื่อสอบทานรายการจ่ายเงินว่าเป็นรายการที่ได้ส่งจ่าย เช็คและโอนเงินที่ได้จัดทำขึ้นตามขั้นตอนการเบิกจ่ายที่กำหนดไว้

#### 7.4.2 นโยบาย การจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

##### (ก) ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท
เงินเดือน และค่าตอบแทนอื่น <sup>1</sup>	5	7.00	5	8.96	5	11.14

หมายเหตุ : /1 ค่าตอบแทนอื่น ได้แก่ โบนัส เงินสมทบบำนาญกองทุนประกันสังคม ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ และสวัสดิการอื่น ๆ

##### (ข) ค่าตอบแทนอื่น

##### 1) เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารเฉพาะผู้ที่สมัครเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 2-6 ของเงินเดือน ตามเงื่อนไขอายุงาน ซึ่งในปี 2562 และปี 2563 บริษัทไม่มีการจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ เนื่องจากบริษัทจัดตั้งกองทุนฯ ในปี 2564 และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป

##### 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน IPO ของบริษัทให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 มีมติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 9,875,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 25.00 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขาย IPO โดยแบ่งเป็นการจัดสรรให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัทจำนวนไม่เกิน 5,925,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.00 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขาย IPO และจัดสรรให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จำนวนไม่เกิน 3,950,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 10.00 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขาย IPO

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการจะทำการจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลใด และ/หรือ ในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ หรือจะปฏิเสธการจัดสรรหุ้นให้แก่บุคคลใดก็ได้

อนึ่ง การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทในครั้งนี้ บริษัทได้มีการจัดสรรสิทธิในการจองซื้อหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวนไม่เกิน 3,950,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 10.00 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขาย IPO เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ซึ่งได้แก่กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ในราคาเสนอขายเท่ากับราคาเสนอขายให้แก่ประชาชนในคราวนี้ โดยมีรายละเอียดของกรรมการบริษัททุกท่านที่ได้รับการจัดสรรสิทธิในการจองซื้อหุ้น และ



รายละเอียดของผู้บริหารที่จะได้รับการจัดสรรสิทธิในการจองซื้อหุ้นในจำนวนเกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จัดสรรให้กลุ่มนี้ (5% ของ 3,950,000 คิดเป็น 197,500 หุ้น) ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับ จัดสรร (หุ้น)	% ของจำนวนหุ้น IPO
1.	นายชวินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการ อิสระ / กรรมการตรวจสอบ	43,900	0.03%
2.	นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	43,900	0.03%
3.	นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	43,900	0.03%
4.	นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / ผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการ ฝ่ายบริหารจัดการ (รักษาการ)	43,800	0.03%
5	นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์	กรรมการบริษัท	43,900	0.03%
6	นายปรีชา ลีละศิธร	กรรมการบริษัท	43,900	0.03%
7	นางสาวจिरยง อนุมานราชธน	กรรมการบริษัท	43,900	0.03%
8	นางสาวทชู หยวน หวัง	กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	43,900	0.03%
9	นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการบริษัท / ผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการ	50,000	0.03%
10	นายสิทธิศักดิ์ ศรีโยหะ	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต	50,000	0.03%
11	นายวิวิศน์ จีร์วัฒน์ธนโชค	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	50,000	0.03%
รวม			501,100	0.33%

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### (ก) จำนวนบุคลากรของบริษัท (ไม่รวมผู้บริหาร)

บริษัทมีจำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 329 คน 264 คน และ 276 คน ตามลำดับ

### (ข) การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในปี 2563 บริษัทมีจำนวนพนักงานรายวันลดลงจากปี 2562 ซึ่งส่วนใหญ่ต้องเดินทางกลับภูมิลำเนาหรือกลับประเทศตนเอง เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 และสอดคล้องกับปริมาณการผลิตที่ลดลงจากการขอชะลอแผนการส่งสินค้าจากลูกค้าโครงการ อันเป็นผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ทั้งนี้จำนวนพนักงานรายวันทยอยเพิ่มขึ้นในปี 2564 สอดคล้องกับปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น

บริษัทมีการวางแผนกำลังคนเพื่อรองรับแผนธุรกิจของบริษัท โดยจะนำแผนกำลังคนที่ได้รับอนุมัติของแต่ละฝ่ายงานมารวบรวม เพื่อจัดทำสรุปจำนวนกำลังคนรวมให้เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งได้มีการกำหนดแผนงานดังกล่าวไว้ในนโยบายด้านการบริหารงานทรัพยากรบุคคลอย่างชัดเจน

#### (ค) ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท

บริษัทมีค่าตอบแทนบุคลากรในปี 2562 ถึงปี 2564 ดังนี้

ค่าตอบแทนพนักงาน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินเดือน และค่าตอบแทนอื่น <sup>1/</sup>	56.05	42.24 <sup>2/</sup>	44.77

หมายเหตุ : /1 ค่าตอบแทนอื่น ได้แก่ โบนัส เงินสมทบนำส่งกองทุนประกันสังคม และสวัสดิการอื่นๆ

/2 ค่าตอบแทนพนักงานที่ลดลงจากปี 2562 เนื่องจากลูกจ้างรายวัน ได้เดินทางกลับภูมิลำเนาหรือกลับไปประเทศของตนเอง อันเป็นผลจากการระบาดของโรคระบาด COVID-19 อีกทั้ง ค่าจ้างก็มีจำนวนลดลงเนื่องจากชั่วโมงการทำงานที่ลดลง สอดคล้องกับปริมาณการผลิตที่ลดลงจากการขอชะลอแผนการส่งสินค้าจากลูกค้าโครงการ

#### (ง) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยมั่นคง มาสเตอร์ พูล ฟินด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 ภายใต้การบริหารจัดการของ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทจะจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 2-6 ของเงินเดือนตามอายุงานของพนักงาน โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป

### 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

#### (ก) เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท จึงได้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้น เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัท สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติแต่งตั้งให้ นายวิวิศน์ จีรวัฒนธน์โชค ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท (รายละเอียดตามเอกสารแนบ 1) โดยมีขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

##### หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริตตามมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะ ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - (1) ทะเบียนกรรมการ
  - (2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - (3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ให้ประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัท

ได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

4. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
5. ดำเนินการอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
6. เลขานุการบริษัทควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้จากหลักสูตรที่ได้รับการรับรอง (Certified Program) ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานที่

#### **หลักในการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท**

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดย

2. การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อถือโดยสุจริตเพียงพอ
3. การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
4. กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
5. กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
6. ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สิน หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
7. ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงานหรือลูกค้า หรือคู่ค้าของบริษัท ที่ยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตน

#### **(ข) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี**

นายวิวิศน์ จีระพัฒน์ธนโชค ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทและมาตรฐานการบัญชี โดยนายวิวิศน์ จีระพัฒน์ธนโชค เข้าร่วมงานในด้านการทำบัญชีของบริษัทตั้งแต่วันที่ 24 กันยายน 2562 ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (รายละเอียดตามเอกสารแนบ 1)

#### **(ค) ผู้สอบบัญชี**

กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 โดยมีรายละเอียดค่าตอบแทนปี 2564 ดังนี้

(หน่วย: บาท)

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี (Audit Fee)	ปี 2564
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	820,000
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	600,000
<b>รวม</b>	<b>1,420,000</b>

หมายเหตุ : /1 คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ได้อนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีเพื่อเสนอพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งจะจัดขึ้นวันที่ 21 เมษายน 2565

#### **ค่าตอบแทนอื่น ๆ (Non-Audit Fee)**

- ไม่มี -

(ง) หัวหน้ากลุ่มทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

- เลขานุการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์ นายนายวิวัฒน์ จีระวัฒน์ธนโชค เลขานุการบริษัทและหัวหน้ากลุ่มทุนสัมพันธ์
- หัวหน้างานตรวจสอบภายในนางสาววัลดี สีบุญเรือง ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายใน (ศึกษาเพิ่มเติมเอกสารแนบ 1)
- หัวหน้างานกำกับดูแลกิจการ (Compliance) N/A

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

โครงสร้างกรรมการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) คณะกรรมการชุดย่อยรวมทั้งสิ้น 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Compensation Committee) และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) รายละเอียดองค์ประกอบ คุณสมบัติ หน้าที่ ของแต่ละคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยตามรายละเอียดในหัวข้อที่ 6 ส่วนวิธีการการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการชุดย่อยรายละเอียดตามหัวข้อที่ 7

## 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

## ตารางสรุปการเข้าร่วมประชุมกรรมการบริษัทปี 2564

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมปี 2564		
		การประชุมคณะกรรมการ (การเข้าประชุม/สิทธิใน การประชุม)	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี (การเข้าประชุม/สิทธิใน การประชุม)	ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (การเข้าประชุม/สิทธิใน การประชุม)
นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	5/5	1/1	1/1
นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	กรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	5/5	0/1	0/1
นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	5/5	0/1	0/1
นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ	5/5	1/1	1/1
นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์	กรรมการ	5/5	1/1	1/1
นายปรีชา ลีละศิธร	กรรมการ	5/5	1/1	1/1
นางสาวจรรย์ อนุমানราชธน	กรรมการ	5/5	1/1	1/1
นางสาวทชู หยวน หวัง	กรรมการ	5/5	1/1	1/1
นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการ	5/5	1/1	1/1

## ตารางสรุปการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการชุดย่อยปี 2564

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมปี 2564			
		กรรมการตรวจสอบ (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)	กรรมการบริหารความเสี่ยง (การเข้าประชุม/สิทธิใน การประชุม)	กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน (การเข้าประชุม/สิทธิ ในการประชุม)	กรรมการบริหาร (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)
นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	ประธานกรรมการ	4/4	-	1/1	-
นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	กรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	4/4	-	1/1	-
นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	4/4	-	1/1	-



รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมปี 2564			
		กรรมการตรวจสอบ (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)	กรรมการบริหารความเสี่ยง (การเข้าประชุม/สิทธิใน การประชุม)	กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน (การเข้าประชุม/สิทธิ ในการประชุม)	กรรมการบริหาร (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)
นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	กรรมการ และกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	-	-	0/1	7/7
นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์	กรรมการ	-	-	-	-
นายปรีชา ลีละศิริ	กรรมการ	-	-	-	-
นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	กรรมการ	-	1/1	-	-
นางสาวทชู หยวน หวั่ง	กรรมการ	-	1/1	-	6/7
นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	กรรมการ	-	1/1	-	7/7

## 1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

### ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

#### ค่าเบี้ยประชุม

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง/คน)
<b>1. คณะกรรมการบริษัท</b>	
- ประธานกรรมการบริษัท	20,000
- กรรมการบริษัท	10,000
<b>2. คณะกรรมการตรวจสอบ</b>	
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000
- กรรมการตรวจสอบ	10,000

หมายเหตุ : ค่าตอบแทนดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีการเปรียบเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

