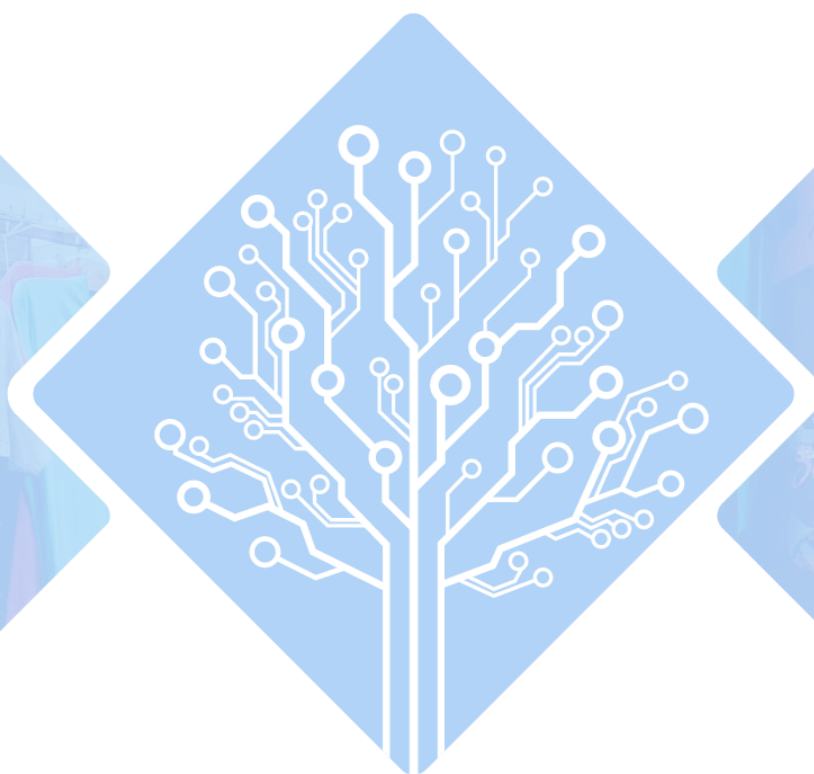




บริษัท เมกทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

56-1 One Report



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565





# สารจากประธานกรรมการบริษัท

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

นับตั้งแต่ กลางปี 2565 ได้เริ่มมีสัญญาณฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของไทยและเศรษฐกิจโลก จากทั้งภาคการลงทุน ภาคการผลิต และการท่องเที่ยว แต่อย่างไรก็ตาม ผลกระทบอันสืบเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของของโควิด-19 ตั้งแต่ปี 2563 รวมถึงความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน ยังส่งผลถึงการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจหลายด้าน อาทิ รูปแบบการทำธุรกิจที่มีการปรับตัวไปสู่ระบบออนไลน์มากขึ้น ภาวะเงินเฟ้อ ราคาพลังงานปรับตัวสูงขึ้น การว่างงาน การปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และการแข็งค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งภาวะดังกล่าวคาดว่าจะต้องใช้เวลานานพอสมควรหนึ่ง แต่ภายใต้วิกฤตในครั้งนี้ ก็ยังถือเป็นการเปิดโอกาสให้กับบริษัทฯ ด้วยเช่นกัน โดยเฉพาะธุรกิจ Delivery

สำหรับปีที่ผ่านมา เป็นอีกปีที่ MTW อยู่เคียงข้าง พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ด้วยการดำเนินกิจการตามแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ มีการปรับรูปแบบการบริหารการจัดการภายใน และมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงอย่างเข้มแข็งรัดกุม มุ่งมั่นพัฒนาและส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐานพร้อมสร้างประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้า

ด้านการเงิน บริษัทฯ ยังคงมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง จากฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง ประกอบกับการลดความเสี่ยงในด้านต่างๆ เพื่อเป็นการรักษาสภาพคล่องของบริษัทฯ พร้อมทั้งพยายามบริหารต้นทุนและควบคุมค่าใช้จ่าย ควบคู่ไปกับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนด้วยการตั้งเป้าหมายลดปริมาณการใช้ทรัพยากร นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังมีนโยบายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gas Emissions: GHG) ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายสนับสนุนให้ประเทศไทยสามารถมุ่งสู่พลังงานสะอาด และลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์

ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ผมขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า ชุมชน และผู้ให้การสนับสนุนทุกภาคส่วน รวมถึงขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯทุกท่าน ที่ได้ร่วมมือร่วมใจกัน ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงนโยบายการดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักธรรมาภิบาล การกำกับดูแลกิจการที่ดี ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับท่านที่มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทั้งนี้จะยังยึดมั่นในการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

พลเอกสิทธิชัย เกียรติไพบูลย์

ประธานกรรมการบริษัท

# สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

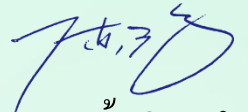
"ขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พันมิตรทางธุรกิจ สถาบันการเงิน หน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน ที่มีส่วนสำคัญในการสร้างความสำเร็จและความภาคภูมิใจแก่บริษัท รวมทั้งให้ความเชื่อมั่น และไว้วางใจเสมอมา"

บริษัทเราได้ก่อตั้งตั้งแต่ปี 2539 ผ่านวิกฤตการณ์มาหลายรอบ หลายครั้ง โดยเฉพาะการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาที่เกิดขึ้นนั้น เป็นความท้าทายที่ยิ่งใหญ่เนื่องจากประชากรทั่วโลกได้รับผลกระทบ เศรษฐกิจโลกเผชิญภาวะวิกฤตครั้งรุนแรง นับตั้งแต่เกิดการแพร่ระบาด บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้ติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้กำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยง เพราะเราให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับสุขอนามัย และความปลอดภัยของพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน

บริษัทยังคงสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างแข็งแกร่ง และเติบโตอย่างต่อเนื่องไม่มีการหยุดชะงัก ส่งผลให้ผลประกอบการเติบโตต่อเนื่อง และบริษัทยังคงกำหนดเป้าหมายการเติบโตของธุรกิจในช่วงระยะเวลาต่อจากนี้ และทางบริษัทได้มีการวางแผนขยายช่องทางการขาย เพื่อรองรับตลาดที่จะกลับมาเจริญเติบโตหลังวิกฤตโควิด อีกทั้งยังมีบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า อยู่ในช่วงเริ่มสร้างโรงงานแห่งใหม่ เพื่อเพิ่มกำลังการผลิต ทำให้มีศักยภาพ รองรับการผลิตของธุรกิจยานยนต์ไฟฟ้า สร้างงาน สร้างอาชีพ ทำให้เกิดสังคมไร้คาร์บอน และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม



ในนามของคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พันมิตรทางธุรกิจ สถาบันการเงิน หน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่มีส่วนสำคัญในการสร้างความสำเร็จและความภาคภูมิใจแก่บริษัท รวมทั้งให้ความเชื่อมั่น และไว้วางใจเสมอมา บริษัทจะยึดมั่นตามหลักธรรมาภิบาล และการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมเช่นนี้ตลอดไป

  
นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## คณะกรรมการบริษัท



**พลเอกสิทธิชัย เกียรติไพบูลย์**  
ประธานกรรมการบริษัท  
กรรมการอิสระ



**นางสาวสุวิมล เทียงแท้**  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
กรรมการอิสระ



**นายพิศาล ขวัญเมือง**  
ประธานกรรมการสรรหาและ  
กำหนดค่าตอบแทน  
กรรมการตรวจสอบ  
กรรมการอิสระ



**นายโรดม กวยรักษา**  
กรรมการตรวจสอบ  
กรรมการอิสระ



**นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์**  
กรรมการ



**นางสาวฉัตรจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์**  
กรรมการ



**นางสาวเยาวพา เลิศพงศ์ทวี**  
กรรมการ



**นายรัฐภูมิ ชัยรังษี**  
กรรมการ

## คณะกรรมการบริหาร



**นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์**  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



**นายปรมะ รัตนอุบล**  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน



**นางสาวฉันทิธร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์**  
ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด



**นางสาวลัดดา คำราช**  
ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ



**นายรัฐภูมิ ชัยรังษี**  
ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ



## สารบัญ

## หน้า

### ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	54
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	66
4. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	82

### ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

5. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	92
6. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	130
7. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	152

### ส่วนที่ 3 งบการเงิน

186

### ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

#### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	251
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	254
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	256
เอกสารแนบ 4	นโยบายและแนวปฏิบัติกรกำกับดูแลกิจการฉบับเต็มและจรรยาบรรณธุรกิจฉบับ เต็มที่บริษัทได้จัดทำ	259
เอกสารแนบ 5	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	288

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
Make To Win Holding Public Company Limited

---

ส่วนที่ 1  
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

**โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท****1.นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ**

บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2539 ระยะเวลาดำเนินการในรูปแบบของธุรกิจครบถ้วนในนาม “ห้างหุ้นส่วนจำกัด เมทวีน” โดยนายฤทธิเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (ชื่อเดิม นายขุน เถิน) ในระยะแรกบริษัทดำเนินธุรกิจด้วยการรับจ้างผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (OEM) ซึ่งเสื้อผ้าของบริษัทได้รับความนิยม จนเป็นที่ยอมรับและบอกต่อกันในกลุ่มลูกค้า เนื่องจากคุณภาพเนื้อผ้า การตัดเย็บอย่างประณีต ต่อมาบริษัทจึงมีแนวคิดที่จะพัฒนาห้อยสินค้าเพื่อให้เป็นที่รู้จักและจดจำของลูกค้าตลอดจนรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลาย ต่อมาในวันที่ 1 เมษายน 2548 ได้จัดตั้งเป็นรูปแบบบริษัท ในนาม “บริษัท เมทวีน การ์เมนต์ จำกัด” โดยบริษัทจะเน้นการขายส่งเสื้อผ้าสำเร็จรูปผ่านช่องทางจำหน่ายหลักบริเวณตลาดโบ๊เบ๊และประตูน้ำเพื่อให้ผู้ค้าส่งนำสินค้าไปจำหน่ายแก่ลูกค้าปลายทางอีกทอดหนึ่ง

นอกจากนี้ ด้วยวิสัยทัศน์ของผู้บริหารของบริษัท ที่มองเห็นว่าพลังงานทางเลือกจะช่วยตอบ โจทย์การใช้ชีวิตของคนยุคใหม่ในอนาคต ในเดือนมกราคม 2561 บริษัทจึงได้จัดตั้งบริษัทย่อยในนาม บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 64.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทย่อย ส่วนที่เหลือร้อยละ 35.00 ถือโดยกลุ่มชาวใต้หวัน โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้าเพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้บริโภค และในช่วงเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทมีการซื้อหุ้นจากชาวใต้หวัน อีกร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ทำให้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 85.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทย่อย

**1.1. วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท**

บริษัทมีวิสัยทัศน์ และพันธกิจในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

**วิสัยทัศน์ (Vision)**

มุ่งสู่การเป็นผู้ผลิต จัดจำหน่ายและส่งออกเสื้อผ้าแนวหน้าและรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าของประเทศ เป็นผู้นำเทรนด์เสื้อผ้า และส่งเสริมการใช้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเพื่อลดการก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศ พร้อมทั้งขยายกิจการให้เป็นที่รู้จักในระดับสากล

**พันธกิจ (Mission)**

- ต่อลูกค้า คำนึงถึงคุณภาพของสินค้าและบริการเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด
- ต่อผู้ถือหุ้น ยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ มีคุณธรรมและจริยธรรมในการบริหารงาน
- ต่อคู่ค้า มุ่งมั่นแสวงหาผลกำไรเพื่อให้สามารถก้าวหน้าร่วมกันได้อย่างมั่นคงสร้างความสัมพันธ์ที่ดีเพื่อพัฒนาคุณภาพของสินค้า
- ต่อพนักงาน พัฒนาขีดความสามารถและส่งเสริมประสบการณ์อย่างต่อเนื่องให้มีความเป็นมืออาชีพ