### ตารางสรุปเบี้ยประชุมกรรมการสำหรับปี 2564

(หน่วย: บาท)

รายชื่อ	ปี 2564		
	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	รวม
1. นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา	120,000	40,000	160,000
2. นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	60,000	60,000	120,000
3. นายมานิตย์ แยมอุทัย	60,000	40,000	100,000
4. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	60,000	--	60,000
5. นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์	60,000	--	60,000
6. นายปรีชา ลีละศิธร	60,000	--	60,000
7. นางสาวจรรย์ อนุมานราชธน	60,000	--	60,000
8. นางสาวทชู หยวน หวัง	60,000	--	60,000
9. นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	60,000	--	60,000

### นโยบายและวิธีกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดกรอบและนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน ในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยมีหลักเกณฑ์ดังนี้

- 1) พิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน
- 2) ประสบการณ์ บทบาท ภาระหน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน
- 3) ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน
- 4) ค่าตอบแทนที่กำหนดขึ้นนั้นจะต้องสามารถจูงใจกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับความจำเป็นและสถานการณ์ของบริษัท มาเป็นกรรมการหรือผู้บริหารได้

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาและเสนอค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละปี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารประจำปี 2564 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 และเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 พิจารณาอนุมัติในวันที่ 23 มีนาคม 2564 โดยมีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน และค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน ของกรรมการ และผู้บริหาร ดังนี้

- ค่าตอบแทนกรรมการ มีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินเฉพาะค่าเบี้ยประชุม โดยไม่มีค่าตอบแทนอื่น ๆ เช่น โบนัส เงินเดือนประจำ เป็นต้น
- ค่าตอบแทนผู้บริหาร มีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปแบบเงินเดือนคงที่ ซึ่งกำหนดให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน และปริมาณงาน และมีการจ่ายโบนัส เงินสมทบนำส่งประกันสังคม ผลประโยชน์หลังออกจากงาน และสวัสดิการอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน ในกรณีที่บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงาน บริษัทจะพิจารณาการจ่ายโบนัส เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยจะพิจารณาการจ่ายโบนัสจากกำไรสุทธิ และความสำเร็จตาม KPI ที่บริษัทกำหนดของแต่ละบุคคลและฝ่ายงาน นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานในอัตราร้อยละ 2-6 ของเงินเดือน ตามเงื่อนไขอายุงาน

### 8.1.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ปัจจุบันบริษัทไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการควบคุมการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่อาจจัดตั้งขึ้นในอนาคต เพื่อรักษาผลประโยชน์จากเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

1. กำหนดให้ส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการ ซึ่งต้องมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยจะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้บริษัท สามารถกำกับดูแลกิจการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตลอดจนควบคุมดูแลให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่างๆ ของบริษัท
2. บริษัทจะกำหนดแผนดำเนินการที่จำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุนนั้น มีการเปิดเผยข้อมูล และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### 9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบในฐานกรรมการอิสระของบริษัทรวม 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม ทางคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัทในด้านต่างๆ ทั้ง 5 ส่วน ตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (“COSO”) ซึ่งประกอบด้วย

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

สำหรับการดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในเพียงพอและเหมาะสมกับขนาดของกิจการ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจากการสูญหาย หรือการนำไปใช้โดยบุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่ สามารถจัดการกับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และช่วยให้การทำบัญชีและรายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เปิดเผยข้อมูลครบถ้วน เพียงพอ และน่าเชื่อถือ นอกจากนี้ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้

#### 9.1.2 ความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อระบบการควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ตรวจสอบประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในทางบัญชีของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบให้รัดกุมและเหมาะสม โดยผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในทางบัญชีของบริษัท ฉบับลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งเป็นรายงานการปฏิบัติงานการตรวจสอบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยบริษัทได้นำข้อสังเกตดังกล่าวเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

### 9.1.3 ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้งบริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด (IVL) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2561 โดยมี นางสาววัลดี สีบุญเรือง ซึ่งดำรงตำแหน่งหุ้นส่วนผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งบริษัทได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด และนางสาววัลดี สีบุญเรือง แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยบริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด ได้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในภาพรวม (Overview Audit) และตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะส่งผลต่อการดำเนินงานของพนักงานและองค์กรให้เป็นไปตามแผนงานและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ของฝ่ายบริหารอย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ในการบริหารงาน รวมถึงการมีรายงานทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจะนำเสนอรายงานที่ตรวจพบให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารบริษัทเพื่อประกอบในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

อนึ่ง บริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในหลังจากได้รับแต่งตั้งให้มีหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน

บริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด ได้เข้าตรวจระบบควบคุมภายในทุกระบบของบริษัทระหว่างวันที่ 24 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 และระหว่างวันที่ 24 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 26 ตุลาคม 2561 และออกรายงานการตรวจสอบภายในฉบับลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 (รายงานฉบับที่ 1) โดยตรวจสอบครอบคลุมทุกระบบงาน (work system) และทุกระบวนการ (work process) ของระบบงาน ประกอบด้วย

1. การควบคุมภายในระดับองค์กร
2. การบริหารสัญญาและการปฏิบัติตามข้อกำหนด
3. วงจรรายได้
4. การบริหารจัดการซื้อจัดจ้าง
5. การบริหารงานผลิต
6. การบริหารคลังสินค้า
7. การบริหารสินทรัพย์
8. การบริหารทรัพยากรบุคคล
9. การบริหารด้านบัญชี
10. การบริหารด้านการเงิน
11. การควบคุมทั่วไปด้านระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

สำหรับการตรวจ Application Controls บริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด มีการตรวจสอบข้อมูลนำเข้า (Input Control) การประมวลผล (Processing Control) และผลลัพธ์จากการประมวลผล (Output Control) ซึ่งอยู่ในระบบงานที่ตรวจสอบในแต่ละไตรมาส

- 1) การตรวจสอบข้อมูลนำเข้า (Input Control) : ทดสอบจากเอกสาร ใบสั่งขาย ใบส่งสินค้า ใบสั่งซื้อ ใบรับของ ใบเบิก วัตถุดิบ ใบรับสินค้าสำเร็จรูป และใบสำคัญต่างๆ ว่ามีการบันทึกเอกสารถูกต้อง โดยการ export ข้อมูลจากระบบ เพื่อนำมาตรวจกับเอกสาร และตรวจสอบข้อมูลการขาย การซื้อ การผลิต จากระบบว่ามีการส่งข้อมูลไปยังระบบต่างๆ จนถึงบัญชีแยกประเภท (General Ledger) ถูกต้องหรือไม่
- 2) การประมวลผล (Processing Control) : ตรวจสอบขั้นตอนการตั้งเรื่อง การอนุมัติ การกำหนดค่าในระบบ
- 3) ผลลัพธ์จากการประมวลผล (Output Control) : เน้นที่การเบี่ยงเบนตามสูตรการผลิต (BOM) โดยการตรวจสอบจากเอกสารใบเบิก กับในระบบตรงกันหรือไม่

ทั้งนี้ สามารถสรุปรายละเอียดข้อสังเกตที่ตรวจพบ และผลการติดตามของทุกระบบงาน จากการรายงานการตรวจภายใน ประจำปีไตรมาสที่ 4 ปี 2564 และบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขทุกข้อสังเกตที่ตรวจพบทั้งหมดเรียบร้อยแล้ว

#### 9.1.4 แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในสำหรับปี 2564

บริษัท สอบบัญชี ไอ วิแอล จำกัด มีแผนการเข้าตรวจสอบ และตรวจติดตามระบบควบคุมภายในประจำปี 2564 เพื่อติดตามว่าการปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทได้วางไว้มีความสม่ำเสมอ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามที่ได้กำหนดไว้ ตามรายละเอียดดังนี้

ไตรมาส	เรื่องที่ตรวจสอบ
ไตรมาส 1 ปี 2564	การควบคุมภายในระดับองค์กร / การบริหารสัญญาและการปฏิบัติตามข้อกำหนด / วงจรรายได้ / การบริหารจัดการซื้อจัดจ้าง / การบริหารด้านการเงิน / การควบคุมระบบงาน Application Controls
ไตรมาส 2 ปี 2564	การควบคุมภายในระดับองค์กร / การบริหารสัญญาและการปฏิบัติตามข้อกำหนด / การบริหารงานผลิต การบริหารคลังสินค้า / การบริหารทรัพยากรบุคคล / การควบคุมทั่วไประบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
ไตรมาส 3 ปี 2564	การควบคุมภายในระดับองค์กร / การบริหารสัญญาและการปฏิบัติตามข้อกำหนด / วงจรรายได้ / การบริหารจัดการซื้อจัดจ้าง / การบริหารด้านการเงิน / การควบคุมระบบงาน ERP
ไตรมาส 4 ปี 2564	การควบคุมภายในระดับองค์กร / การบริหารสัญญาและการปฏิบัติตามข้อกำหนด / การบริหารคลังสินค้า / การบริหารสินทรัพย์ / การบริหารด้านบัญชี / การควบคุมทั่วไประบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ



## 9.2 รายการระหว่างกัน

รายละเอียดบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันกับบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการบริษัท กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้จัดการ และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัท รวมกับนางสาวทชู หยวน หวัง (คู่สมรส) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.73 ของทุนจดทะเบียน</li> </ul>
2. นางสาวทชู หยวน หวัง	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการบริษัท กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทรวมกับนายชาคริต ทีปกรสุขเกษม (คู่สมรส) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.73 ของทุนจดทะเบียน</li> </ul>
3. บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน) (CCP)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต สำหรับงานสาธารณูปโภค และคอนกรีตผสมเสร็จ	<ul style="list-style-type: none"> <li>นิติบุคคลที่มีครอบครัว ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนายชาคริต ทีปกรสุขเกษม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางตรงและทางอ้อมใน CCP</li> <li>มีนางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม เป็นกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> </ul>
4. บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด (CKY)	จำหน่ายสินค้าวัสดุก่อสร้างและตกแต่งบ้าน	<ul style="list-style-type: none"> <li>นิติบุคคลที่มีครอบครัว ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนายชาคริต ทีปกรสุขเกษม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อมใน CKY โดยการถือหุ้นผ่าน CCP ที่ถือหุ้น CKY คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว</li> <li>มีนางชลธิชา ทีปกรสุขเกษม นายอาทิตย์ ทีปกรสุขเกษม และนางศุภิพร ทีปกรสุขเกษม เป็นกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> </ul>

รายละเอียดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามเอกสารแนบ หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4

### 9.2.1 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ได้ให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และถือเป็นการปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องอื่น รวมทั้งไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

### 9.2.2 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

### 9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 ได้กำหนดนโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต ดังนี้

#### นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

แนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคตที่ยังอาจจะมีเกิดขึ้นอยู่ประกอบด้วย การซื้อขายสินค้าระหว่างบริษัทกับ CCP ในกรณีสั่งซื้อปูนซีเมนต์ตรานกอินทรี แผ่นพื้นคอนกรีตเบา แผ่นพื้นคอนกรีตอัดแรงที่ทาง CCP สามารถผลิตได้ รวมทั้งการสั่งซื้อหินที่ CCP ถือว่าเป็นผู้จัดจำหน่ายรายหนึ่งในเขตพื้นที่ใกล้เคียงโรงงานของบริษัท และรายการระหว่างบริษัทกับ CKY ในกรณีสั่งซื้อเหล็กหรือวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ที่ CKY เป็นผู้จัดจำหน่ายในร้านค้ากัญญาโฮมสโตร์ สาขาชลบุรี เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ในการจัดซื้อสินค้าบริษัทจะปฏิบัติตามคู่มือดำเนินงานฝ่ายจัดซื้อ กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อจะทำการเปรียบเทียบราคากับคู่ค้ารายอื่นในทะเบียนรายชื่อคู่ค้า (Vendor List) อย่างน้อย 2-3 เจ้า เพื่อพิจารณาราคาและเงื่อนไขการค้าที่เป็นประโยชน์กับบริษัทก่อนตัดสินใจสั่งซื้อ สำหรับรายการเกี่ยวโยงกันประเภทรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในรูปแบบการกู้ยืมเงิน บริษัทจะใช้วิธีการจัดหาแหล่งเงินกู้จากวงเงินสินเชื่อสถาบันการเงินก่อนเสมอ

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบกับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีรูปแบบ One Report ของบริษัท ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรรมการบริษัทจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

#### 9.2.4 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ยกเว้นการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันประเภทรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นไปตามราคาตลาด และมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับวิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ โดยบริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ บริษัท ซีแพนเนล จำกัด)

งบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564  
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ซีแพนเนล จำกัด) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณ อื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการของผู้สอบบัญชี
<p><b>การรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า</b></p> <p>รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าส่วนใหญ่ คือ รายได้จากการขายสินค้าซึ่งถือเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงินและเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้า ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเรื่องนี้ในการตรวจสอบ</p>	<p>การตรวจสอบของข้าพเจ้าได้รวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ตรวจสอบการรับรู้รายได้ โดยการประเมินและทดสอบระบบสารสนเทศและระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้</li> <li>• สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้เคียงรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท รวมถึงการตรวจสอบใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี</li> <li>• วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายได้ตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป</li> </ul>

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับ งบการเงินหรือกับความรู้ที่รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทางการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือ ทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการ

สอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องนี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางสาววิมลศรี จงอุดมสมบัติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3899

บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสেস (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท ซีแพนเนล จำกัด)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		79,060,944	15,325,070
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น - สุทธิ	5	42,215,414	29,463,299
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6	20,795,432	17,069,923
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,091,070	3,078,063
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		145,162,860	64,936,355
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้	11	4,266,976	2,587,245
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	7, 10, 11, 12, 21	419,690,791	427,702,335
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	8, 12	33,934,374	36,357,754
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	9	3,835,002	2,832,278
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,726,962	1,886,256
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		463,454,105	471,365,868
รวมสินทรัพย์		608,616,965	536,302,223

## หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	7, 10, 11	-	20,000,000
เจ้าหนี้การค้า			
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,913,739	3,318,565
- บริษัทอื่น		33,485,013	28,803,490
เจ้าหนี้อื่น		9,562,847	9,708,428
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7, 10, 11	36,411,046	25,103,226
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7, 8, 12	2,068,385	938,348
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างจ่าย	4	-	64,496,153
เงินทอกรับจากกรรมการ	4	2,127	-
เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		30,705,667	23,518,389
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,885,349	5,905,373
รวมหนี้สินหมุนเวียน		122,034,173	181,791,972
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	7, 10, 11	94,540,943	225,052,902
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	7, 8, 12	2,379,437	1,619,606
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	13	1,252,234	1,039,706
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		98,172,614	227,712,214
รวมหนี้สิน		220,206,787	409,504,186
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	14		
- ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในปี 2564 และหุ้นสามัญ 1,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 65 บาท ในปี 2563		150,000,000	110,500,000
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น หุ้นละ 1 บาท ในปี 2564 และหุ้นสามัญ 1,700,000 หุ้น หุ้นละ 65 บาท ในปี 2563		150,000,000	110,500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	14	190,272,601	-
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	15	1,600,000	-
- ยังไม่ได้จัดสรร		46,537,577	16,298,037
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		388,410,178	126,798,037
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		608,616,965	536,302,223



บริษัท ซีเพนเนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท ซีเพนเนล จำกัด)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
<b>รายได้</b>			
ขายสุทธิ		310,870,249	220,345,962
รายได้อื่น		1,568,482	812,517
<b>รวมรายได้</b>		<b>312,438,731</b>	<b>221,158,479</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนขาย	4	197,807,945	142,782,373
ค่าใช้จ่ายในการขาย		28,367,098	21,735,870
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	38,754,442	27,545,805
ต้นทุนทางการเงิน	4	14,920,881	15,855,865
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>279,850,366</b>	<b>207,919,913</b>
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>32,588,365</b>	<b>13,238,566</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9	(793,066)	(114,743)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>31,795,299</b>	<b>13,123,823</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่น</b>			
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :			
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		55,302	90,081
ภาษีเงินได้ของกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(11,061)	(18,016)
<b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี</b>		<b>44,241</b>	<b>72,065</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>31,839,540</b>	<b>13,195,888</b>
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>	14, 18	<b>0.263</b>	<b>0.119</b>
<b>จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)</b>	14, 18	<b>120,889,041</b>	<b>110,500,000</b>

บริษัท ซีเพนเนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท ซีเพนเนล จำกัด)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท				
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
	ที่ออกและ ชำระแล้ว		จัดสรรเป็นทุน สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	110,500,000	-	-	3,102,149	113,602,149
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	13,195,888	13,195,888
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	110,500,000	-	-	16,298,037	126,798,037
เพิ่มทุนเรือนหุ้น	14 39,500,000	190,272,601	-	-	229,772,601
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	31,839,540	31,839,540
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	15 -	-	1,600,000	(1,600,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	150,000,000	190,272,601	1,600,000	46,537,577	388,410,178

## บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท ซีแพนเนล จำกัด)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรสำหรับปี	31,795,299	13,123,823
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29,563,374	30,780,849
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(120,000)	(539,686)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือและสินค้าเคลื่อนไหวนำเข้า (กลับรายการ)	(1,058,872)	160,105
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	(141,703)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(50,913)	(1,613)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	5,424,645	1,863,843
ตัดบัญชีภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่ขอคืนไม่ได้	121,633	247,315
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	267,830	539,901
ต้นทุนทางการเงิน	14,920,881	15,855,865
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	793,066	114,743
<b>สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น):</b>		
ลูกหนี้การค้า	(12,632,115)	9,813,598
สินค้าคงเหลือ	(4,221,086)	231,374
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(13,007)	316,493
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	42,600	16,960
<b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง):</b>		
เจ้าหนี้การค้า	3,276,697	(6,091,636)
เจ้าหนี้อื่น	(2,571,746)	1,894,455
เงินตรองรับจากกรรมการ	2,127	(147,551)
เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	7,187,278	7,173,236
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	849,689	(974,691)
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	506,698
จ่ายภาษีเงินได้	(4,939)	(2,994)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>73,572,441</b>	<b>74,739,384</b>

## บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท ซีแพนเนล จำกัด)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้เพิ่มขึ้น	(1,679,731)	(502,412)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	335,229	1,621
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(18,093,356)	(13,574,164)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(1,439,900)	(3,047,854)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(20,877,758)</b>	<b>(17,122,809)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารลดลง	-	(3,787,349)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	35,000,000	85,000,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(55,000,000)	(80,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	53,957,078	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(173,141,078)	(10,103,225)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(53,957,078)	(19,000,000)
เงินสดรับสุทธิจากรายการขายและเช่ากลับคืน	2,261,159	-
จ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,694,831)	(1,196,719)
เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นเพื่อการเพิ่มทุนเรือนหุ้น	237,000,000	-
จ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้น	(9,034,250)	-
จ่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้	(134,900)	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(24,214,909)	(15,683,814)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>11,041,191</b>	<b>(44,771,107)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ</b>	<b>63,735,874</b>	<b>12,845,468</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>15,325,070</b>	<b>2,479,602</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>	<b>79,060,944</b>	<b>15,325,070</b>

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท ซีแพนเนล จำกัด)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด</b>		
1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย		
- เงินสดในมือ	100,000	100,000
- เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	6,723,957	13,025,337
- เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	72,236,987	2,199,733
รวม	79,060,944	15,325,070
2) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น โดย		
- รับโอนจากสินค้าคงเหลือ	1,554,449	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,323,540	495,444
- เจ้าหนี้อื่น - สุทธิ	3,126,165	(818,063)
- จ่ายชำระเงินสด	18,093,356	13,574,164
รวม	24,097,510	13,251,545
3) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้นโดย		
- เจ้าหนี้อื่น - สุทธิ	(700,000)	700,000
- จ่ายชำระเงินสด	1,439,900	3,047,854
รวม	739,900	3,747,854
4) ตัดบัญชีลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	942,871
5) ตัดบัญชีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและค่าเผื่อการด้อยค่า	-	5,570,474



## 1.ทั่วไป

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัท ซีแพนเนล จำกัด) (“บริษัท”) จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดในประเทศไทยเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2555 บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผนังคอนกรีตสำเร็จรูปสำหรับงานก่อสร้างทุกประเภท

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนและเปลี่ยนชื่อบริษัทจาก “บริษัท ซีแพนเนล จำกัด” มาเป็น “บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)” บริษัทได้จดทะเบียนการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและการเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม และนางสาวทพ หยวน หวัง ซึ่งถือหุ้นรวมร้อยละ 47.73 และร้อยละ 64.70 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ตามลำดับ

ที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่ที่เลขที่ 85 หมู่ 9 ตำบลหนองอิรุณ อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย

### สถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนา

เมื่อต้นปี 2563 การระบาดของไวรัสโคโรนา (“โควิด-19”) เป็นการระบาดขนาดใหญ่ที่เป็นที่ทราบกันว่าได้ระบาดไปทั่วโลกอย่างรวดเร็ว การแพร่ระบาดของโควิด-19 ส่งผลให้มีการจำกัดการเดินทาง การปิดเมืองและการออกมาตรการป้องกันล่วงหน้าในหลายประเทศภาวะฉุกเฉินของการแพร่ระบาดโควิด-19 ทำให้เกิดความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจอย่างมากในประเทศไทยและตลาดการค้าที่บริษัทได้ ดำเนินธุรกิจ