## 1.2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2539 ระยะแรกดำเนินการในรูปแบบของธุรกิจครอบครัวในนาม “ห้างหุ้นส่วนจำกัด เมคทูวิน” โดยนายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิ์วัฒน์ (ชื่อเดิม นายทุน เถิน) ในระยะแรกบริษัทดำเนินการรับจ้างผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (OEM) ต่อมาบริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าภายใต้ชื่อต่างๆ เช่น “Anoko” “Noble” “Over Bick’C” และ “S Sport” เป็นต้น เพื่อเริ่มทำการตลาดในเชิงรุก ต่อมาในวันที่ 1 เมษายน 2548 ได้จัดตั้งเป็นรูปแบบบริษัท ในนาม “บริษัท เมคทูวิน การ์เมนท์ จำกัด”

ด้วยแนวคิดและความมุ่งมั่นของนายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิ์วัฒน์ ซึ่งเป็นผู้ก่อตั้งบริษัท ที่มีความตั้งใจที่จะพัฒนาเสื้อผ้าสำเร็จรูปที่มีคุณภาพในราคาที่ประชาชนทั่วไปจับต้องได้ บริษัทจึงเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน ตั้งแต่การออกแบบ การเลือกชนิดเส้นด้าย การตัดเย็บ การวางแผนเทิร์นเพื่อพิมพ์ การปัก การสกรีนลาย จนถึงขั้นตอนการบรรจุสินค้าเพื่อจำหน่าย เพื่อให้แน่ใจได้ว่าเสื้อผ้าสำเร็จรูปทุกชิ้นที่ผลิตจากโรงงานของบริษัทจะต้องเป็นสินค้าที่ได้คุณภาพและสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคมากที่สุด

ตลอดระยะเวลา 20 ปีที่ผ่านมาบริษัทมีการพัฒนาเทคโนโลยี รวมทั้งปรับเปลี่ยนทั้งเครื่องจักรและวิธีการให้ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูงสุดอยู่เสมอ เพื่อให้เกิดความเป็นระบบ รวมถึงมีการตรวจสอบคุณภาพของสินค้าเพื่อให้ได้สินค้าที่ได้มาตรฐาน

นอกจากนี้ ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัท ที่มองเห็นว่าพลังงานทางเลือกจะช่วยตอบโจทย์การใช้ชีวิตของคนยุคใหม่ในอนาคต ในเดือนมกราคม 2561 บริษัทจึงได้จัดตั้งบริษัทย่อยในนาม บริษัท เค.โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 30 ล้านบาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 65.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทย่อย ส่วนที่เหลือถือโดยกลุ่มชาวไต้หวัน 2 คน คือ คุณจือเอียน โจว และคุณอุ๋นหยอง หวัง โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้าเพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้บริโภค และบริษัทเค.โก้ ได้มีการเพิ่มทุนเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน จนปัจจุบัน บริษัทเค.โก้ มีทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 90 ล้านบาท นอกจากนี้ ในเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทได้มีการซื้อหุ้นเพิ่มจากคุณจือเอียน โจว ผู้ถือหุ้นชาวไต้หวัน ในราคามูลค่าตามบัญชี จึงทำให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเค.โก้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85.00 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว ดังนั้นชาวไต้หวันที่ถือหุ้นจึงเหลือเพียงคุณอุ๋นหยอง หวัง ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 15.00 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัท เค.โก้

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 337.00 ล้านบาท และมีทุนชำระแล้ว 337.00 ล้านบาท มีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 9/70,9/88 หมู่ที่ 3 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม โดยมีกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปรวม 1.8 ล้านตัวต่อปีและมีกำลังการผลิตจักรยานยนต์ไฟฟ้ารวม 11,500 คันต่อปี

ประวัติความเป็นมาและพัฒนากิจการที่สำคัญของบริษัท สามารถสรุปได้ดังนี้

- ปี 2539 ธันวาคม - จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2539 โดยนายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิ์วัฒน์ โดยมีวัตถุประสงค์เริ่มแรกดำเนินการในรูปแบบของ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ด้วยการรับจ้างผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (OEM) ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 2 ล้านบาท สำนักงาน ตั้งอยู่เลขที่ 69/36-38 หมู่ที่ 1 ถนนเพชรเกษม ตำบลบ้านใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม โดยมีกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปรวม 100,000 ตัวต่อปี
- ปี 2548 เมษายน - เปลี่ยนแปลงรูปแบบการบริหารจากห้างหุ้นส่วนจำกัดเป็นบริษัทจำกัด โดยก่อตั้ง “บริษัท เมคทูวิน การ์เมนท์ จำกัด” ณ วันที่ 1 เมษายน 2548 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 3 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้น

- สามัญจำนวน 30,000 หุ่น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท โดยมีกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปรวม 300,000 ตัวต่อปี และเริ่มพัฒนาแบรนด์สินค้าเป็นของตนเอง
- ปี 2559 มีนาคม - ย้ายสำนักงานใหญ่ ไปยัง เลขที่ 9/70 หมู่ที่ 3 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมทั้งก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิตซึ่งมีเนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ พื้นที่ใช้สอยประมาณ 12,000 ตารางเมตร
- ปี 2559 เมษายน - เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 3 ล้านบาท เป็น 158 ล้านบาทประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,550,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อซื้อทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจซึ่งประกอบด้วย ร้านค้า อาคาร ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างบริเวณตลาดโบ๊เบ๊ และประตูน้ำเพื่อขยายช่องทางในการจัดจำหน่ายสินค้าให้แก่บริษัท
- ปี 2559 ตุลาคม - เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 250 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
- โรงงานแห่งใหม่เริ่มดำเนินการผลิต โดยมีกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปรวม 1.8 ล้านตัวต่อปี
  - ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งสาขาจำนวน 4 แห่ง ประกอบด้วยสาขาบริเวณตลาดโบ๊เบ๊ 3 แห่งและประตูน้ำ 1 แห่งโดยทำเลที่ตั้งของสาขาดังกล่าวเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายที่ตรงกับลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของบริษัทซึ่งเป็นผู้ประกอบการค้าส่งเป็นหลัก
- ปี 2561 มกราคม - จัดตั้งบริษัทย่อย ในนาม บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 30 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทเพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า ตั้งอยู่ เลขที่ 9/88 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม โดยบริษัทเข้าลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 65.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัทย่อย
- ปี 2561 มีนาคม - โรงงานจักรยานยนต์ไฟฟ้าเริ่มดำเนินการผลิต โดยมีกำลังการผลิตรวม 11,500 คันต่อปี
- บริษัทเคโก้ ได้รับการรับรองคุณภาพ ISO 9001 : 2015 ด้านบริหารระบบงานคุณภาพ (Quality Management System) ของ Assembly & Sales of Electric Scooter , Electric Motorcycle, Electric Bicycle and Its Parts Material Supply โดย Perry Johnson Registrars, Inc. : UKAS Management Systems
- ปี 2563 พฤศจิกายน - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 /2563 เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2563 ได้มีมติให้บริษัทเปลี่ยนชื่อบริษัทจาก “บริษัท เมค ทู วิน การ์เม้นท์ จำกัด” เป็น “บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด” และมีมติอนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)” และได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จาก 100 บาทต่อหุ้น เป็น 1.00 บาทต่อหุ้น รวมทั้งได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 250 ล้านบาท เป็น 333.50 ล้านบาท ด้วยการออกและเสนอขายหลักทรัพ์จำนวน 83.50 ล้านหุ้น (ราคาพาร์ 1.00 บาท) เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชน และมีมติจ่ายเงินปันผล จำนวน 26.00 ล้านบาท

- ปี 2565 มีนาคม - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2565 ได้มีมติลดทุนจดทะเบียนเหลือ 250 ล้านบาท และได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 250 ล้านบาท เป็น 337.00 ล้านบาท ด้วยการออกและเสนอขายหลักทรัพย์จำนวน 87.00 ล้านหุ้น (ราคาพาร์ 1.00 บาท) เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชน
- มีนาคม - บริษัทเคโก้ ได้จ่ายเงินปันผล จำนวน 37.05 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระ เป็น 90 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน โดยเป็นการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
- มิถุนายน - บริษัทได้ซื้อหุ้นบริษัทเคโก้ จากกลุ่มผู้ถือหุ้นชาวไต้หวัน ในราคามูลค่าตามบัญชี จึงทำให้บริษัทถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากเดิมเป็นร้อยละ 85.00 ในบริษัทเคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด
- สิงหาคม - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนสาขาที่อาคารซีดี ประตูนํ้า เป็นพื้นที่ให้เช่า ซึ่งมีผู้สนใจเช่าพื้นที่เรียบร้อยแล้ว
- กันยายน - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมให้กับผู้ถือหุ้นที่มีชื่อปรากฏ ณ วันที่ 20 กันยายน 2565 มูลค่ารวม 38.00 ล้านบาท
- พฤศจิกายน - จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของบริษัทเป็น 337.00 ล้านบาทจากการรับชำระค่าหุ้นจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน เมื่อวันที่ 25,28-29 พฤศจิกายน 2565
- ธันวาคม - จดทะเบียนเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) และเริ่มซื้อขายวันแรกเมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2565
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 ได้มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เป็นจำนวนเงิน 212.50 ล้านบาท

### 1.3. โครงสร้างรายได้

#### โครงสร้างรายได้ของบริษัท

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทสามารถจำแนกได้สองกลุ่มผลิตภัณฑ์หลัก ซึ่งได้แก่ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป และธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า โดยโครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท ในช่วงตั้งแต่ปี 2563 – 2565 โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายได้จากการผลิต และจำหน่าย	งบการเงินรวม					
	ปี 2563	%	ปี 2564	%	ปี 2565	%
รายได้จากธุรกิจเสื้อผ้าสำเร็จรูป*	81.08	46.36	90.07	42.05	91.84	36.61
รายได้จากธุรกิจมอเตอร์ไซค์ไฟฟ้า	92.84	53.09	123.01	57.44	157.91	62.94
รวมรายได้จากการขาย	173.92		213.08		249.75	
รายได้อื่น**	0.96	0.55	1.09	0.51	1.14	0.45
รายได้ค่าเช่า***	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	174.88	100.00	214.17	100.00	250.89	100.00

หมายเหตุ \* รายได้จากธุรกิจเสื้อผ้าสำเร็จรูป คัดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในงวดนั้น

\*\* รายได้อื่นประกอบด้วย ค่าเช่าพื้นที่เพื่อตั้งตู้จำหน่ายเครื่องดื่ม รายได้จากการขายเสื่อมมีดามัน รายได้จากการขายทรัพย์สิน ดอกเบี้ยรับ เป็นต้น

\*\*\* รายได้ค่าเช่าเป็นรายได้จากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่ของบริษัท

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท มีรายละเอียด ดังนี้

การประกอบธุรกิจตามแต่ละสายผลิตภัณฑ์

#### 2.1 ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป

##### 2.1.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปหลักของกลุ่มบริษัท ประกอบไปด้วย เสื้อยืดคอกกลม คอวี คอปก(เสื้อโปโล) ทั้งแขนยาว แขนสั้น แขนกุด และเสื้อกล้าม โดยบริษัทออกแบบและจัดทำตลาดสายสกรีนกราฟิกหลากหลายรูปแบบเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า ทุกเพศทุกวัย แต่จะเน้นการจำหน่ายในลักษณะขายส่งแก่ผู้ประกอบการมากกว่าการขายปลีกให้แก่บุคคลทั่วไป สำหรับเนื้อผ้าที่บริษัทใช้ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป ประกอบด้วย

1. ผ้าฝ้าย 100% (Cotton 100%) เป็นผ้าซึ่งผลิตจากเส้นใยธรรมชาติของปุยฝ้ายซึ่งนำมาปั่นจนเกิดเป็นเส้นด้าย มีคุณสมบัติหลัก คือ สวมใส่สบาย ระบายอากาศได้ดี ฝ้านุ่มเนียนสวย
2. ผ้ายืดสแปนเด็กซ์ 100% (Spandex 100%) เป็นผ้าชนิดยืดหยุ่น ผลิตโดยนำเส้นใยสังเคราะห์ผสมกับเส้นใยผ้าชนิดต่างๆ ทำให้ได้ผ้าที่มีลักษณะยืดหยุ่นได้ดี ทำให้เมื่อสวมใส่จะมีความกระชับตัว รัดตัว ผู้สวมใส่สามารถเคลื่อนไหวได้อย่างคล่องแคล่วคล่องตัว
3. ผ้าใยสังเคราะห์โพลีเอสเตอร์ 100% (TK; Polyester 100%) มีส่วนผสมของ Polyester 100% เส้นใยผ้า มีลักษณะผิวผ้าเป็นเงา และค่อนข้างหนา ความยืดหยุ่นน้อย
4. ผ้าฝ้ายผสมผ้าใยสังเคราะห์ เป็นผ้าที่นำเอาการผสมผสานของเส้นใยธรรมชาติกับใยสังเคราะห์โพลีเอสเตอร์มาผสมกันตามสัดส่วนที่เหมาะสมเพื่อให้ได้คุณสมบัติที่ดีของจากเส้นใยทั้งสองแบบออกมา โดยแบ่งเป็น