บริษัทไม่สามารถประมาณผลกระทบทางการเงินจากโควิด-19 ต่อการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพื่อเปิดเผยใน หมายเหตุประกอบงบการเงินได้อย่างสมเหตุสมผล อย่างไรก็ตาม บริษัทจะจัดให้มีมาตรการที่เหมาะสมและทันการณ์เพื่อลดผลกระทบของการแพร่ระบาดโควิด-19 ต่อการดำเนินงานในอนาคตของบริษัท

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศเท่านั้น

### **มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน**

บริษัทได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 ไว้แล้วในหมายเหตุ 3

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### **แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- เลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในปี 2564 บริษัทยุติการนำมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือเป็นเงินที่บริษัทเก็บไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป ส่วนรายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากกระแสรายวันซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีสภาพคล่องสูงและพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่แน่นอนและมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

#### ลูกหนี้และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้แสดงในราคาตามราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

#### การตีราคาสินค้าคงเหลือ

บริษัทตีราคาสินค้าคงเหลือในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าโดยใช้วิธีดังต่อไปนี้

สินค้าซื้อมาเพื่อขาย - วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำ วัตถุดิบ วัสดุและอะไหล่ - วิธีราคาทุนถัวเฉลี่ย

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนการผลิตที่ทำให้แล้วเสร็จและค่าใช้จ่ายจำเป็นในการขาย

## ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า เมื่อสินทรัพย์ถูกขายหรือตัดออกจากบัญชี ต้นทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวจะถูกตัดออกจากบัญชีกำไรหรือขาดทุนจากการขายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะบันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 และ 10
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ถึง 30
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ถึง 30
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 และ 5
ยานพาหนะ	2 ถึง 10

## สินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าเสื่อมราคา

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

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อย่างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อย่างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อย่างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	2 ถึง 5
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	10

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นและค่าตัดจำหน่าย

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่บริษัทได้มาแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 3 ถึง 30 ปี

## ค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้ระยะยาว

บริษัทตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้ระยะยาวเป็นต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุสัญญาเงินกู้

## การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทจะพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมที่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ หรือมูลค่าจากการใช้ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) ต่ำกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยที่การสอบทานจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและบันทึกการปรับลดมูลค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จหรือปรับลดส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ในกรณีที่สินทรัพย์เหล่านั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นมาก่อน บริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งได้บันทึกไว้ในปีก่อน ๆ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวจะไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลงโดยบันทึกไว้ในบัญชีรายได้อื่น หรือนำไปเพิ่มส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เกิดจากการกลับรายการนี้จะต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายที่เกี่ยวข้อง)

## หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

## ประมาณการหนี้สิน

บริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินตามภาระหนี้สินตามกฎหมาย หรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดภาระหนี้สินจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องจ่ายชำระหนี้ตามภาระหนี้สินดังกล่าวและสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ บริษัทจะพิจารณามูลค่าของประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินและปรับปรุงมูลค่าของประมาณการหนี้สินตามประมาณการที่เหมาะสมที่สุดในปัจจุบัน ในกรณีที่มูลค่าของเงินถูกกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของเวลา จำนวนเงินประมาณการหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายเพื่อชำระหนี้สินจะบันทึกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

## ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุคำนวณจากการประมาณจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานควรได้รับเป็นการตอบแทนสำหรับบริการที่พนักงานให้ในงวดปัจจุบันและในงวดก่อน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นภาระผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตและกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการลงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการลงและการชำระผลประโยชน์ของโครงการเมื่อมีการลดขนาดโครงการลงและการชำระผลประโยชน์เกิดขึ้น ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานวัดมูลค่าโดยวิธีคิดส่วนลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยใช้อัตราส่วนลดซึ่งใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

## การใช้วิจารณ์ฐานและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐาน ที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบการเงินนี้ได้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ การเปลี่ยนแปลงการประมาณการ ทางบัญชีจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงก็ต่อเมื่อผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่องวดบัญชีนั้นหรือจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือในงวดอนาคตถ้าผลของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่อทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

## การใช้วิจารณ์ฐาน

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ฐานในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ได้แก่ สัญญาเช่า

ข้อสมมติฐานและความไม่แน่นอนของการประมาณการ



ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วย

- ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- การใช้ประโยชน์ของขาดทุนทางภาษี
- ข้อสมมติฐานสำหรับการประมาณการในการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต
- การวัดมูลค่าของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุ
- ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน
- การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์

### การรับรู้รายได้

ในการพิจารณาว่าจะรับรู้รายได้หรือไม่ บริษัทได้ดำเนินการ 5 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) การระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- 2) การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ
- 3) การกำหนดราคาของรายการ
- 4) การปันส่วนของราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติ
- 5) การรับรู้รายได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

บริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้ลูกค้า

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีที่เกี่ยวข้องและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

### การขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแนในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับจะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการโดยอ้างอิงกับขั้นความสำเร็จของงาน ขั้นความสำเร็จของงานประเมินโดยใช้วิธีอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนทั้งสิ้น (วิธีปีจยนำเข้า) ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน บริษัทบันทึกสินค้าและบริการแยกจากกัน หากสินค้าและบริการดังกล่าวแตกต่างกัน หรือ มีการให้บริการหลาย ๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วน

ตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้น ๆ ซึ่งได้ระบุไว้ในรายงานอัตราค่าสินค้าหรือบริการที่บริษัทขายสินค้าและบริการเป็นเอกเทศแยกต่างหาก

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

รายได้อื่น

รายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

### ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา

รายการในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายจ่ายนั้น ส่วนรายการที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนได้บันทึกรวมไว้ในบัญชีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

### สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัท (ในฐานะผู้เช่า) ประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ ณ วันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

สัญญาเช่ารับรู้สินทรัพย์ (สินทรัพย์สิทธิการใช้) และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

บริษัทเลือกใช้ช้อยยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า นับจากวันที่สัญญาเช่ามีผลและไม่มีการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ บริษัทจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระหรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อย่างอื่น

### เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

#### • การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

*สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย*

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่จะบวไ้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้อย่างแรก บริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน บริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

### สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวหมายถึงตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดถือเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

#### • การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

- **การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน

- **การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

- **การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และบริษัทมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

## การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ใช้ราคาและข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นซึ่งเป็นข้อมูลจากรายการในตลาดสำหรับสินทรัพย์ หนี้สิน หรือกลุ่มของสินทรัพย์และหนี้สินอย่างเดียวกันหรือเปรียบเทียบกันได้ (มีความคล้ายคลึงกัน) ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน หรือกลุ่มของสินทรัพย์หรือหนี้สิน หรือข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

## ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้น ในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

## รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศในระหว่างปีแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งคงอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

## ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้คำนวณจากผลกำไรสำหรับปีโดยพิจารณาถึงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงถึงผลกระทบทางภาษีสุทธิของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะต้องใช้ในงวดที่บริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะต้องจ่ายชำระหนี้สิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสะท้อนให้เห็นถึงผลทางภาษีที่จะเกิดขึ้นตามลักษณะที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจ่ายชำระราคาตามบัญชีของหนี้สิน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน



บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ว่ากำไรทางภาษีมีเพียงพอสำหรับการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทได้ประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ใหม่ บริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ในอดีตเท่ากับจำนวนที่พบว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนั้น บริษัทลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลงด้วยจำนวนที่บริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความน่าจะเป็นไม่ถึงระดับความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนอีกต่อไปที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมาย ภายใต้อำนาจที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นบริษัทมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

#### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

#### รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

#### 4. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ/บุคคล	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ		ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตและคอนกรีตผสมเสร็จ		ถือหุ้นโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการ/บุคคล	ประเทศที่จัดตั้ง/		ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
	สัญชาติ			
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	ไทย		จำหน่ายวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน	ถือหุ้นโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	ไทย		ธุรกิจโรงแรม	ถือหุ้นโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2563)
คุณชาคริต ทีปกรสุขเกษม	ไทย	-		ผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณทชู หยวน หวัง	ไทย	-		ผู้ถือหุ้นและกรรมการ (เป็นผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 25 กันยายน 2563)
คุณสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	ไทย	-		กรรมการ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา	
ซื้อวัตถุดิบ	ตามที่ตกลงร่วมกัน	
ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน	
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำร้อยละ 3 ต่อปี	
รายการบัญชีที่เป็นสาระสำคัญที่มีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้		
	พันบาท	
	2564	2563
ซื้อวัตถุดิบ		
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	463	3,367
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	9,890	4,443
รวม	10,353	7,810
ค่าใช้จ่ายอื่น		
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	-	21
ดอกเบี้ยจ่าย		
- คุณชาคริต ทีปกรสุขเกษม	467	1,406
- คุณทชู หยวน หวัง	11	30
รวม	478	1,436

**ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

- ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,971	8,711
- ผลประโยชน์ระยะยาว	168	253
รวม	<u>11,139</u>	<u>8,964</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	2564	2563
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>		
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	91	1,761
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	1,823	1,558
รวม	<u>1,914</u>	<u>3,319</u>

**เงินทอนรับจากกรรมการ**

- คุณสุวัฒน์ชัย เกิดพูล	2	-
-------------------------	---	---

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท	
	2564	2563	2564	2563
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
- คุณชาคริต ทีปกรสุขเกษม	-	2.25	-	52,737
- คุณทชู หยวน หวัง	-	2.25	-	1,220
รวม			<u>-</u>	<u>53,957</u>

**ดอกเบี้ยค้างจ่าย**

- คุณชาคริต ทีปกรสุขเกษม	-	9,651
- คุณทชู หยวน หวัง	-	888
รวม	<u>-</u>	<u>10,539</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>-</u>	<u>64,496</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท	
	2564	2563
ณ วันที่ 1 มกราคม	53,957	72,957
ลดลง	(53,957)	(19,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>-</u>	<u>53,957</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อผู้ให้กู้ทวงถาม เงินกู้ยืมดังกล่าวได้ถูกชำระคืนเต็มจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2564 โดยใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

## 5. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

การวิเคราะห์อายุลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	2564	2563
อยู่ในกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้	36,759	29,272
ค้างชำระเกินกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้		
- ไม่เกิน 3 เดือน	5,456	191
- มากกว่า 12 เดือน	655	775
รวม	42,870	30,238
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(655)	(775)
สุทธิ	42,215	29,463
กลับรายการค่าเผื่อนี้ส่งสัยจะสูญระหว่างปี	120	540
ตัดจำหน่ายหนี้สูญระหว่างปี	-	(943)

## 6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท	
	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	1,119	2,701
งานระหว่างทำ	270	339
สินค้าซื้อมาเพื่อขาย	1	51
วัตถุดิบ	7,290	4,945
วัสดุและอะไหล่	12,467	10,445
รวม	21,147	18,481
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือและสินค้าเคลื่อนไหวช้า	(352)	(1,411)
สุทธิ	20,795	17,070
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือและสินค้าเคลื่อนไหวช้าในระหว่างปี (กลับรายการ)	(1,059)	160