- ผ้าใยสังเคราะห์ซีวีซี (CVC) ซึ่งเกิดจากการนำเอาเส้นด้ายผสม ในสัดส่วน Cotton 70-80% รวมกับ Polyester 20%-30% ซึ่งทำให้ ผ้า CVC มีความยืดหยุ่นสูง ซับน้ำได้ดีมาก เนื้อผ้าแน่น เนื้อผ้านุ่ม เนื้อผ้า แน่น นุ่ม ใส่สบาย ดูดซับเหงื่อ
  - ผ้าใยสังเคราะห์ทีซี (TC) ซึ่งเกิดจากผสมเส้นใย Polyester ในสัดส่วน 65% -70% และ cotton ในสัดส่วน 35%-30% ช่วยในการระบายอากาศ และเพื่อความสบายในการสวมใส่
- โดยบริษัทมีขนาดเสื้อมาตรฐานที่ทำการผลิตทั้งสิ้น 8 ขนาดซึ่งจะแตกต่างตามขนาดรอบอก ดังนี้

	ขนาดเสื้อ	ความกว้างของรอบอก (นิ้ว)
1	S	32
2	M	36
3	Free Size	40
4	L	44
5	XL	48
6	2XL	52
7	3XL	56
8	4XL	60

ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการทั้งในรูปแบบของการผลิตและจำหน่ายด้วยเครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนของบริษัทเอง และรับจ้างผลิตเสื้อสำเร็จรูปตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (OEM) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

#### 1.เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า NOBLE SPORT

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า NOBLE SPORT เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทออกแบบมาเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่เป็นประชาชนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ค้าทุกเพศ ทุกวัย จึงเน้นการออกแบบในลักษณะ เรียบง่าย สวมใส่ได้ในชีวิตประจำวันทั่วไปหรือเพื่อการท่องเที่ยว



**Noble Jeans**

เครื่องหมายการค้า NOBLE  
SPORT

#### ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า Noble Sport



## 2. เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า ANOKO

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า ANOKO เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทออกแบบมาเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในกลุ่มวัยรุ่นที่มีช่วงอายุไม่เกิน 25 ปี ซึ่งเป็นกลุ่มที่ต้องการความแตกต่างแตจะเน้นลูกค้าในแถบเอเชียเป็นหลัก ดังนั้น บริษัทจึงเน้นออกแบบลายสกรีนที่เป็นเอกลักษณ์ด้วยลวดลายหรือสัญลักษณ์ ที่เป็นศิลปะแบบจีนและญี่ปุ่นอาทิเช่น ลายปลาการ์ฟ ลายมังกรที่เป็นศิลปะประยุกต์ เป็นต้น



เครื่องหมายการค้า ANOKO

### ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า ANOKO



## 3. เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า Over Bick'c

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า Over Bick'c เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทออกแบบมาเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่เป็นประชาชนทั่วไป เหมาะสำหรับลูกค้าทุกเพศ ทุกวัย จึงเน้นการออกแบบลายสกรีนที่เป็นตัวอักษร ลายการ์ตูน ลายกราฟิก จึงสามารถสวมใส่ได้ในชีวิตประจำวันทั่วไปหรือเพื่อการท่องเที่ยว



เครื่องหมายการค้า Over Bick'c

### ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า Over Bick'c





#### 4. เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า S-Sport

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า S-Sport เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทออกแบบมาเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในกลุ่มวัยรุ่น ที่มีช่วงอายุไม่เกิน 25 ปี โดยบริษัทจะเน้นลายสกรีนออกแนวกีฬาเป็นหลัก โดยลวดลายดังกล่าวเป็นที่นิยมแก่ลูกค้าในกลุ่มแอฟริกาและกลุ่มลูกค้าทั่วไป



เครื่องหมายการค้า S-Sport

##### ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า S-Sport



#### 5. เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า Super Kool

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปภายใต้เครื่องหมายการค้า Super Kool เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทออกแบบมาเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในกลุ่มวัยรุ่น ที่มีช่วงอายุไม่เกิน 25 ปี โดยบริษัทจะเน้นสีสันที่สดใส โดดเด่น ด้วยลายผ้ามีด้อยม แต่ตัดด้วยลายสกรีนที่เป็นเอกลักษณ์



เครื่องหมายการค้า Super Kool

##### ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า Super Kool



#### 6. รับจ้างผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (OEM)

บริษัทดำเนินการรับจ้างผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (OEM) ในหลากหลายรูปแบบ อาทิเช่น เสื้อโปโล เสื้อยืด เสื้อคอกลม เสื้อแฟชั่น เสื้อฟอร์มบริษัท เสื้อสำหรับงานพิเศษต่างๆ พร้อมปักหรือสกรีนลายต่างๆ เป็นต้น



นอกจากนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผ้าที่ย้อมสีเรียบร้อย (“ผ้าสุก”) ให้กับลูกค้าที่ต้องการซื้อเพื่อไปตัดเย็บเองด้วย

## 2.1.2 สิทธิประโยชน์ที่ได้รับ

- ไม่มี -

ขั้นตอนการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปของบริษัท โดยสังเขป



1. บริษัทจะคัดเลือกผ้าที่โรงงานผู้รับจ้างปั่นเส้นด้าย และจ้างโรงงานดังกล่าวปั่นเส้นด้าย ซึ่งบริษัทจะเลือกโรงงานที่ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพ สามารถส่งสินค้าได้ตรงเวลา มีการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมดี
2. เมื่อโรงงานปั่นเส้นด้ายดำเนินการเสร็จ จะส่งเส้นด้ายดังกล่าวไปยังโรงทอผ้าตามที่บริษัทเป็นผู้กำหนด เพื่อเป็นการควบคุมคุณภาพของผ้า เนื่องจากแต่ละโรงทอจะมีประสิทธิภาพและคุณภาพที่แตกต่างกัน ในส่วนโรงทอผ้านี้ บริษัทจะเลือกโรงทอที่มีคุณภาพ มีเครื่องจักรที่ทันสมัย มีความสะอาดและสุขอนามัย และการบริหารจัดการน้ำเสียที่ดี
3. เมื่อโรงทอได้ทอผ้าดิบเรียบร้อยแล้ว โรงทอจะส่งผ้าดิบกลับมาที่คลังผ้าดิบของบริษัท
4. บริษัทจะมีการวางแผนการผลิต เมื่อต้องการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปสีใด บริษัทจะนำผ้าดิบจากคลังผ้าดิบส่งไปยังโรงย้อมผ้า ซึ่งโรงย้อมผ้าที่บริษัทเลือกใช้ จะเป็นโรงงานย้อมผ้าที่มีเครื่องจักรได้มาตรฐานการผลิต มีระบบบริหารจัดการ และต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรักษาสิ่งแวดล้อม
5. เมื่อโรงย้อมผ้าดำเนินการแล้วเสร็จ จากผ้าดิบที่ส่งไป จะกลายเป็นผ้าสุกที่พร้อมจะนำมาตัดเป็นชิ้นงาน โรงย้อมผ้าจะส่งผ้าสุกกลับมาที่คลังผ้าสุกของบริษัท
6. ฝ่ายผลิตจะทำการเบิกผ้าสุกจากฝ่ายคลังเพื่อดำเนินการตัดเป็นชิ้นงาน ไคร่งเลื้อ ท่อนแขน สำหรับนำไปดำเนินการต่อ
7. เมื่อชิ้นงานตัดเรียบร้อยแล้ว จะถูกส่งไปยังแผนกพิมพ์ลาย หรือส่งไปปักลายกับโรงงานรับปักภายนอก
8. ขั้นตอนต่อไปจะเป็นการเย็บประกอบทุกส่วน ในแผนกเย็บประกอบ และหากมีคำสั่งซื้อเสื้อผ้าสำเร็จรูปเร่งด่วนหรือจ้างผลิตตามแบบ และแผนกเย็บประกอบกำลังการผลิตเต็มแล้ว บริษัทจะไปจ้างผู้รับจ้างเย็บประกอบ ซึ่งเป็นบุคคลที่เคยจ้างเย็บประกอบ ฝีมือประณีต สามารถทำการเย็บได้ตามช่วงฝีมือที่บริษัทกำหนด
9. เมื่อเย็บประกอบเป็นเสื้อเรียบร้อยแล้ว บริษัทจะทำการรีด และแพ็คเสื้อผ้าสำเร็จรูปเข้าเก็บในคลังเสื้อผ้าสำเร็จรูป โดยจะติดป้ายบอกชื่อแต่ละวันที่ผลิตไว้

## 2.1.3 การตลาดและการแข่งขัน

### 2.1.3.1 กลยุทธ์ในการแข่งขัน

#### การควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและกระบวนการผลิต

เนื่องด้วยบริษัทตระหนักถึงภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมเสื้อผ้าสำเร็จรูปที่ค่อนข้างรุนแรง ดังนั้นเพื่อให้ผู้บริโภครับรู้ถึงความแตกต่างและจดจำในตราสินค้าของบริษัท บริษัทจึงมุ่งมั่นให้ความสำคัญและใส่ใจในทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิต เริ่มตั้งแต่กระบวนการคัดเลือกวัตถุดิบไปจนถึงกระบวนการควบคุมคุณภาพ โดยบริษัทมีขั้นตอนและกระบวนการพอสังเขป ดังนี้

#### 1. การคัดเลือกผู้จำหน่ายเส้นด้าย/โรงงานผู้รับจ้างปั่นเส้นด้าย

สายพันธุ์ของผ้าที่ใช้ในการผลิตเส้นด้ายของเสื้อผ้าสำเร็จรูปนั้น จะต้องเป็นสายพันธุ์ที่มาจากแหล่งธรรมชาติที่ปลูกในสภาพดินฟ้าอากาศและอุณหภูมิที่เหมาะสม ตลอดจนมีความสะอาดของเมล็ดฝ้ายตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนด เพื่อให้ได้เส้นใยที่มีคุณภาพทั้งในด้านของการเรียงตัวของเส้นด้ายที่มีความหนาแน่นสม่ำเสมอและปราศจากสิ่งแปลกปลอมของเส้นใย

#### 2. การคัดเลือกโรงงานทอผ้า

บริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการทอผ้าเป็นอย่างมาก ซึ่งจะส่งผลโดยตรงกับคุณภาพของเนื้อผ้า ดังนั้น จึงคัดเลือกโรงงานทอผ้าที่มีเครื่องจักรที่ทันสมัย มีความสะอาดและสุขอนามัย นอกจากนี้ เครื่องจักรที่ใช้ในการทอผ้าจะต้องมีการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ โดยฝ่ายตรวจสอบคุณภาพสินค้าของบริษัทจะต้องทำการตรวจสอบเนื้อผ้าทั้งหมด ก่อนรับมอบจากผู้ผลิตเพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อผ้าที่ได้รับจากผู้ผลิตเป็นผ้าที่ได้มาตรฐาน

### 3. การคัดเลือกโรงย้อมผ้า

บริษัทเลือกโรงงานย้อมผ้าโดยพิจารณาจากโรงงานซึ่งมีเครื่องจักรที่ได้มาตรฐาน โดยโรงงานดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตามมาตรฐานของการรักษาสีสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบคุณภาพสินค้าจะทำการตรวจสอบเจดสีที่ได้รับว่า ตรงตามคำสั่งซื้อหรือไม่ พร้อมทั้งตรวจสอบคุณภาพการย้อมของมัดผ้าตามระเบียบขั้นตอนที่กำหนด

บริษัทจะเป็นผู้คัดเลือกวัตถุดิบโดยการสั่งซื้อเส้นด้ายจากผู้ผลิตโดยตรงในขณะที่กระบวนการทอผ้าและย้อมผ้า บริษัทจะใช้วิธีการว่าจ้างผู้ประกอบการภายนอก (“Outsource”) ซึ่งการว่าจ้าง Outsource นอกจากจะช่วยให้บริษัทสามารถเลือกโรงงานผลิตที่ได้มาตรฐานตามที่บริษัทกำหนดแล้ว ยังเป็นการบริหารด้านต้นทุนแรงงานเนื่องจากช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายมากกว่าเมื่อเทียบกับการจัดตั้งแผนกขึ้นมาใหม่อย่างเต็มรูปแบบ ที่จะต้องเสียทั้งค่าจ้างพนักงาน รวมถึงต้องมีสวัสดิการต่างๆ บริษัทจึงใช้นโยบายการว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอกเพื่อลดปัญหาดังกล่าวได้

นอกจากนี้ บริษัทยังได้นำระบบคอมพิวเตอร์มาช่วยในการออกแบบ โดยฝ่ายออกแบบจะต้องจัดทำภาพจำลองลายสกรีนเสื้อพร้อมการทดสอบความแม่นยำของสีที่สกรีนบนเสื้อเพื่อให้มั่นใจได้ว่า สีและลายสกรีนที่ปรากฏบนเสื้อทุกชิ้นจะได้เจดสีที่ถูกต้องและแม่นยำ ในขณะที่ฝ่ายการตลาดจะทำการศึกษาพฤติกรรมของลูกค้าและจัดประชุมร่วมกับฝ่ายต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อทำการออกแบบผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทั้งจากภายในประเทศและต่างประเทศ ตลอดจนการคัดเลือกแรงงานฝีมือที่ใช้ในการตัดและเย็บเสื้อผ้า การกำหนดมาตรฐานของฝีมือในการเย็บต่อหน้าที่เพื่อให้ได้ยี่ห้อที่มีความละเอียด เป็นต้น ซึ่งการดำเนินการตามที่กล่าวมาข้างต้น จึงทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักและยอมรับของลูกค้าและได้รับการบอกต่อในกลุ่มลูกค้ามายาวนานกว่า 20 ปี

#### กลยุทธ์ทางด้านราคา

บริษัทกำหนดกลยุทธ์ทางด้านราคา โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ อาทิเช่น ต้นทุนสินค้า แปรณสินค้า แบบของสินค้า กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังทำการเปรียบเทียบราคาขายของผลิตภัณฑ์ของบริษัทกับคู่แข่งรายอื่นที่ขายสินค้าใกล้เคียงกัน รวมทั้งพิจารณาถึงค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยการกำหนดราคาขายจะต้องเป็นราคาที่เหมาะสม ที่ทำให้ผู้บริโภครู้สึกถึงความคุ้มค่า ขณะเดียวกัน บริษัทจะต้องสามารถรักษาระดับอัตรากำไรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมที่ต้องการได้ ทั้งนี้ บริษัทอาจใช้กลยุทธ์โดยใช้ส่วนลดด้านราคาแก่ลูกค้าขายส่งที่มีการซื้อสินค้าในปริมาณมาก (Volume Discount) โดยอ้างอิงจากราคาขาย (Price List) ของบริษัทที่ขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป ซึ่งภายหลังการให้ส่วนลดดังกล่าวแล้วผลกำไรของบริษัทจะต้องไม่ต่ำกว่าประมาณการอัตรากำไรขั้นต่ำที่บริษัทประมาณการไว้

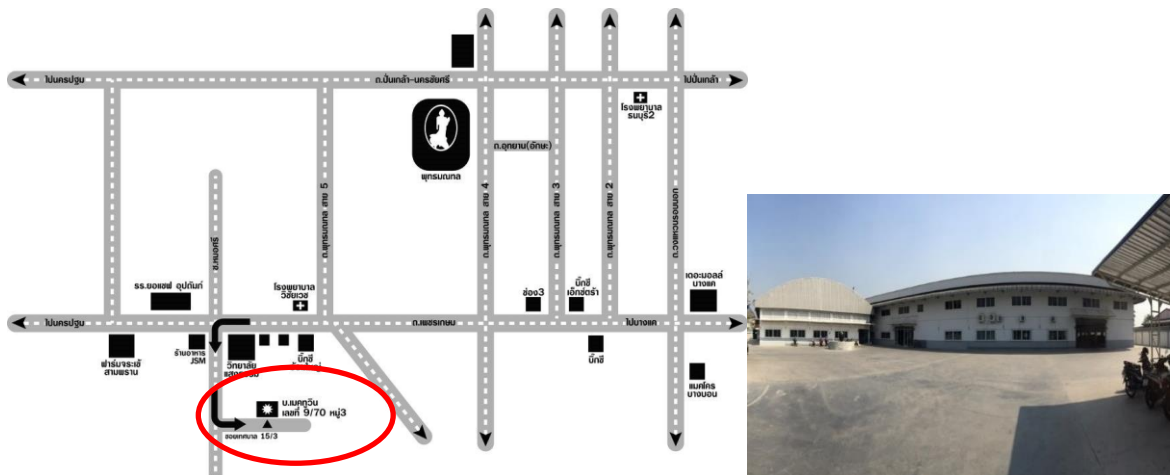
#### กลยุทธ์ทางการจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ปัจจุบัน บริษัทมีช่องทางการจำหน่ายหลักผ่านโรงงานมากกว่าร้อยละ 75 ของยอดขายเสื้อผ้าสำเร็จรูป และส่วนที่เหลือจะเป็นการจำหน่ายผ่านหน้าร้าน ซึ่งเป็นสาขาของบริษัท จำนวน 2 แห่ง

ในส่วนการจำหน่ายผ่านทางโรงงาน ซึ่งลูกค้าจะทำการสั่งซื้อผ่านทางโทรศัพท์ E-Mail หรือโปรแกรม Line ซึ่งลูกค้าที่ดำเนินการสั่งซื้อผ่านช่องทางดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นกลุ่มลูกค้าเดิมซึ่งเคยซื้อสินค้ากับบริษัทมาเป็นเวลานานจึงทำให้ทราบราคา ยี่ห้อ ขนาดและสีของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทผลิตและจำหน่ายอยู่แล้ว นอกจากนี้บริษัทยังมีการนำเสนอข้อมูลผลิตภัณฑ์ผ่านทางหน้าเว็บไซต์ [www.maketowin.com](http://www.maketowin.com) ซึ่งจะทำการนำเสนอและปรับปรุงข้อมูลผลิตภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

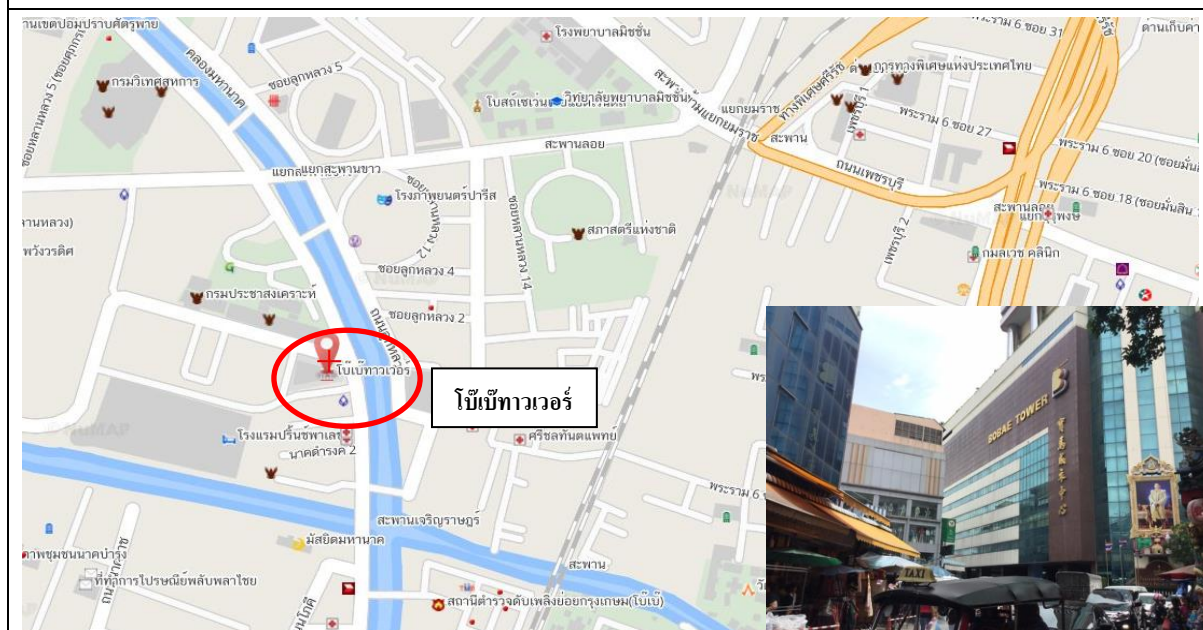


## แผนที่ตั้งโรงงาน



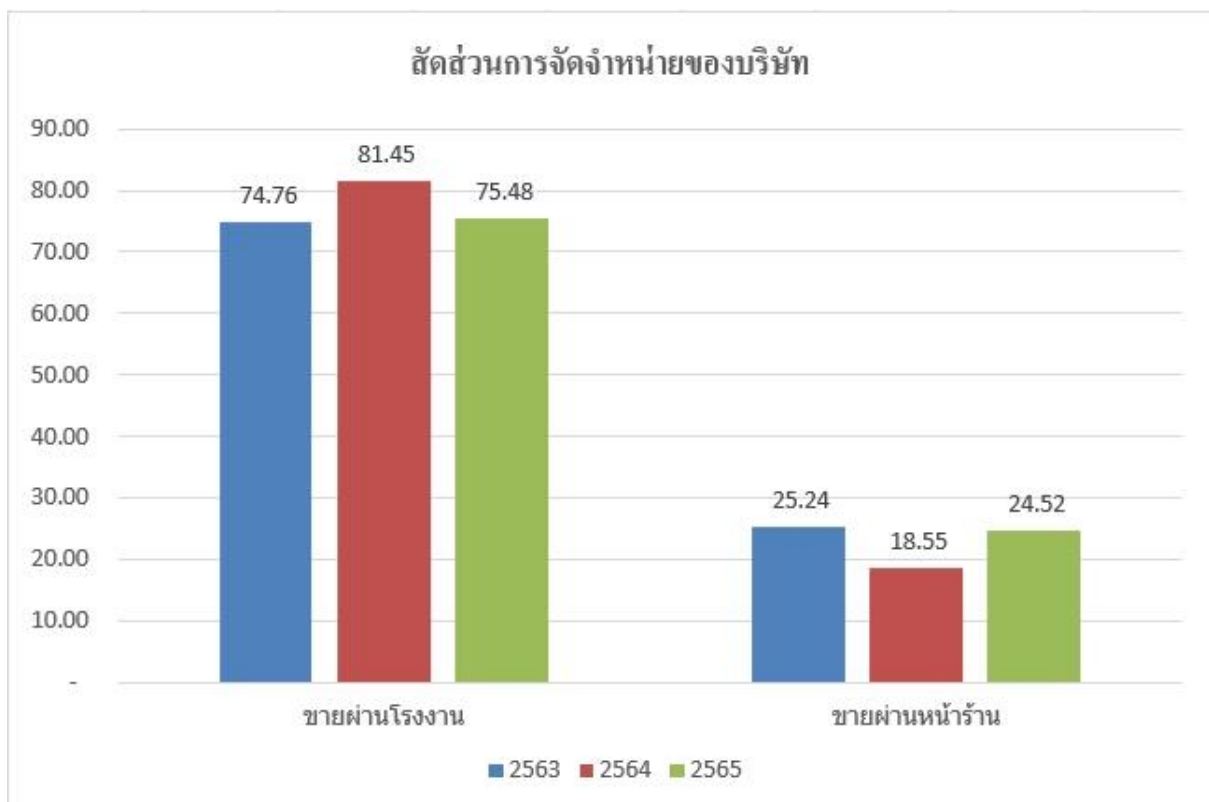
นอกจากนี้ บริษัทยังมีสาขา 2 แห่งในการจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป โดยบริษัทเลือกที่ตั้งสาขาที่เป็นศูนย์กลางของผู้ประกอบการค้าปลีกบริเวณตลาดโบ๊เบ๊เป็นหลัก ซึ่งตำแหน่งที่ตั้งของสาขาดังกล่าวเป็นทำเลที่ตรงกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทซึ่งเป็นผู้คนทั่วไป รวมถึงชาวต่างชาติที่ต้องการซื้อสินค้าและส่งออกสินค้าไปขายยังประเทศของลูกค้าชาวต่างชาติเหล่านั้น และที่ตั้งดังกล่าวเป็นศูนย์กลางของกลุ่มผู้ประกอบการขายส่งเสื้อผ้าสำเร็จรูปจากทั่วภูมิภาคของประเทศ