## 7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	พันบาท						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์			รวม
				สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	
<b>ราคาทุน</b>							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	30,489	93,847	393,883	20,699	48,573	6,074	593,565
เพิ่มขึ้น	-	1,254	6,746	1,008	2,075	1,674	12,757
ผลกระทบจากการนำมาตราฐาน การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16							
มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	495	-	495
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	(460)	(1,464)	(408)	(2,043)	(5,650)	(10,025)
โอนเข้า (ออก)	-	90	194	(83)	-	(201)	-
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>							
<b>2563</b>	30,489	94,731	399,359	21,216	49,100	1,897	596,792
เพิ่มขึ้น	55	147	15,563	1,732	3,190	3,411	24,098
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	(80)	(8,484)	(632)	(2,254)	-	(11,450)
โอนเข้า (ออก)	-	1,254	523	(84)	-	(1,693)	-
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>							
<b>2564</b>	30,544	96,052	406,961	22,232	50,036	3,615	609,440
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	5,208	21,276	84,837	16,214	16,270	-	143,805
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	963	3,750	17,482	1,544	4,136	-	27,875
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	(212)	(463)	(366)	(1,549)	-	(2,590)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>							
<b>2563</b>	6,171	24,814	101,856	17,392	18,857	-	169,090
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	960	3,909	15,681	1,375	4,474	-	26,399
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	(51)	(3,765)	(574)	(1,350)	-	(5,740)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>							
<b>2564</b>	7,131	28,672	113,772	18,193	21,981	-	189,749
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	-	5,712	5,712
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-	-	(5,712)	(5,712)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>							
<b>2563 และ 2564</b>	-	-	-	-	-	-	-

	พันบาท						
	เครื่องตกแต่ง						
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักร	ติดตั้งและ			
	ส่วน	ส่วนปรับปรุง	และ	อุปกรณ์	งานระหว่าง		
	ปรับปรุง						
	ที่ดิน	อาคาร	อุปกรณ์	สำนักงาน	ยานพาหนะ	ก่อสร้าง	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	24,318	69,917	297,503	3,824	26,864	1,897	424,323
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	3,379	-	3,379
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	24,318	69,917	297,503	3,824	30,243	1,897	427,702
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	23,413	67,380	293,189	3,491	24,311	3,615	415,399
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	548	3,744	-	4,292
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	23,413	67,380	293,189	4,039	28,055	3,615	419,691

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์บางรายการของบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่บริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 22.3 ล้านบาท (2563: 18.3 ล้านบาท)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวนเงินรวม 362.1 ล้านบาท และ 363.5 ล้านบาท ตามลำดับ ได้จำนองและจำนำเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10 และ 11

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์สิทธิการใช้ได้มาจากหนี้สินตามสัญญาเช่าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12



## 8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุนธิ

	พันบาท		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างพัฒนา	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	49,221	-	49,221
เพิ่มขึ้น	3,748	-	3,748
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	52,969	-	52,969
เพิ่มขึ้น	590	150	740
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	53,559	150	53,709
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	13,705	-	13,705
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,906	-	2,906
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,611	-	16,611
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,164	-	3,164
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,775	-	19,775
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	36,358	-	36,358
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	36,358	-	36,358
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	32,000	150	32,150
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-
	1,784		1,784
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	33,784	150	33,934

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ได้มาจากหนี้สินตามสัญญาเช่าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12

## 9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	พันบาท	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	-
บวก (หัก) ผลกระทบจากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของรายการผลแตกต่างชั่วคราว		
- ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	24	(155)
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือและสินค้าเคลื่อนไหวช้า	211	(32)
- ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	1,143
- เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(257)	(172)
- ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(54)	(108)
- ผลขาดทุนสะสมทางภาษี	5,947	27
- สินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,078)	(588)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	793	115

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีโดยใช้อัตราภาษีสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท	
	2564	2563
กำไรก่อนภาษีทางบัญชี	32,588	13,239
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราร้อยละ 20	6,518	2,648
บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของผลแตกต่างถาวร		
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักภาษีได้	223	165
- ค่าใช้จ่ายที่สามารถนำมาหักภาษีได้	(416)	-
- การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เดิมไม่ได้บันทึก	-	(155)
- การใช้ประโยชน์ผลขาดทุนสะสมทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวอื่นที่ไม่ได้รับรู้	-	(2,543)
- ปรับปรุงจากการถูกประเมินภาษี	(5,532)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	793	115

รายละเอียดของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท				
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ใน				
		กำไร			
	31 ธันวาคม	กำไร	เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของ	31 ธันวาคม
	2563	สำหรับปี	สำหรับปี	ผู้ถือหุ้น	2564
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>					
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	155	(24)	-	-	131
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือและสินค้าเคลื่อนไหวนำเข้า	282	(211)	-	-	71
เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	1,296	257	-	-	1,553
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	208	54	(11)	-	251
<b>ผลขาดทุนสะสมทางภาษี</b>					
- ผลขาดทุนจากการดำเนินงาน	5,973	(4,140)	-	-	1,833
- ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้น	-	(1,807)	-	1,807	-
รวม	7,914	(5,871)	(11)	1,807	3,839
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>					
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้หนี้สิน</b>					
ตามสัญญาเช่า	(5,082)	5,078	-	-	(4)
สุทธิ	2,832	(793)	(11)	1,807	3,835

#### 10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท	
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	5.82	-	20,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีกำหนดชำระคืนวันที่ 19 มีนาคม 2564 (2564 : ไม่มี)

บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินและอื่น ๆ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยหลักประกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

## 11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท	
	2564	2563	2564	2563
<i>เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง</i>				
- เงินกู้ยืมครั้งที่หนึ่ง	5.25	4.25	-	15,540
- เงินกู้ยืมครั้งที่สอง	-	4.25	-	59,644
- เงินกู้ยืมครั้งที่สาม	-	4.25	131,359	175,359
รวม			131,359	250,543
หัก ค่าธรรมเนียมการขยายระยะเวลาและ				
ค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้รื้อตัดบัญชี			(407)	(387)
			130,952	250,156
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(36,411)	(25,103)
สุทธิ			94,541	225,053

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดรายเดือนจำนวน 80 งวด และ 89 งวด ในจำนวนเงินที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2558 วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2558 และวันที่ 5 มีนาคม 2558 สำหรับเงินกู้ยืมครั้งที่หนึ่ง เงินกู้ยืมครั้งที่สอง และเงินกู้ยืมครั้งที่สาม ตามลำดับ และมีอัตราดอกเบี้ยตามทีระบุไว้ในแต่ละสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดรายเดือนจำนวน 84 งวด ในจำนวนเงินที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2558 สิ้นสุดเดือนกันยายน 2567 และมีอัตราดอกเบี้ยในอัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำ

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2564 บริษัททำบันทึกตกลงเพิ่มเติมครั้งที่ 3 เพื่อแก้ไขสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ฉบับลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2560 เพื่อเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องผ่อนชำระรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2564 ถึงเดือนธันวาคม 2567

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2564 บริษัททำบันทึกตกลงแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ 4 เพื่อแก้ไขสัญญาสินเชื่อฉบับลงวันที่ 6 มีนาคม 2556 เพื่อรับเงินกู้ยืมใหม่จากสถาบันการเงินดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 53.96 ล้านบาท เพื่อใช้ในการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ใน หมายเหตุ 4 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดรายเดือนในจำนวนเงินที่แตกต่างกันเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงเดือนเมษายน 2569 และมีดอกเบี้ยในอัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำต่อปี

เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2564 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งแผนการชำระหนี้ตามมาตรการช่วยเหลือด้านการเงินเพิ่มเติมภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 จากสถาบันการเงินดังกล่าว เพื่อพักชำระเงินต้นและดอกเบี้ย 2 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงเดือนสิงหาคม 2564 โดยกำหนดให้จ่ายชำระคืนเงินต้นที่พักชำระหนี้ทั้งจำนวนภายในงวดสุดท้ายของแต่ละสัญญาสินเชื่อ และให้ผ่อนชำระดอกเบี้ยที่พักชำระหนี้เป็นรายเดือน รวม 6 งวด ในจำนวนเงินที่เท่ากันเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงเดือนมิถุนายน 2565

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2564 บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนดระยะเวลาชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวม 150.5 ล้านบาท ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวโดยใช้เงินจากการเพิ่มทุน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีค่าธรรมเนียมชำระเงินกู้คืนก่อนกำหนด  
วงเงินสินเชื่อของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

วงเงิน สินเชื่อ	วัตถุประสงค์	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย
		2564	2563	
A	เงินกู้ยืมสำหรับซื้อเครื่องจักร	235,176	235,176	อัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำ *
B	เงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโรงงานและอาคาร	-	87,700	อัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำ *
C	เงินกู้ยืมเพื่อซื้อเครน	-	27,450	อัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำ *
D	ตัวสัญญาใช้เงิน	25,000	25,000	อัตราเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ **
E	เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	15,000	15,000	อัตราเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ
F	หนังสือค้ำประกันเพื่อซื้อวัตถุดิบ	20,000	20,000	ตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา
G	หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	5,000	5,000	ตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา
H	หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการรับเงินรับล่วงหน้า	50,000	50,000	ตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา
I	ขายลดลูกหนี้การค้า	40,000	25,000	ตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา
J	หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันผลงาน (วงเงินชั่วคราว)	2,000	-	ตามที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา
รวม		392,176	490,326	

\* อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวถูกปรับลดจากอัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำ เป็นอัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำลอยละ 1 ต่อปี ตั้งแต่เดือนเมษายน 2563 ถึงเดือนมกราคม 2564

\*\* อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวถูกปรับลดจากอัตราเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ เป็นอัตราเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำลอยละ 1 ต่อปี ตั้งแต่เดือนเมษายน 2563 ถึงเดือนกันยายน 2563

วงเงินสินเชื่อนี้ค้ำประกันโดย

- จำนวนที่ดิน สิ่งก่อสร้างที่มีอยู่หรือจะก่อสร้างในอนาคต ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7
- จำนำเครื่องจักรและอุปกรณ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7

- โอนผู้รับประโยชน์ตามกรรมธรรมในสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรให้สถาบันการเงิน
- เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้
- ค่าประกันโดยกรรมการท่านหนึ่ง

บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินและอื่น ๆ

## 12. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

ปี	พันบาท	
	2564	2563
2564	-	1,098
2565	2,276	1,005
2566	1,838	555
2567	609	200
2568	30	-
2569	8	-
รวมจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	4,761	2,858
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(314)	(300)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	4,447	2,558
หัก หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิจากดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(2,068)	(938)
สุทธิ	2,379	1,620

บริษัททำสัญญาเช่าหลายฉบับกับบริษัทอิสระและบริษัทเอกชนในประเทศหลายแห่ง เพื่อซื้อสินทรัพย์บางรายการเมื่อสิ้นสุดตามสัญญาเช่าหรือเพื่อควบคุมและใช้สินทรัพย์สิทธิการใช้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7 และ 8

## 13. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

	พันบาท	
	2564	2563
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 1 มกราคม	1,040	590
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	250	523
ต้นทุนดอกเบี้ย	17	17
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(55)	(90)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,252	1,040



จำนวนค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท	
	2564	2563
ในกำไรสำหรับปี		
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	250	523
- ต้นทุนดอกเบี้ย	17	17
ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		
- กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(55)	(90)
รวม	212	450

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2564	2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.48 ต่อปี	ร้อยละ 1.71 ต่อปี
อัตราการเพิ่มของเงินเดือที่คาดว่าจะ	ร้อยละ 5 ต่อปี	ร้อยละ 5 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 7.18 - 57.30 ต่อปี	ร้อยละ 7.18 - 57.30 ต่อปี
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ตามตารางอัตรามรณะปี 2560	ร้อยละ 100 ตามตารางอัตรามรณะปี 2560
อัตรการทุพพลภาพ	ร้อยละ 5 ของตารางมรณะไทย ปี 2560	ร้อยละ 5 ของตารางมรณะไทย ปี 2560

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	ล้านบาท	
	2564	2563
ผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
อัตราคิดลด		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(0.08)	(0.13)
ลดลงร้อยละ 1	0.08	0.15
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือ		
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	0.17	0.14
ลดลงร้อยละ 1	(0.15)	(0.12)

## อัตราค่าธรรมเนียมพนักงาน

เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	(0.31)	(0.26)
ลดลงร้อยละ 20	0.44	0.39

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่าง ๆ

#### 14. หุ้นเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติดังนี้

- ก) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 65 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 1,700,000 หุ้น เป็น 110,500,000 หุ้น
- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 110,500,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 110,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 150,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนครั้งแรก (“IPO”) เมื่อบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564

ในระหว่างวันที่ 21 ถึงวันที่ 23 กันยายน 2564 บริษัทได้เปิดให้ประชาชนจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 39,500,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 6 บาท โดยมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนเงิน 197.5 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจาก 110,500,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 110,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 150,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 27 กันยายน 2564 ในการนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อนุมัติหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 150,000,000 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2564 ในการออกจำหน่ายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ บริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าว (สุทธิจากภาษีเงินได้) เป็นจำนวนเงินรวม 7.2 ล้านบาท ซึ่งบริษัทแสดงเป็นรายการหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

#### 15. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดให้บริษัทต้องจัดสรรเป็นทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของเงินทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.6 ล้านบาท (2563: ไม่มี)

## 16. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานที่จดทะเบียน

บริษัทมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทจ่ายสมทบสำหรับพนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 การเข้าเป็นสมาชิกกองทุนเป็นไปตามความสมัครใจของพนักงาน สมาชิกต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 15 ของเงินเดือนพนักงาน และบริษัทต้องจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 6 ของเงินเดือนพนักงานทุกเดือนโดยขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริหารโดยผู้จัดการกองทุนตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

ส่วนที่บริษัทจ่ายสมทบสำหรับปี 2564 ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท (2563: ไม่มี)

## 17. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้แก่

	พันบาท	
	2564	2563
วัตถุดิบ วัสดุและอะไหล่ใช้ไป	128,284	81,288
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าซื้อมาเพื่อขาย สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(1,701)	(1,401)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	60,651	47,909
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29,563	30,781
อื่น ๆ	48,132	33,487
รวม	264,929	192,064

## 18. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับแต่ละปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (เทียบเท่าจำนวนหุ้นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน) สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณได้ดังนี้

	พันหุ้น	
	2564	2563
จำนวนหุ้นที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม	1,700	1,700
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หมายเหตุ 14)	108,800	108,800

ผลกระทบจากหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี (หมายเหตุ 14)  
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ชั้นพื้นฐาน)

10,389	-
120,889	110,500

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญนี้มีผลทำให้จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้ปรับปรุงใหม่เพื่อการเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าวเกิดขึ้นตั้งแต่แรก

## 19. การเปิดเผยเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินได้รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างจ่าย เงินตรองรับจากกรรมการ เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า นโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกและการวัดมูลค่าของรายการเหล่านี้ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องในหมายเหตุ 3

### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเกิดจากปัญหาในการจัดหาเงินทุนให้มีจำนวนเพียงพอและทันเวลาเพื่อจ่ายชำระหนี้สำหรับภาระผูกพันตามที่กำหนดไว้ในงบการเงิน จากการประเมินฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลเหล่านี้ชี้ให้เห็นว่าบริษัทไม่มีปัญหาความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายการค้าบางรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงทางการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางการให้สินเชื่อดังกล่าวโดยสม่ำเสมอโดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่จะให้สินเชื่อ ณ วันที่รายงาน ไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิด ผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

## ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างจ่าย เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่าซึ่งมีอัตราดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ผู้บริหารพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยมีน้อย ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

		2564							อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
		พันบาท							
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม		
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มีอัตรา			
การวัดมูลค่า					ราคาตลาด	ดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่า	ราคาทุนตัด								
เงินสด	จำนวน	-	-	-	72,237	6,824	79,061	0.05 - 0.125	
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	ราคาทุนตัด								
	จำนวน	-	-	-	-	42,215	42,215	-	
เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัด ในการใช้	ราคาทุนตัด								
	จำนวน	-	-	-	4,267	-	4,267	0.125	
รวม		-	-	-	76,504	49,039	125,543		
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้การค้า	ราคาทุนตัด		-	-	-				-
	จำนวน	-				35,399	35,399		
เจ้าหนี้อื่น	ราคาทุนตัด		-	-	-				-
	จำนวน	-				9,563	9,563		
เงินที่ตรงรับจากกรรมการ	ราคาทุนตัด		-	-	-				-
	จำนวน	-				2	2		
เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้า จากลูกค้า	ราคาทุนตัด								
	จำนวน	-	-	-	-	30,706	30,706		-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบัน การเงิน	ราคาทุนตัด								
	จำนวน	-	-	-	131,359	-	131,359	5.25	

หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัด							4.66 – 9.67
	จำนวน	2,068	2,379	-	-	-	4,447	
รวม		2,068	2,379	-	131,359	75,670	211,476	

2563

พันบาท

		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
					ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มีอัตรา	ที่แท้จริง	
	การวัดมูลค่า	ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ราคาตลาด	ดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน	ราคาทุนตัด							
สด	จำนวน	-	-	-	2,200	13,125	15,325	0.05 - 0.125
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	ราคาทุนตัด							-
	จำนวน	-	-	-	-	29,463	29,463	
เงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดใน	ราคาทุนตัด							
การใช้	จำนวน	-	-	-	2,587	-	2,587	0.125
รวม		-	-	-	4,787	42,588	47,375	

**หนี้สินทางการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาทุนตัด							
	จำนวน	-	-	-	20,000	-	20,000	5.82
เจ้าหนี้การค้า	ราคาทุนตัด							
	จำนวน	-	-	-	-	32,122	32,122	-
เจ้าหนี้อื่น	ราคาทุนตัด							
	จำนวน	-	-	-	-	9,708	9,708	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัด							
และดอกเบี้ยค้างจ่าย	ราคาทุนตัด							
	จำนวน	-	-	-	53,957	10,539	64,496	2.25
เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	ราคาทุนตัด							
	จำนวน	-	-	-	-	23,518	23,518	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ราคาทุนตัด							
	จำนวน	-	-	-	250,543	-	250,543	4.25



หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัด						
	จำนวน	938	1,620	-	-	-	2,558
รวม		938	1,620	-	324,500	75,887	402,945

### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันบริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินฝากออมทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้ มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น เงินทดรองรับจากกรรมการ เงินมัดจำรับและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินนี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากหนี้สินทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

หนี้สินตามสัญญาเช่ามีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมเนื่องจากหนี้สินเหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

## 20. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทไม่ได้เปิดเผยข้อมูลส่วนงานดำเนินงานไว้ในงบการเงินนี้ เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่เกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผนังคอนกรีตสำเร็จรูป นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารก็ถือว่าเมื่อพิจารณาถึงเกณฑ์ทำเลที่ตั้งของการดำเนินงานของบริษัทและเกณฑ์ของตลาดแล้ว บริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียวเนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีรายได้จากลูกค้า 3 ราย จากการขายสินค้าในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 156.0 ล้านบาท (2563: ลูกค้า 4 ราย จำนวนเงินรวม 144.2 ล้านบาท)

## 21. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมี

- ก) หนังสือค้ำประกันที่สถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งออกให้กับหน่วยงานรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งและบริษัทเอกชนหลายแห่ง จำนวนเงินรวม 30.0 ล้านบาท และ 35.4 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งค้ำประกันโดยหลักประกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11
- ข) ภาวะผูกพันตามสัญญาซื้อสินทรัพย์ถาวรจำนวนเงิน 5.4 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ
- ค) ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าเป็นระยะเวลา 1 ปี ซึ่งจำนวนเงินขั้นต่ำที่บริษัทต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้จำนวนเงินรวมปีละ 0.1 ล้านบาท

## 22. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์การบริหารกระแสเงินสดที่ต่อเนื่องและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง บริษัทบริหารจัดการส่วนทุนโดยการรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนให้เป็นไปตามข้อตกลงตามเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หนี้สินที่ใช้ในการคำนวณอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน หมายถึงหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยโดยไม่รวมเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.35 ต่อ 1 (2563: 2.15 ต่อ 1)

บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงในวัตถุประสงค์ นโยบายและกระบวนการจัดการส่วนทุนของบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

## 23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) การจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2564 เป็นจำนวนเงินรวม 12.75 ล้านบาท แก่ผู้ถือหุ้น โดยเป็นหุ้นปันผลในอัตรา 15 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล เป็นจำนวน 10 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) และเงินสดปันผลจำนวน 2.75 ล้านบาท
- ข) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 150,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 160,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
- ค) การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (CPANEL-W1) ในวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 จำนวน 32,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 5 หุ้น ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ทั้งจำนวนหรือเพียงบางส่วนเป็นระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีราคาใช้สิทธิเท่ากับ 5 บาท ต่อหุ้น

- ง) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 160,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 192,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 192,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ไม่คิดมูลค่าจำนวน 32,000,000 หน่วย ซึ่งจะออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม
- จ) การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 5,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทบางท่าน (ESOP-W) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ทั้งจำนวนหรือเพียงบางส่วนเมื่อครบกำหนด 3 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีราคาใช้สิทธิเท่ากับ 10 บาท ต่อหุ้น
- ฉ) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 192,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 192,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 197,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 197,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ไม่คิดมูลค่าจำนวน 5,000,000 หน่วย ซึ่งจะออกให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทบางท่าน

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวข้างต้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในเดือนเมษายน 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

#### 24. มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 โดยบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้เนื่องจากยังไม่มียกบังคับใช้ บริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