## แผนที่ตั้งอาคารโบ๊เบ๊ทาวเวอร์





ในปี 2563- 2565 บริษัทใช้ช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านโรงงานเป็นหลัก ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนเฉลี่ยประมาณ ร้อยละ 74.76 ร้อยละ 81.45 และร้อยละ 75.48 ของรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูป



**การสร้างความพึงพอใจและประสบการณ์ใหม่ที่ดีให้แก่ลูกค้า**

ตลอดระยะเวลากว่า 20 ปีที่ผ่านมา บริษัทมียอดขายสั่งซื้อจากลูกค้าที่หลากหลายและลูกค้าส่วนใหญ่ล้วนเป็นผู้ประกอบการขายส่งเสื้อผ้าที่มีฐานลูกค้าในมือจำนวนมาก โดยผู้ประกอบการดังกล่าวสามารถช่วยกระจายสินค้าไปยัง



ลูกค้าปลายทาง (End user) ให้แก่บริษัท ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายในการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีพร้อมกับการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้ากลุ่มดังกล่าว โดยมีการวางแผนการผลิตเพื่อให้สามารถจัดส่งสินค้าได้ตรงตามความต้องการและภายในเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำฐานข้อมูลลูกค้าเพื่อจัดเก็บสถิติข้อมูลการสั่งซื้อสินค้าซึ่งจะนำมาวิเคราะห์เพื่อให้เข้าใจถึงพฤติกรรมและความต้องการของลูกค้า ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสม และทันทั่วทั้ง จากแนวทางการดำเนินการดังกล่าว จึงส่งผลให้ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับลูกค้าเป็นไปด้วยดีเสมอมา

### 2.1.3.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทได้พัฒนารูปแบบ ขนาด สี สันและลวดลายของผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ภายใต้การทำการตลาดผ่านแบรนด์สินค้าที่ต่างกันเพื่อกำหนดตำแหน่งผลิตภัณฑ์และตอบสนองพฤติกรรมของลูกค้าปลายทาง (End users) ในแต่ละกลุ่ม ดังนี้

#### กลุ่มลูกค้าวัยรุ่น

กลุ่มลูกค้าวัยรุ่นที่มีช่วงอายุไม่เกิน 25 ปี เป็นกลุ่มลูกค้าที่ตัดสินใจบริโภคโดยพิจารณาจากรูปแบบ สี สัน ดีไซน์เป็นหลัก โดยเฉพาะลายสกรีนที่ปรากฏบนผลิตภัณฑ์และสี สันของผลิตภัณฑ์ ซึ่งจะทำให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายดังกล่าวรู้สึกว่าการผลิตมีความแตกต่างเมื่อเทียบกับผลิตภัณฑ์ที่ใกล้เคียงกัน ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการออกแบบผลิตภัณฑ์โดยบริษัทมีฝ่ายออกแบบ ที่ทำหน้าที่ศึกษา วิเคราะห์และติดตาม แนวโน้ม แฟชั่นที่ออกมาใหม่ พฤติกรรมผู้บริโภคและพัฒนา รูปแบบของลายสกรีนเพื่อให้ทันสมัยและออกแบบลวดลายที่มีความแตกต่างลายใหม่และเป็นเอกลักษณ์ ซึ่งจะนำข้อมูลต่างๆ มาประมวลผล และพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่เป็นประจำทุกเดือน โดยเครื่องหมายการค้าที่ทำการตลาดแก่กลุ่มลูกค้าดังกล่าวได้แก่ S-Sport ANOKO และ Super Kool

#### กลุ่มลูกค้าทั่วไป

กลุ่มลูกค้าทั่วไป จะเป็นกลุ่มลูกค้าที่คำนึงถึงประโยชน์ในการใช้งานของผลิตภัณฑ์เป็นลำดับแรก และจะให้ความสำคัญกับรูปแบบ สี สัน ดีไซน์รองลงมาตามลำดับ ดังนั้น ผลิตภัณฑ์สำหรับลูกค้ากลุ่มดังกล่าวจึงเน้นความเรียบง่าย ซึ่งอาจเป็นผลิตภัณฑ์สีพื้นซึ่งปราศจากลายสกรีน หรือมีลายสกรีนที่เรียบง่าย แต่มีลักษณะที่สวยงาม ทันสมัยและสามารถนำมาสวมใส่ได้กับทุกโอกาส โดยเครื่องหมายการค้าที่ทำการตลาดแก่กลุ่มลูกค้าดังกล่าวได้แก่ NOBLE SPORT , Over Bick'c

#### กลุ่มลูกค้า OEM

กลุ่มลูกค้า OEM ดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นผู้ประกอบการที่สั่งผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของผู้สั่งผลิต โดยส่วนใหญ่ลูกค้าดังกล่าวมักเป็นคู่ค้ากับบริษัทมานาน หรือเป็นผู้ประกอบการที่มีชื่อเสียง

กลุ่มลูกค้า เป้าหมาย	สัดส่วนลูกค้าจำแนกตามรายได้จากการขาย (ร้อยละ)		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
กลุ่มลูกค้าวัยรุ่น	18.03	16.20	17.87
กลุ่มลูกค้าทั่วไป	40.33	37.67	37.85
กลุ่มลูกค้า OEM	41.64	46.13	44.28
รวม	100.00	100.00	100.00

## 2.1.4 ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

### ภาพรวมอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมสิ่งทอและเครื่องแต่งกาย ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ 2 กลุ่มหลัก ได้แก่

1. กลุ่มสิ่งทอ เป็นการผลิตสิ่งทอที่ขึ้นรูปเป็นเส้นด้าย ผ้าผืน และการผลิตเส้นใยประดิษฐ์ ซึ่งได้แก่เส้นด้าย จำพวกโพลีเอสเตอร์ ไนลอน อะคริลิก และเส้นด้ายเรยอน
2. กลุ่มเครื่องแต่งกาย หากเรียกตามลักษณะการทอจะแบ่งออกเป็นเสื้อผ้าสำเร็จรูปจากผ้าถักและเสื้อผ้าสำเร็จรูปจากผ้าทอ โดยเสื้อผ้าสำเร็จรูปจากผ้าถักหรือทั่วไปเรียกว่าผ้ายัด (knitted fabrics) เป็นผ้าที่เกิด จากการถักในลักษณะเป็นห่วงคล้อง คล้ายลูกโซ่ เช่น ผ้าจากการถักนิตติ้งและโครเชท์ ในขณะที่เสื้อผ้า สำเร็จรูปจากผ้าทอ (woven fabrics) เป็นผ้า ที่เกิดจาก กระบวนการทอโดยใช้เครื่องทอหรือกี่ ซึ่งเป็นการเอา ด้ายมาสานกันเป็นมุมฉากเพื่อทำให้เกิดเป็นผืนผ้า โดยผลิตภัณฑ์ ของบริษัทเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มเครื่องแต่งกายประเภทผ้าทอเป็นหลัก



### สถานการณ์และแนวโน้มอุตสาหกรรม

สถานการณ์ส่งออกของอุตสาหกรรมสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของช่วงต้นปี 2565 ที่ผ่านมามีมูลค่า อุตสาหกรรมสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.0 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยแบ่งเป็นการส่งออก เครื่องนุ่งห่ม ขยายตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.8 ซึ่งเป็นผลจากการส่งออกไปยังตลาดหลัก อาทิเช่น สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น เวียดนาม อินโดนีเซีย และบังกลาเทศ ที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น

ภาพรวมการส่งออกทั้งปี 2564 (มกราคม-ธันวาคม) ของผลิตภัณฑ์เครื่องนุ่งห่ม พบว่า ภาพรวมปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.80 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน (YoY) เป็นผลมาจากการขยายตัวเพิ่มขึ้นในตลาดหลัก ได้แก่ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น และเยอรมัน (ที่มา : ข้อมูลจากสถาบันพัฒนาอุตสาหกรรมสิ่งทอ)

สัดส่วนการส่งออกไปยังประเทศคู่ค้าหลัก

### Thailand Export of Clothing



#### Thai Export (December 2021) :



#### Thai Export (Jan.- Dec. 2021) :

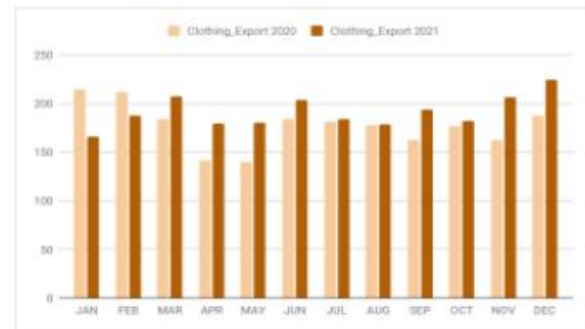


#### Thailand Export Statistics

Commodity : Clothing (Articles of apparel and clothing accessories)

Monthly Series : December 2021

Value : Million USD



Source: Information and Communication Technology Center with Cooperation of the Customs Department  
Compiled by Thailand Textile Institute

ที่มา: สถาบันพัฒนาอุตสาหกรรมสิ่งทอ

ข้อมูลจากกระทรวงพาณิชย์แสดงให้เห็นว่าผู้ประกอบการเกี่ยวกับเสื้อผ้าสำเร็จรูปเพื่อส่งออก มีแนวโน้มการเติบโตไปในทิศทางที่ดี โดยที่ปี 2564-2565 เสื้อผ้าสำเร็จรูปที่ทำจากฝ้ายซึ่งคล้ายคลึงกับสินค้าหลักของบริษัทยังมีแนวโน้มการเติบโตที่เพิ่มขึ้น เนื่องมาจากสถานการณ์โควิด-19 และการเปิดประเทศของภูมิภาคต่างๆ

สินค้าส่งออกสำคัญของไทยตามโครงสร้างสินค้าส่งออก  
โลก

สินค้า	มูลค่า : ล้านบาท				อัตราการขยายตัว(%)				สัดส่วน (%)			
	2563	2564	2564 (ม.ค.-เม.ย.)	2565 (ม.ค.-เม.ย.)	2563	2564	2564 (ม.ค.-เม.ย.)	2565 (ม.ค.-เม.ย.)	2563	2564	2564 (ม.ค.-เม.ย.)	2565 (ม.ค.-เม.ย.)
รวมทุกสินค้า	7,183,567.61	8,542,102.67	2,560,351.31	3,183,590.54	-5.83	18.91	1.53	24.34	100.00	100.00	100.00	100.00
3.1.1 เครื่องนุ่งห่ม	65,825.42	72,141.06	22,120.86	25,624.51	-17.15	9.59	-4.41	15.84	0.92	0.84	0.86	0.80
(1) เสื้อผ้าสำเร็จรูป	56,250.19	62,935.36	18,933.81	22,495.79	-17.98	11.88	-4.47	18.81	0.78	0.74	0.74	0.71
(1.1) เสื้อผ้าสำเร็จรูปทำจากฝ้าย	16,835.70	19,380.30	5,779.90	6,785.85	-12.38	15.11	4.70	17.40	0.23	0.23	0.23	0.21
(1.2) เสื้อผ้าสำเร็จรูปทำจากใยประดิษฐ์	19,866.77	22,809.26	6,873.69	7,787.84	-22.66	14.81	-2.08	13.30	0.28	0.27	0.27	0.24
(1.3) เสื้อผ้าสำเร็จรูปทำจากไหม(พันเส้น)	72.88	40.18	8.73	19.69	12.74	-44.86	-55.95	125.46	0.00	0.00	0.00	0.00
(1.4) เสื้อผ้าสำเร็จรูปทำจากขนสัตว์	1,112.79	1,060.99	129.57	363.00	-30.15	-4.65	-47.54	180.15	0.02	0.01	0.01	0.01
(1.5) เสื้อผ้าสำเร็จรูปทำจากวัสดุอื่น ๆ	15,018.27	16,145.53	4,940.43	6,327.34	-16.86	7.51	-15.81	28.07	0.21	0.19	0.19	0.20
(1.6) เสื้อผ้าเด็กอ่อน	3,343.78	3,499.09	1,201.48	1,212.06	-15.45	4.64	5.00	0.88	0.05	0.04	0.05	0.04