#### 25. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้วเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565

## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี  
เลขานุการบริษัท และหัวหน้างานตรวจสอบภายใน  
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท ของบริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)**

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1.	<p>นายชวนินทร์ บัณฑิตกฤษดา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประธานกรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการอิสระ</li> <li>- กรรมการตรวจสอบ</li> <li>- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</li> </ul> <p>(ชื่อ-สกุลเดิม)</p> <p>นายอรรถพร บัณฑิตกฤษดา</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 22 กรกฎาคม 2562</p>	46	<p><b>ปริญญาโท</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Engineering Management, Engineering and Technology Management, The George Washington University, U.S.A.</li> </ul> <p><b>ปริญญาตรี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วิศวกรรมศาสตร์ สาขา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</li> </ul> <p><b>ประกาศนียบัตร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 86/2007 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>- Role of the Chairman (RCP) รุ่นที่ 45/2019 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	-ไม่มี-	0.03%	2564-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.ออริจิ้น เจดับเบิลยูดี อันดัสเทรียล แอสเซท	เช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองหรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย
						2563-ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
							- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการบริหาร บมจ.โคลเวอร์ เพาเวอร์	พลังงานไฟฟ้า และลงทุนในโครงการสาธารณูปโภคพื้นฐาน
							- กรรมการบริษัท บจก.เอ็มแปด โฮลดิ้ง	กิจกรรมของบริษัทโฮลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
							- กรรมการบริษัท Transimex Corporation Public Co., Ltd.	บริหารจัดการด้านการขนส่ง
							- กรรมการบริษัท บจก.โคลเวอร์ พิชญโลก	โรงงานไฟฟ้าผลิตกระแสไฟฟ้า
							- กรรมการบริษัท บจก.โคลเวอร์ พิจิตร	ผลิต และการส่งไฟฟ้า
							- กรรมการบริษัท บจก.โคลเวอร์ รีไซเคิล	บำบัดและการกำจัดของเสียที่ไม่เป็นอันตรายโดยวิธีอื่น ๆ ซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	นายชวรินทร์ บัณฑิตกฤษดา (ต่อ)						- กรรมการบริษัท บจก.โคโลเวอร์ เชื้อเพลิงทดแทน	ขายส่งเชื้อเพลิงแข็ง
							- กรรมการบริษัท บจก.ศบง คอร์ปอเรชั่น	ขายและการให้บริการ (อุปกรณ์ไฟฟ้าอุตสาหกรรมทุกชนิด)
							- กรรมการบริษัท บจก.ศบง เอ็นจิเนียริง	ให้บริการด้านการออกแบบ และก่อสร้างโรงงานอุตสาหกรรม
							- กรรมการบริษัท บจก.โคโลเวอร์ น่าน	รับบริหารจัดการ เดินเครื่องจักร และซ่อมบำรุงเครื่องจักร
						2562-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี อาร์ท สเปนซ์	ขายรูปภาพ,ผลงานทางศิลปะ บริการรับฝากรูปภาพ, ผลงานทางศิลปะ
							- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี อาร์ท สโตร์อิท (รวมอินทรา)	ให้บริการเช่าพื้นที่สำหรับจัดเก็บสิ่งของ,ทรัพย์สิน,สินค้าทุกชนิดด้วยตนเอง
							- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี เอ็กซ์เพรส	บริหารจัดการด้านการขนส่งและสถานที่เก็บสินค้า
							- กรรมการบริษัท บจก.ซีเจ เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ (ประเทศไทย)	บริหารจัดการด้านการขนส่งและสถานที่เก็บสินค้า
						2561-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.โกลบอล ฟู้ดเซอร์วิส เน็ตเวิร์ก	ร้านขายปลีกอาหารอื่นๆ
						2560-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี สโตร์ อิท	ให้บริการเช่าพื้นที่สำหรับจัดเก็บสิ่งของ,ทรัพย์สิน,สินค้าทุกชนิดด้วยตนเอง
							- กรรมการบริษัท บจก.สยาม เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์	ให้บริการด้านโลจิสติกส์



ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	นายชวรินทร์ บัณฑิตกฤษดา (ต่อ)					2557-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี เอเชีย	ธุรกิจโลจิสติกส์ บริหารการขนส่งสินค้าและคลังสินค้า
						2556-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เจพีเค โคลด์ สโตร์เรจ	ห้องเย็นรับฝากสินค้า
							- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี แปซิฟิก แลนด์	บริการ ให้เช่าพื้นที่ อาคาร ที่ดิน สถานที่จัดเก็บ สิ่งปลูกสร้าง
							- กรรมการบริษัท บจก.กิลเลียน	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์
						2553-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.สโตร์การ์ด	ให้เช่าหรือบริการสถานที่ในการเก็บสิ่งของ
						2551-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.ออดีลोजिक	บริการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ประเภทที่ดิน สิ่งปลูกสร้างที่ใช้สำหรับประกอบธุรกิจทุกประเภท
						2549-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์	ให้บริการบริหารควบคุมดูแล และจัดเก็บสินค้าทุกประเภท
							- กรรมการบริษัท บจก.เจดับเบิลยูดี ทรานสปอร์ต (ประเทศไทย)	ขนส่งสินค้าทุกชนิด
						2545-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.ไดนามิค ไอที โซลูชั่นส์	ให้บริการระบบเครือข่าย คอมพิวเตอร์ / โปรแกรม คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง
						2534-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.ดาต้าเซฟ	ให้บริการจัดเก็บเอกสาร

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	นายชวรินทร์ บัณฑิตกฤษดา (ต่อ)					2532-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เบญจพรแลนด์	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ให้บริการจากการเช่าอสังหาริมทรัพย์
						2530-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.โพร์ วินด์ อินดัสเทรียล	ขายส่งชิ้นส่วนและอุปกรณ์เสริมใหม่ของยานยนต์
						2522-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เจวีเค อินเตอร์เนชั่นแนล มูฟเวอร์ส	ตัวแทนผู้รับจัดการขนส่งสินค้าและตัวแทนออกของกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับคลังสินค้าและกิจกรรมสนับสนุนการขนส่ง
2.	นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล - กรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน  (ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี- วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 22 กรกฎาคม 2562	41	<b>ปริญญาโท</b> - Accounting, University of Virginia, U.S.A.  <b>ปริญญาตรี</b> - Business Administration, Babson College, U.S.A.  <b>ประกาศนียบัตร</b> - TLCA Executive Development Program รุ่นที่ 6 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - TLCA Leadership Development Program รุ่นที่ 2 สถาบันการจัดการนานาชาติ และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	-ไม่มี-	0.03%	2562-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
						2558-ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยง	ผลิต จำหน่าย และค้าปลีกเครื่องประดับ
						2555-ปัจจุบัน	- กรรมการบริหาร บมจ.แพรรด้า จิวเวลรี่	
						2558-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.พริมาโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล	จำหน่ายทองรูปพรรณ และอัญมณีแท้
						2554-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.แพรรด้า โฮลดิ้ง	เข้าถือหุ้นในบริษัทจำกัด นิติบุคคลทั่วไป

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
			- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 131/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย					
3.	<p>นายมานิตย์ แยมอุทัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการอิสระ</li> <li>- กรรมการตรวจสอบ</li> <li>- กรรมการสรรหาและพิจารณา</li> </ul> <p>คำตอบแทน</p> <p>(ชื่อ-สกุลเดิม)</p> <p>-ไม่มี-</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง:</p> <p>22 กรกฎาคม 2562</p>	68	<p><b>ปริญญาตรี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> </ul> <p><b>ประกาศนียบัตร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 105/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	-ไม่มี-	0.01%	2562 - ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการอิสระ</li> <li>- กรรมการตรวจสอบ บมจ.ซีแพนเนล</li> </ul>	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
						2541-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หนวยความอิสระ สำนักงานมานิตย์ แยมอุทัย</li> </ul>	ที่ปรึกษากฎหมาย
4.	<p>นายชาคริต ทีปกรสุขเกษม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการผู้จัดการ</li> <li>- รองประธานกรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการสรรหาและพิจารณา</li> </ul> <p>คำตอบแทน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประธานกรรมการบริหาร</li> <li>- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหารจัดการ (รักษาการ)</li> </ul>	44	<p><b>ปริญญาโท</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Operation Management / MIS, De Paul, U.S.A.</li> </ul> <p><b>ปริญญาตรี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหาร การเงิน และการธนาคาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul>	คู่สมรสของนางสาวทพู หยวนหวัง	45.53%	2556-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการผู้จัดการ</li> <li>- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหารจัดการ (รักษาการ) บมจ.ซีแพนเนล</li> </ul>	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	(ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี-  วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 21 มกราคม 2556		<b>ประกาศนียบัตร</b> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 90/2007 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย					
5.	นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์ - กรรมการบริษัท  (ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี-  วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 11 เมษายน 2556	55	<b>ปริญญาโท</b> - รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)  <b>ปริญญาตรี</b> - เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยนิวยอร์ก  <b>ประกาศนียบัตร</b> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 33/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-ไม่มี-	5.51%	2560-ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก.เอสวีเค เอสเตท	ให้เช่าสังหาริมทรัพย์
						2559-ปัจจุบัน	- ประธาน มูลนิธิศรีวิกรม์	มูลนิธิ
						2558-ปัจจุบัน	- กรรมการบริหาร บจก.ที.ซี.เอ็ม.ซี เพอร์นิเจอร์	เครื่องใช้ในครัวเรือนและสำนักงาน
						2556-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
						2555-ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการบริหาร บจก.แอคชั่น เพอร์เฟค	ขายปลีก เครื่องนุ่งห่ม รองเท้าและอุปกรณ์เกี่ยวกับการเดินทาง
						2546-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน บมจ.ผลิตภัณฑ์ตราเพชร	ผลิตภัณฑ์กระเบื้องหลังคาไฟเบอร์ซีเมนต์ ผลิตภัณฑ์กระเบื้องหลังคาคอนกรีต
						2545-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.มายเรียด วัสดุ	เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	นายชัยยุทธ ศรีวิกรม์ (ต่อ)		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Role of the Compensation Committee (RCC) 7/2008</li> <li>- Successful Formulation &amp; Execution of Strategy (SFE) 13/2011</li> <li>- Corporate Governance for Executives (CGE) 7/2016</li> <li>- Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG) 31/2016</li> <li>- Ethical Leadership Program (ELP) 21/2021</li> </ul>				- กรรมการบริษัท บจก.เฟแลงซ์	เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
						2542-ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการบริหาร บจก.ที.ซี.เอช. ซูมิโนเอะ	ผลิตวัสดุหุ้มเบาะและบุผนังสำหรับยานพาหนะ (fabric,knitting) ผลิตวัสดุปูพื้นและบุ
							- ประธานกรรมการบริหาร บจก.ไทย เอาท์ดอร์ สपोर्ट	ขายปลีกเครื่องนุ่งห่ม รองเท้า กระเป๋า ถูนอน เต็นท์
						2541-ปัจจุบัน	- กรรมการบริหาร บจก.ศรีวิกรม์ กรุ๊ป โฮลดิ้ง	บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก
						2538-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เฉลียสุข	ผลิตและจำหน่ายเทปเพลง
						2537-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.พิชญากร โฮลดิ้งส์	เข้าถือหุ้นในกิจการอื่น
						2534-ปัจจุบัน	- กรรมการบริหาร บจก.เพรสดีเด็นท์โฮเต็ลและทาวเวอร์	ธุรกิจโรงแรม ที่พัก ที่มีบริการขายอาหาร ให้เช่าสังหาริมทรัพย์
						2533-ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการบริหาร บจก.ศรีธรา แลนด์	จัดซื้อสังหาริมทรัพย์เพื่อจัดหาผลประโยชน์
						2532-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.ศรีธานี เซ็นทรัล เอสเตท	บริการให้เช่าที่พักและเป็นนายหน้า ตัวแทน
6	นายปรีชา ลีละศิธร - กรรมการบริษัท  (ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี-	57	<b>ปริญญาโท</b> - บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  <b>ปริญญาตรี</b> - บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	-ไม่มี-	3.82%	2564-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เรืองมานะกิจ	ให้เช่าสังหาริมทรัพย์
							- กรรมการบริษัท บจก.ไทยร่วมเจริญเคหะ (1988)	ค้าสังหาริมทรัพย์
							- กรรมการบริษัท บจก.นวมิตร โฮลดิ้ง	ค้าสังหาริมทรัพย์
						2562-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.สุวิงศ์คอนโดมิเนียม	การค้าสังหาริมทรัพย์

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 22 มกราคม 2556		<b>ประกาศนียบัตร</b> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 101/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 25/2009			2556-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
						2555-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บมจ.โมโน เน็กซ์	ธุรกิจทีวีดิจิทัล / ธุรกิจวิดีโอออนดีมานด์ / ธุรกิจสื่อออนไลน์ และให้บริการวางแผนและสร้างผลงานสื่อสารแบบองค์รวมให้กับเจ้าของสินค้า / จัดหาคอนเทนต์และการตลาดเพื่อธุรกิจอินเทอร์เน็ตอีกทีฟทีวี / ธุรกิจโฮมช้อปปิ้ง
							- รองประธานกรรมการบริหาร บจก.วอลล์สตรีท ทาวเวอร์	ขายอสังหาริมทรัพย์เป็นการค้าให้เช่าและบริการอสังหาริมทรัพย์
						2550-ปัจจุบัน	- กรรมการผู้จัดการ (ตำแหน่งสูงสุด) บล.ไอร่า	ให้บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
						2545-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.แอลโลแอนซ์	การให้เช่า เช่าซื้อ จำนำ รับจำนำ อสังหาริมทรัพย์
						2543-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.อันดามัน ลันตา พร็อพเพอร์ตี้	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
						2527-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.มานะกิจเจริญ	ขายอสังหาริมทรัพย์เป็นการค้า
7.	นางสาวจรรย์ อนุমানราชธน - กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง  (ชื่อ-สกุลเดิม) นางสาวจรรย์ อนุমানราชธน	52	<b>ปริญญาโท</b> - คณะพาณิชย์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  <b>ปริญญาตรี</b> - คณะพาณิชย์และการบัญชี	-ไม่มี-	1.76%	2562 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
						2559 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.ฟรีโม เซอร์วิส โซลูชั่น	บริการ
						2558 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท - กรรมการผู้จัดการ บจก.แบรนต์ แอนด์ บิซิเนส เวเนเจอร์	ผลิตและจำหน่ายเครื่องหนัง



ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 22 กรกฎาคม 2562  นางสาวจิรยง อนุมานราชธน (ต่อ)		มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประกาศนียบัตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 73/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 19/2015 - Postgraduate Diploma in Business Administration (Fashion), University of the Arts London				- กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.ไฟโอเนียร์ มอเตอร์	ผลิตมอเตอร์ไฟฟ้าและเครื่องกำเนิดไฟฟ้า
						2549-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท - กรรมการผู้จัดการ บจก.เจย์ แคปปิตอล แอดไวเซอร์	ปรึกษาทางการเงิน
						2543-ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท บจก.เซเคเคินด์ โอพีเนี่ยน	ที่ปรึกษาทางการเงิน
8.	นางสาวทชุ หยวน หวัง - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน  (ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี-  วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 21 มีนาคม 2556	42	<u>ปริญญาโท</u> - เทคโนโลยีสารสนเทศ De Paul University, U.S.A.  <u>ปริญญาตรี</u> - สาขาการเงิน I-Shou University  <u>ประกาศนียบัตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 179/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	คู่สมรสของ นายชาคริต ทิปร สุขเกษม		2556 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	นางสาวทชู หยวน หวัง (ต่อ)		<ul style="list-style-type: none"> <li>- หลักสูตร “การบัญชีต้นทุนเบื้องต้น” ปี 2563 (Refresher 6 ชม.) บจก.ซีพี ดี ดีวอเตอร์</li> <li>- หลักสูตร “Strategic CFO in Capital Markets” รุ่นที่ 9 ปี 2562 (Orientation 12 ชม.) ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> </ul>					
9.	<p>นายสุวัฒน์ชัย เกิดพูล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการบริหาร</li> <li>- กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการ</li> </ul> <p>(ชื่อ-สกุลเดิม)</p> <p>-ไม่มี-</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 1 เมษายน 2556</p>	52	<p><b>ปริญญาตรี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์</li> </ul> <p><b>ประกาศนียบัตร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 161/2019 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	-ไม่มี-	0.03%	2556-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- ผู้ช่วยกรรมการฝ่ายปฏิบัติการ</li> <li>- ผู้จัดการ บมจ.ซีแพนเนล</li> </ul>	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
10.	<p>นายวิวัฒน์ จีร์วัฒน์ธนโชค</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริหาร</li> <li>- กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี</li> </ul>	32	<p><b>ปริญญาตรี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง</li> </ul>	-ไม่มี-	0.03%	2562-ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี บมจ.ซีแพนเนล</li> </ul>	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป
						2558-2562	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Audit Manager บจก.ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส</li> </ul>	ให้บริการด้านตรวจสอบบัญชี

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	(ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี-  วันที่ได้รับแต่งตั้ง : 24 กันยายน 2562		<b>ประกาศนียบัตร</b> - หลักสูตร “CFO’s Orientation Course for New IPOs” รุ่นที่ 5 ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร “บัญชีพื้นฐานและการวิเคราะห์งบการเงิน” ปี 2563 (CPD 6 ชม.) บจก.ซีพีดี ดีวีเตอร์					
11.	นายสิทธิศักดิ์ ศรีโยหะ - กรรมการบริหาร - ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต  (ชื่อ-สกุลเดิม) -ไม่มี-  วันที่ได้รับแต่งตั้ง: 19 กันยายน 2557	31	<b>ปริญญาตรี</b> - วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	-ไม่มี-	0.03%	2557-ปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต - ผู้จัดการฝ่ายผลิต - ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายผลิต Precast - ผู้ช่วยผู้จัดการ Planer และออกแบบ บมจ.ซีแพนเนล	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นคอนกรีตสำเร็จรูป

**รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท**

บริษัทได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท สอบบัญชี โอ วีแอล จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท สอบบัญชี โอ วีแอล จำกัด ให้เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
					ช่วงเวลา	บริษัท	ตำแหน่ง	หน้าที่ความรับผิดชอบ
นางสาววลดี สีบุญเรือง Audit Partner	55	- ปริญญาตรี จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย คณะ พาณิชยศาสตร์และการ บัญชี สาขาบัญชี  - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3829  - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  - หลักสูตร Audit Committee Program (DCP)	ไม่มี	ไม่มี	2537 - ปัจจุบัน	บริษัท สอบบัญชี โอ วีแอล จำกัด	Audit Partner	บริหารงาน สอบทานและ ควบคุมงาน
					2533 - 2537	บริษัท แมนดอมคอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน	ดูแลงานด้านบัญชีและ การเงิน
					2529 – 2533	บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด	Senior assistance auditor	ควบคุมและปฏิบัติงาน ตรวจสอบบัญชี

## เอกสารแนบ 2

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ซึ่งจะสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและความเป็นอิสระ โดยมีนายชนัดต์ สรไกรกิติกุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายชวรินทร์ บัณฑิตกฤษดา และนายมานิตย์ แยมอุทัย เป็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม 4 / 4 ครั้ง
นายชวรินทร์ บัณฑิตกฤษดา	กรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม 4 / 4 ครั้ง
นายมานิตย์ แยมอุทัย	กรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม 4 / 4 ครั้ง

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสมคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาเรื่องต่างๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานการจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาส และรายงานทางการเงินประจำปี 2564 ของบริษัทให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ประกาศและมีผลบังคับใช้แล้วทุกฉบับ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ใช้รายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และทันต่อเวลา
2. สอบทานรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทกับบุคคลเกี่ยวข้องของ บริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่ดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ใดๆ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
3. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิผล โดยติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานวิชาชีพด้วยความเป็นอิสระ มีประสิทธิภาพ และให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่บริษัท ได้กำหนดไว้ รวมถึงการให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการประเมินได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีอยู่อย่างเพียงพอ และเหมาะสม
4. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการบริหารความเสี่ยง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO Enterprise Risk Management – Integrate Framework ประกอบด้วยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและปฏิบัติการ ความเสี่ยงด้านกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ รวมถึงความเสี่ยงจากข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ภาพลักษณ์และการมีส่วนร่วมกับชุมชนและสิ่งแวดล้อม
5. ส่งเสริมและกำกับให้บริษัทปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2564 บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องทั้ง 8 ด้าน ประกอบด้วยด้านสิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ด้านบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ด้านการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ด้านความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ด้านจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณ และด้านนโยบายต่อต้านการทุจริต บริษัทมีการกำหนดนโยบายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน และการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อความยั่งยืนของบริษัท ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดและ

ประกาศใช้ในปี 2561 ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติแล้วอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผลในทุกข้อกำหนด นอกจากนี้ยังได้กำหนดแผนให้บริษัทมีการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

6. พิจารณาสอบทานจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท
7. ส่งเสริมและกำกับให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)
8. ส่งเสริมและกำกับให้บริษัทปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัยและดูแลสุขภาพแวดล้อมที่ดีของโรงงานผลิตสินค้าตลอดจนชุมชนและสังคมรอบด้าน
9. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 และเสนอคำตอบแทนที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ
10. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2564 และเสนอคำตอบแทนที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัท ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายบริหารของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพของธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงได้ปฏิบัติตามหลักการค้ากับคู่ค้ากิจการที่ดี

บริษัท ซีแพนเนล จำกัด (มหาชน)

นายชนันต์ สรไกรกิติกุล  
ประธานกรรมการตรวจสอบ