ที่มา: กระทรวงพาณิชย์

### ภาวะการแข่งขัน

ภาวะการแข่งขันของเสื้อผ้าสำเร็จรูปในช่วงก่อนสถานการณ์โควิด-19 มีการแข่งขันสูง เนื่องจากมีทั้งผู้ผลิตเสื้อผ้าที่เป็นโรงงาน หรือผู้นำเข้าเสื้อผ้าสำเร็จรูปที่นำเข้ามาขาย แต่ภายหลังจากสถานการณ์โควิด-19 ทำให้ผู้ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปจำนวนมากไม่สามารถผลิตได้จากมาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคระบาด และในส่วนของโรงงานที่พึ่งการนำเข้าวัตถุดิบในการผลิตโดยเฉพาะการนำเข้าวัตถุดิบจากประเทศจีน ซึ่งมีการ lockdown ภายในประเทศจีน ทำให้การผลิตของโรงงานเหล่านั้นต้องหยุดชะงักเนื่องจากการขาดแคลนวัตถุดิบ หรือโรงงานที่เน้นการส่งออกสินค้าไปต่างประเทศ

อาจต้องเผชิญกับคำสั่งซื้อที่ลดลงหรือการยกเลิกคำสั่งซื้อ เป็นผลให้หลายโรงงานที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ที่กล่าวไว้ข้างต้น จำต้องยกเลิกกิจการ จึงทำให้สถานการณ์การแข่งขันในปัจจุบันไม่รุนแรงเหมือนก่อนที่จะมีการแพร่ระบาดของโควิด-19

สำหรับด้านผู้จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป ต้องเผชิญกับมาตรการ Lockdown การปิดตลาด สถานที่ต่างๆ และห้างสรรพสินค้าชั่วคราว ทำให้ผู้จำหน่ายหลายรายไม่สามารถดำเนินธุรกิจได้ หรืออาจต้องปิดกิจการชั่วคราว และต้องสูญเสียรายได้ หรือบางผู้จำหน่ายอาจต้องปิดกิจการไปอย่างถาวร ถ้าหากไม่สามารถปรับตัวเพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าว หรือบริหารสภาพคล่องทางธุรกิจได้ โดยแต่ละผู้ประกอบการจะมีความหลากหลายทั้งในเรื่องของขนาดฐานทุนจดทะเบียน สินทรัพย์ และรายได้ ที่แตกต่างกัน

อย่างไรก็ดี หากพิจารณาฐานข้อมูลบริษัท บิซิเนส ออนไลน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดกลุ่มธุรกิจตามการจัดประเภทตามมาตรฐานอุตสาหกรรม (ประเทศไทย) (Thailand Standard Industrial Classification (TSIC Code)) ในรหัส 14112 หมวดธุรกิจผลิต การผลิตเสื้อผ้าชั้นนอก พบว่า ในปี 2564 จำนวนบริษัทที่ประกอบธุรกิจประเภทผลิตเสื้อผ้าเครื่องแต่งกายประเภทเสื้อผ้าสำเร็จรูป จำนวนรวม 2,592 บริษัท โดยเมื่อเปรียบเทียบตามฐานทุนจดทะเบียน พบว่า บริษัทอยู่ในระดับที่ 11 จากทั้งหมด และเมื่อเปรียบเทียบด้านประสิทธิภาพในการทำรายได้จากรายได้จากการขายก่อนหักต้นทุนและค่าใช้จ่าย บริษัทอยู่ในระดับที่ 127 จากทั้งหมด และเมื่อเปรียบเทียบด้านผลการดำเนินงานจากกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ บริษัทอยู่ในระดับที่ 57 จากทั้งหมด ซึ่งหากต้องการเปรียบเทียบบริษัทกับคู่แข่งในธุรกิจ จึงควรใช้การเปรียบเทียบด้านประสิทธิภาพในการทำรายได้ และเปรียบเทียบด้านผลการดำเนินงาน ซึ่งจะเป็นการแสดงถึงศักยภาพในการประกอบธุรกิจ แต่อย่างไรก็ตาม ข้อมูลดังกล่าวเป็นเพียงข้อมูลที่อ้างอิงจากการจัดทำงานการเงินของแต่ละบริษัท ซึ่งหากมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่ได้มาตรฐาน อาจทำให้การนำข้อมูลมาเปรียบเทียบมีความคลาดเคลื่อนได้

นอกจากนี้ หากเปรียบเทียบที่ลักษณะบริษัทที่เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป ที่เป็นเสื้อยืดซึ่งจะมีราสินค้าที่ผลิตและจำหน่ายคล้ายกับบริษัท เช่น “No Problem” ดำเนินการภายใต้กลุ่มสมบุรณ์ การ์เมนต์ หรือ “ไก่อ้น/มวยไทย/ลายไทย” ดำเนินการภายใต้กลุ่มสมาน การ์เมนต์ จะมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อยี่ห้อ	ชื่อบริษัท	ข้อมูลงบการเงินปี	สินทรัพย์รวม	หนี้สินรวม	ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	รายได้จากการจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป	กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
NO Problem	กลุ่มสมบุรณ์ การ์เมนต์						
	1. หจก. สมบุรณ์ การ์เมนต์	2564	0.005	2.44	(2.43)	4.46	0.07
	2. บริษัท เอ็น.พี.บี. การ์เมนต์ จำกัด	2564	39.31	53.04	(13.73)	42.27	(15.75)
	3. บริษัท โนพรีอบเบิ้ล มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	2564	15.19	25.95	(10.76)	15.16	(0.28)
“ไก่อ้น/มวยไทย/ลายไทย”	กลุ่มสมาน การ์เมนต์						
	1. บริษัท สมานการ์เมนต์ จำกัด	2564	37.75	34.45	3.30	18.27	0.47
	2. บริษัท สมาน เท็กซ์ไทล์ อินดัสตรีส์ จำกัด	2564	10.07	6.67	3.38	17.18	0.97
งบเฉพาะบริษัท	บริษัท เมกทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	2564	293.65	29.31	264.35	94.14	7.73

ที่มา : แหล่งข้อมูลสาธารณะ, BOL

### 2.1.5 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

#### การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบที่บริษัทใช้ในการผลิตแบ่งได้เป็น 3 ประเภทหลัก ดังนี้

- 1) เส้นด้าย สำหรับทอผ้าดิบ โดยมีมูลค่าการซื้อคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 62.13 และร้อยละ 75.58 ของยอดซื้อ รวมเส้นด้าย ผ้า และวัสดุสิ้นเปลืองในงวดปี 2564 และ ปี 2565
- 2) ผ้า ได้แก่ ผ้าดิบ ผ้าสุก เป็นต้น โดยมีมูลค่าซื้อ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 27.80 และร้อยละ 13.23 ของยอดซื้อ รวมเส้นด้าย ผ้า และวัสดุสิ้นเปลือง ในงวดปี 2564 และ ปี 2565
- 3) วัสดุสิ้นเปลือง ได้แก่ สีและสารเคมีสำหรับพิมพ์ลายสกรีนเสื้อ ด้ายเย็บ กล้อง สายรัด ถุงพลาสติกและอื่นๆ เป็นต้น โดยมีมูลค่าการซื้อคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10.07 และร้อยละ 11.19 ของยอดซื้อ รวมเส้นด้าย ผ้า และ วัสดุสิ้นเปลือง ในงวดปี 2564 และ ปี 2565

มูลค่าการซื้อวัตถุดิบจำแนกตามประเภทของบริษัท

หน่วย : บาท

ประเภทวัตถุดิบ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
เส้นด้าย	15,590,981	71.01	19,109,974	62.13	25,496,369	75.58
ผ้าดิบ <sup>1</sup> ผ้าสุก <sup>2</sup>	3,489,297	15.89	8,550,138	27.80	4,463,646	13.23
วัสดุสิ้นเปลือง	2,876,883	13.10	3,097,001	10.07	3,772,841	11.19
ยอดซื้อวัตถุดิบรวม	21,957,161	100.00	30,809,488	100.00	33,732,866	100.00

หมายเหตุ: 1. ผ้าดิบ คือ ผ้าที่ถูกทอมาจากฝ้าย ลินิน ซึ่งยังไม่ได้ผ่านกรรมวิธีการฟอกสี มีลักษณะเป็นผ้าสีออกเหลืองนวล ไม่มีลวดลายอะไร ลักษณะผ้าจะออกแข็งๆ ไม่ลื่นเป็นมัน

2. ผ้าสุกหรือผ้าสำเร็จรูป คือ ผ้าดิบที่ผ่านกระบวนการฟอกสี ซึ่งจะมีสีสันตามชนิดของสารฟอกย้อม

ผ้าถือเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตโดยบริษัทใช้วิธีการสั่งซื้อด้าย ทอและย้อมผ้า จากผู้ผลิตภายนอก ซึ่งการสั่งซื้อดังกล่าวจะต้องผ่านกระบวนการจัดซื้อและคัดเลือกผู้ขายแต่ละรายตามระเบียบของบริษัท โดยบริษัททำการสั่งซื้อจากผู้ผลิตที่ขึ้นทะเบียนกับบริษัท และจะทำการสั่งซื้อจากผู้ผลิตแต่ละรายเป็นประจำ ซึ่งสาเหตุที่บริษัทเลือกวิธีบริหารจัดการ การสั่งซื้อตามวิธีการดังกล่าวนี้ เนื่องจาก 1) บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของผ้าที่ใช้ในการผลิต ดังนั้น จึงต้องสั่งซื้อจากผู้ผลิตเส้นด้ายที่มีชื่อเสียงและไว้ใจได้ในคุณภาพเพื่อจะได้มั่นใจได้ว่าเส้นด้ายที่ผลิตจากผ้าฝ้ายดังกล่าวมาจากสายพันธุ์ที่ตรงกับความต้องการของบริษัท 2) การสั่งซื้อจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายภายนอกช่วยประหยัดต้นทุนในการบริหารจัดการและต้นทุนในการลงทุนมากกว่าการลงทุนจัดตั้งหน่วยงานด้วยตนเอง 3) ผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายภายนอกที่บริษัทสั่งซื้อเป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงและมีเครื่องจักรที่ทันสมัยเมื่อเทียบกับผู้ประกอบการรายอื่น 4) เนื่องจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่บริษัทสั่งซื้อเป็นบริษัทคู่ค้าที่ติดต่อกันมานาน มีความสัมพันธ์ที่ดีและเชื่อถือได้ จึงทำให้บริษัทสามารถต่อรองราคาในการซื้อวัตถุดิบได้ โดยผู้จัดจำหน่ายดังกล่าวอยู่ในทะเบียนผู้จัดจำหน่ายของฝ่ายจัดซื้อ (AVL List) และผู้จัดซื้อจะทำการทบทวนทะเบียนผู้ขายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี

บริษัทไม่มีนโยบายในการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าเพื่อมาเก็บ เนื่องจากต้องการลดต้นทุนในการเก็บวัตถุดิบจึงบริหารจัดการการสั่งซื้อให้อยู่ในช่วงระยะเวลาที่เหมาะสม เนื่องจากผ้าดิบซึ่งส่วนใหญ่ผลิตจากฝ้ายจึงมีอายุการใช้งานโดย

เฉลี่ยจะไม่เกิน 1 ปี เนื่องจากสีของผ้าดิบจากผ้าจะเริ่มหมอง อีกทั้งยังป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาผ้า ในขณะที่อุปกรณ์ตกแต่งสินค้าและวัสดุบรรจุภัณฑ์เป็นวัสดุที่สามารถจัดหาจากผู้จัดจำหน่ายทั่วไปจึงทำให้ไม่มีผู้จัดจำหน่ายที่บริษัทสั่งซื้อเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบประเภทต่างๆจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรวมกว่า 40 ราย

### การบริหารสินค้าคงคลัง

เนื่องจากเสื้อผ้าสำเร็จรูปเป็นสินค้าที่เปลี่ยนแปลงตามสมัยนิยม ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายบริหารสินค้าคงคลังให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการจำหน่ายสำหรับร้านค้าแต่ละร้าน โดยบริษัทได้นำระบบ ERP มาใช้บริหารจัดการการผลิตและสินค้าคงคลังที่โรงงาน และ Point of Sales (POS) มาใช้สำหรับการจำหน่ายผ่านร้านค้า โดยระบบดังกล่าวเป็นระบบสารสนเทศการบริหารข้อมูลด้วยการประมวลผลจากโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะทำให้การรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของสินค้าคงคลัง อาทิเช่น จำนวนสินค้าที่จำหน่าย ยอดจำหน่ายสินค้า จำนวนสินค้าคงคลังคงเหลือ แยกตามรายละเอียดประเภทและรุ่นของผลิตภัณฑ์ต่างๆซึ่งจะช่วยบริษัทวางแผนในการสั่งซื้อวัตถุดิบ ควบคุมปริมาณสินค้าคงคลังตลอดจนการบริหารการจัดส่งสินค้าไปยังร้านค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน บริษัททำการจัดเก็บสินค้าคงคลังที่โรงงานและมีคลังสินค้าย่อยที่ไต้หวันอีก 1 แห่ง โดยมีพื้นที่ในการจัดเก็บสินค้าคงคลังทั้งสิ้น 1,500 ตารางเมตรและ 120 ตารางเมตรตามลำดับซึ่งเพียงพอต่อการจัดเก็บ ณ ปัจจุบัน อีกทั้งสามารถรองรับการเพิ่มขึ้นของการผลิตและยอดขายที่อาจเพิ่มขึ้นได้ในอนาคต

ในส่วนของการบริหารสินค้าคงเหลือ บริษัทใช้ระบบ Periodic ในระบบการบันทึกบัญชี และบริษัทมีการจัดทำ Stock Card ในระบบ ERP ในการบันทึกปริมาณและมูลค่าสินค้าคงเหลือ ซึ่งบริษัทจะมีการตรวจสอบรายการใน Stock Card และปิดต้นทุนสินค้าสม่ำเสมอทุกสิ้นเดือน จึงทำให้มั่นใจได้ว่า มูลค่าของสินค้าคงเหลือที่แสดงในงบการเงิน แสดงยอดได้อย่างถูกต้อง และบริษัทกำหนดนโยบายการตรวจนับคลังสินค้าโดยมีการตรวจนับใหญ่ทุกสิ้นปี เพื่อให้เกิดความคลาดเคลื่อนของสินค้าคงเหลือให้น้อยที่สุด และให้มีการตรวจนับสินค้าคงเหลือแบบวนรอบ (Cycle Count) อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง โดยกำหนดสินค้าที่จะตรวจนับและรอบการตรวจนับแต่ละกลุ่ม โดยพิจารณาจากสินค้าคงคลังและการหมุนเวียนของสินค้า

### กำลังการผลิตและนโยบายการผลิต

บริษัทมีโรงงานผลิต 1 แห่งตั้งอยู่ที่จังหวัดนครปฐม เนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ พื้นที่ใช้สอยประมาณ 12,000 ตารางเมตร โดยมีเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตทั้งขนาดเล็กและขนาดใหญ่รวมกันกว่า 63 เครื่อง โดยแบ่งเป็นเครื่องจักรเย็บจำนวนกว่า 27 เครื่อง และเครื่องจักรอื่นๆจำนวนกว่า 36 เครื่อง เช่น เครื่องตัดผ้า เครื่องสกรีน เครื่องรีดผ้า เป็นต้น นอกจากเครื่องจักรเหล่านี้แล้ว ยังมีอุปกรณ์เสริมเครื่องจักรเย็บ ซึ่งสามารถช่วยปรับเครื่องจักรให้ทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับรูปแบบของผลิตภัณฑ์ได้มากขึ้น โดย ณ ปัจจุบันบริษัทมีกำลังการผลิตทั้งสิ้นประมาณ 1.8 ล้านตัวต่อปี



## กำลังการผลิตมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านชิ้นต่อปี

รายการ	2563	2564	2565
กำลังการผลิตสูงสุด*	1.80	1.80	1.80
ปริมาณการผลิตจริง	0.86	1.01	0.93
อัตราการใช้กำลังการผลิต (ร้อยละ)	47.78	56.11	51.67

หมายเหตุ : \* คำนวณกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปสูงสุด จากกำลังการผลิตของเครื่องตัด เครื่องเย็บ และเครื่องพิมพ์ จำนวน 30 เครื่อง และอัตราการทำงาน 2 กะและการทำงานล่วงเวลา 7 ชั่วโมง จำนวนวันทำงาน 304 วันต่อปี  
จำนวนพนักงานในปี 2564 และปี 2565 ในสายการผลิตมีจำนวน 81 คนและ 62 คนตามลำดับ

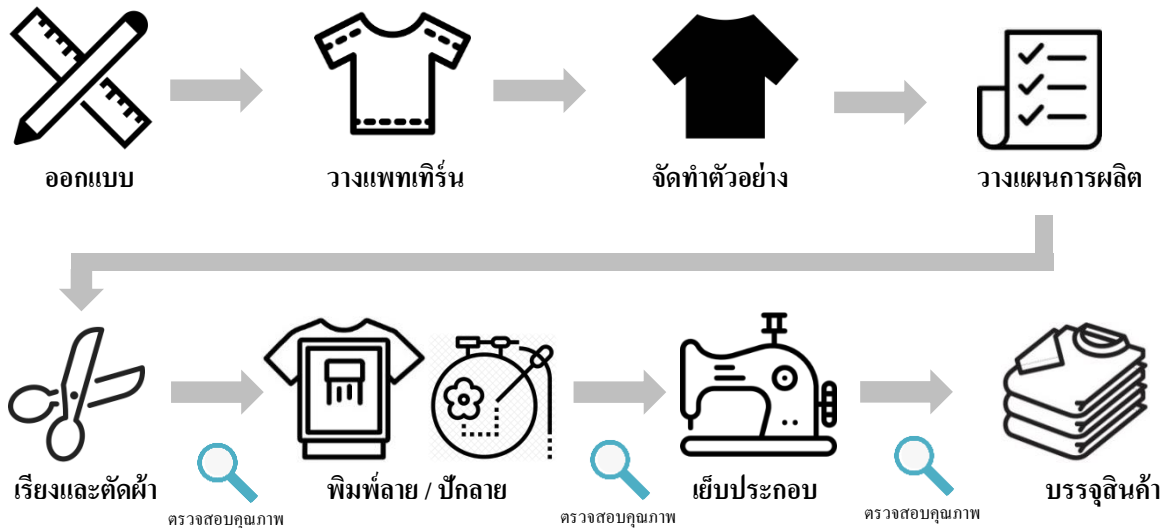
## นโยบายการผลิตสินค้า

สำหรับผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทนั้น บริษัทจะทำการวางแผนการผลิตล่วงหน้าเป็นประจำทุกเดือน โดยอ้างอิงจากคำสั่งซื้อของลูกค้าและประมาณการยอดขาย โดยแผนดังกล่าวจะบ่งบอกถึงปริมาณและชนิดสินค้าที่บริษัทต้องผลิตในแต่ละเดือน เพื่อที่บริษัทจะได้วางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่วางแผนไว้ อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจปรับแผนการผลิตให้มีความยืดหยุ่นตามปริมาณการสั่งซื้อของลูกค้าในแต่ละช่วงเวลา สำหรับผลิตภัณฑ์ OEM บริษัทจะทำการผลิตตามการสั่งซื้อของลูกค้าในแต่ละครั้ง กล่าวคือ ไม่มีการผลิตสินค้าล่วงหน้า ซึ่งลูกค้าจะต้องแจ้งแก่บริษัทล่วงหน้าช่วงระยะเวลาหนึ่งเพื่อที่บริษัทจะได้วางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับวันที่ต้องการสินค้า และหากกรณีที่มีคำสั่งซื้อเข้ามามากเกินไป กำลังการผลิตของบริษัท บริษัทสามารถจ้างบุคคลภายนอกในบริเวณใกล้เคียง เพื่อจ้างเย็บประกอบ และบริษัทมีการขึ้นทะเบียนการจ้างเย็บประกอบ ซึ่งจะมีจักรเย็บผ้าอุตสาหกรรมเป็นของตนเอง และมีความเชี่ยวชาญในการใช้งาน และบริษัทจะควบคุมคุณภาพ โดยหัวหน้าแผนกจักรเย็บประกอบจะเป็นผู้ตรวจ จำนวนความถี่ของฝีเข็มในการเย็บตามที่บริษัทระบุในระหว่างการจ้างเย็บประกอบ เพื่อให้เสื้อผ้าสำเร็จรูปมีความยืดหยุ่น และทนทาน อย่างไรก็ตาม หากคำสั่งซื้อจากลูกค้า OEM มีความเร่งด่วนมาก บริษัทอาจจะไม่รับคำสั่งซื้อนั้นเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทั้งลูกค้าและบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาด้านอื่นๆซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต อาทิเช่น การพัฒนาฝีมือแรงงาน เนื่องจากแรงงานเป็นปัจจัยสำคัญในการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อสินค้ามีรูปแบบหรือมีดีไซน์ที่ซับซ้อน นอกจากนี้ บริษัทยังจัดทำแผนเพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานรวมทั้งตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ในช่วงระหว่างการผลิตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการฝึกอบรมพนักงานเป็นระยะ ขึ้นอยู่กับรูปแบบของผลิตภัณฑ์ที่วางจำหน่ายและความจำเป็นในการเพิ่มทักษะการผลิต

## การผลิตและกระบวนการผลิต

### แผนภาพแสดงกระบวนการผลิต



#### ขั้นตอนที่ 1 ออกแบบ

ฝ่ายออกแบบจะศึกษารูปแบบหรือแนวโน้มแฟชั่นตลอดจนศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคและออกแบบลวดลายสกรีนที่มีความแตกต่างลายใหม่ให้เหมาะสมกับเครื่องหมายการค้าแต่ละประเภท หรือตามความต้องการของลูกค้าในกรณีที่เป็นการผลิตสินค้า OEM โดยจะต้องระบุรายละเอียดต่างๆ ให้ชัดเจนทั้งรูปแบบ ขนาด สี เนื้อผ้า ลายสกรีน รวมไปถึงรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง หลังจากนั้นจึงเสนอฝ่ายจัดการเพื่ออนุมัติจัดทำเป็นสินค้าตัวอย่างต่อไป

#### ขั้นตอนที่ 2 วางแพทเทิร์น

ช่างแพทเทิร์นจะทำการวัดชิ้นส่วนของแต่ละผลิตภัณฑ์ลงบนแผ่นกระดาษหรือแม่แบบเพื่อใช้ในการตัด/เย็บเป็นสินค้าตัวอย่าง

#### ขั้นตอนที่ 3 จัดทำตัวอย่าง

จัดทำสินค้าตัวอย่างขึ้น เพื่อตรวจสอบคุณภาพและความถูกต้องของผลิตภัณฑ์ หรือส่งชิ้นงานให้ลูกค้าตรวจสอบในกรณีที่สินค้า OEM

#### ขั้นตอนที่ 4 วางแผนการผลิต

ฝ่ายจัดการจะทำการประชุมร่วมกับฝ่ายผลิตเพื่อวางแผนการผลิต วางแผนการจัดสรรกำลังคน การวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบ การบริหารวัตถุดิบเพื่อให้ขั้นตอนการผลิตเกิดประสิทธิภาพและประหยัดต้นทุนมากที่สุด

#### ขั้นตอนที่ 5 เรียงและตัดผ้า

นำผ้าสุกมาคลี่ออกจากพับ และวางเรียงลงบนเครื่องตัดโดยเรียงเป็นชั้น หลังจากนั้นจึงทำการตัดผ้าตามแผ่นกระดาษที่จัดทำโดยช่างแพทเทิร์นด้วยเครื่องตัดผ้า โดยฝ่ายตรวจสอบคุณภาพสินค้าจะทำการตรวจสอบคุณภาพของผ้าที่ตัดว่าเป็นไปตามแบบที่กำหนดไว้หรือไม่ หลังจากนั้นจึงจัดชิ้นงานเป็นชุด เพื่อแจกจ่ายงานไปเพื่อพิมพ์ลาย/ปักลายต่อไป

#### ขั้นตอนที่ 6 พิมพ์ลาย / ปักลาย

ผ้าที่ตัดเรียบร้อยแล้วจะถูกนำไปเพื่อทำการพิมพ์ลายหรือปักลายซึ่งขึ้นอยู่กับรูปแบบของผลิตภัณฑ์ที่กำหนด โดยฝ่ายตรวจสอบคุณภาพสินค้าจะทำการตรวจสอบคุณภาพของการพิมพ์ลาย/ลายปักว่าตรงไปตามแบบที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งหากมีความไม่สมบูรณ์ของการพิมพ์ลาย/ลายปักและสามารถทำการแก้ไขได้ ชิ้นงานดังกล่าวจะถูกนำมาดำเนินการแก้ไขต่อไป ในขณะที่หากชิ้นงานไม่สามารถแก้ไขได้จะถูกนำไปขายเป็นเศษผ้าหรือสินค้ามีตำหนิต่อไป

## ขั้นตอนที่ 7 เย็บประกอบ

ช่างฝีมือจะทำการเย็บผ้าตามขั้นตอนการผลิตที่ได้รับ เช่น ทำการเย็บคอเสื้อ แขนเสื้อ ตัวเสื้อ เป็นต้น โดยบริษัทมีมาตรฐานเพื่อควบคุมคุณภาพสินค้า อาทิเช่น การกำหนดจำนวนฝีจักรต่อหน้าเพื่อให้ฝีจักรในตัวเสื้อมีความถี่ การกำหนดคุณภาพของเส้นด้ายให้มีความเหนียวและความคงทน ตลอดจนฝ่ายตรวจสอบคุณภาพจะตรวจสอบคุณภาพของเสื้อทุกตัวว่ามีความสมบูรณ์ของผลิตภัณฑ์ อาทิเช่น ไม่มีรูหรือรอยขาดของเนื้อผ้า การเดินจักรมีความสม่ำเสมอและเป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นต้น

## ขั้นตอนที่ 8 บรรจุสินค้า

แผนกบรรจุสินค้าจะดำเนินการติดป้ายราคาสินค้าพร้อมทั้งบรรจุสินค้าลงในหีบห่อและนำส่งเข้าคลังสินค้าต่อไป นอกจากนี้กระบวนการและขั้นตอนในการตรวจสอบคุณภาพสินค้าที่เกิดขึ้นในขั้นตอนการผลิตแล้ว บริษัทยังปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานของบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบของผู้บริโภค ในฐานะผู้ผลิตพร้อมการอบรมและสอนทักษะการทำงานให้แก่พนักงานเพื่อลดและป้องกันความผิดพลาดและสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ จากการสุ่มตรวจสินค้าที่ไม่ได้มาตรฐานก่อนการบรรจุและจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้าในช่วงที่ผ่านมาพบว่ามีสัดส่วนเพียงประมาณร้อยละ 0.50 ของสินค้าที่ผลิตได้ทั้งหมด

### 2.1.6 ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานราชการในเรื่องของการก่อสร้างโรงงาน รวมถึง มาตรการต่างๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญและจัดให้มีในทุกโครงการตามมาตรฐานที่กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีการพิจารณาผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นและมีมาตรการในการจัดการเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น บริษัทได้จัดพื้นที่สำหรับการตัดและเย็บเสื้อผ้า เพื่อป้องกันเสียงจากมอเตอร์ตัดผ้าและการเย็บจักรเย็บผ้า ส่วนน้ำเสียน้ำทิ้งจากห้องน้ำ บริษัทมีถังพักน้ำเสียน้ำทิ้งเพื่อให้อกตะกอนแล้วจึงปล่อยสู่ระบบระบายน้ำสาธารณะ ในส่วนของเสียงจากการผลิต บริษัทจะนำไปรวมเก็บในห้องเก็บของเสียง ไม่ให้ปะปนกับสินค้าอื่น เป็นต้น ซึ่งบริษัทเน้นการจัดการของเสียจากการผลิต บริษัทจะพยายามลดของเสียจากกระบวนการผลิตให้ได้มากที่สุด โดยการควบคุมและตรวจเช็คคุณภาพในกระบวนการผลิตสินค้า ตั้งแต่การเตรียมวัตถุดิบ (ผ้าดิบ, ผ้าสุก) และทั้งระหว่างการผลิตและภายหลังกระบวนการผลิต หากคุณภาพของสินค้าไม่ผ่านเกณฑ์การควบคุมคุณภาพ หน่วยงานควบคุมคุณภาพของบริษัทจะพิจารณาว่าของเสียเหล่านั้นสามารถแก้ไขให้เป็นสินค้าที่มีคุณภาพได้หรือไม่ หากสามารถแก้ไขได้จะดำเนินการแก้ไข หากแก้ไขไม่ได้ จะนำเข้าไปจัดเก็บในห้องสินค้าที่มีตำหนิ และจำหน่ายเป็นสินค้าที่มีตำหนิและบันทึกเป็นรายได้อื่นต่อไป

ในส่วนของการจ้างบุคคลภายนอกเพื่อปั่นเส้นด้าย ทอผ้า และย้อมผ้านั้น บริษัทจะคัดเลือกบริษัทที่มีคุณภาพในการผลิต มีชื่อเสียงที่ดี มีเครื่องจักรที่ทันสมัย และมีการบริหารจัดการบำบัดน้ำเสียที่ได้มาตรฐาน และจากการสอบถามเพิ่มเติมโดยผู้บริหารของบริษัท ได้ทราบว่า แต่ละบริษัทยังคงรักษามาตรฐานดังกล่าวได้ ดังนั้นจึงเชื่อได้ว่า บริษัทผู้รับจ้างภายนอกนั้นก็ให้ความสำคัญกับการรักษาสภาพแวดล้อมด้วย

ที่ผ่านมาบริษัทจึงไม่มีประเด็นเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และไม่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมในการป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ ในอดีตที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน บริษัทไม่เคยได้รับการร้องเรียนในประเด็นเรื่องการประกอบกิจการของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง ไม่มีกรณีพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

### ข้อพิพาทหรือการถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และแนวทางการแก้ไขข้อพิพาทดังกล่าว

-ไม่มี-

### 2.1.7 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สำนักงานใหญ่และโรงงานของบริษัท ตั้งอยู่ที่ ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม และบริษัทมีสาขาที่ใช้ในการจำหน่ายสินค้า 2 สาขา ซึ่งสาขา 1 สาขา 2 ตั้งอยู่ที่อาคารโป้เป้ทาวเวอร์ 1 ถนนดำรงรักษ์ แขวงคลองมหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร และมีคลังสินค้าสำเร็จรูปย่อยซึ่งเป็นอาคารพาณิชย์ตั้งอยู่ในบริเวณใกล้เคียงอาคารโป้เป้ทาวเวอร์ 1 อาคาร ส่วนสินทรัพย์ที่ตั้งอยู่ที่อาคารซีดีคอมเพล็กซ์ ถนนเพชรบุรี แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร เป็นพื้นที่ให้เช่า โดยสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท ประกอบด้วย (1) ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน (2) อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (3) เครื่องจักรและอุปกรณ์ (4) เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน (5) ยานพาหนะ (6) สินทรัพย์สิทธิการใช้ (7) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (8) เครื่องการค่า/เครื่องหมายเหตุบริการที่สำคัญ (9) ใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจ (10) สัญญากรรมกรรมประกันภัยทรัพย์สิน

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

#### 1. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อย 1 บริษัท ซึ่งตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้

หน่วย : บาท

บริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	มูลค่าเงินลงทุนตามราคาทุนสุทธิ / สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
DECO	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า	38,999,600 / 65.00%	288,997,600 / 85.00%
รวมเงินลงทุน		38,999,600 / 65.00%	288,997,600 / 85.00%

#### 2. สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดสินทรัพย์ถาวรของกลุ่มบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	63.55	171.65	เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน วงเงินรวม 317 ล้านบาท
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	135.07	128.15	เป็นเจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน วงเงินรวม 317 ล้านบาท
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2.91	2.25	เป็นเจ้าของ	ไม่มี

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	1.58	1.02	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
ยานพาหนะ	3.00	2.94	บางส่วนอยู่ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินกับสถาบันการเงิน	ติดภาระสัญญาเช่าทางการเงิน
รวม	206.11	306.01		

ทั้งนี้ รายการจำแนกสินทรัพย์ถาวรของบริษัทตามที่ได้แสดงไว้ข้างต้นสามารถแสดงรายละเอียดจำแนกตามประเภทของสินทรัพย์และจำแนกตามบริษัท ได้ดังนี้

## 2.1 ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่ดินของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		วัตถุประสงค์ การใช้งาน	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
MTW	โฉนดที่ดินเลขที่ 31378 เนื้อที่ 6-0-61 ไร่ ต.อ้อมใหญ่ อ. สามพราน จ.นครปฐม	28.20	28.20	ใช้เป็นที่ตั้งของ โรงงานและ คลังสินค้า	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	ที่ดิน 12 ตารางวา แขวงคลอง มหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กทม.	35.34	35.34	ใช้เป็นที่เก็บ สินค้าใกล้กับ อาคาร โบสถ์ท้าว เวอร์	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	0.01	0.00		บริษัทเป็น เจ้าของ	
DECO	โฉนดที่ดินเลขที่ 11790 เนื้อที่ 23-2-24 ไร่ ต.ยายชา อ.สาม พราน จ.นครปฐม	0.00	108.11	ใช้เป็นที่ตั้งของ โรงงานและ คลังสินค้า	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	63.55	171.65			

## 2.2 อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	สถานที่ตั้ง	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		วัตถุประสงค์ การใช้งาน	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
MTW	ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม	38.90	37.30	ใช้เป็นโรงงาน และคลังสินค้า	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
MTW	ห้องชุดเลขที่ 488/120 (โชน B) ชั้น 1 อาคารโบว์ตาวเวอร์ 1 เลขที่ 1 ถนนดำรงรักษ์ แขวง คลองมอญ เขตป้อมปราบ ศัตรูพ่าย กทม.	30.14	28.60	ใช้เป็นสาขาของ บริษัท	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	ห้องชุดเลขที่ 530 อาคารโบว์ ตาวเวอร์ 1 ซอยอุดมทรัพย์ ถนน ดำรงรักษ์ แขวงคลองมอญ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กทม.	7.08	6.70	ใช้เป็นสาขาของ บริษัท	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	ห้องชุดเลขที่ 498/245 ชั้น 1 อาคารโบว์ตาวเวอร์ 1 เลขที่ 1 ถนนดำรงรักษ์ แขวงคลองมอญ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กทม.	23.17	21.96	ใช้เป็นสาขาของ บริษัท	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	ห้องชุดเลขที่ 833/284 ชั้น 1 อาคารซีทีคอมเพล็กซ์ เลขที่ 831 ถนนเพชรบุรี แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กทม. ส่วนปรับปรุงอาคาร	31.54 4.26	29.90 3.69	ใช้เป็นสาขาของ บริษัท	บริษัทเป็น เจ้าของ	จำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง
	รวมอาคารและส่วนปรับปรุง อาคาร	135.07	128.15			

## 2.3 เครื่องจักรและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	สถานที่ตั้ง	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		วัตถุประสงค์การใช้งาน	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระ ผูกพัน
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
MTW	ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม	1.75	1.39	ใช้ในการผลิตเสื้อผ้า สำเร็จรูป	บริษัทเป็น เจ้าของ	ไม่มี



บริษัท	สถานที่ตั้ง	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		วัตถุประสงค์การใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
DECO	ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม	1.16	0.86	ใช้ในการประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า	บริษัทเป็นเจ้าของ	ไม่มี
	รวม	2.91	2.25			

### 3. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัท เท่ากับ 1.08 ล้านบาทและ 5.38 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้


ลำดับ	รายการ	รายละเอียด	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
1	อุปกรณ์	บริษัทเช่าอุปกรณ์สำนักงาน โดยค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา	0.075	0.054
2	ยานพาหนะ	บริษัทเช่ายานพาหนะ โดยค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา	1.002	5.330
	รวม		1.077	5.384

### 4. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัท เท่ากับ 0.989 ล้านบาท และเท่ากับ 0.956 ล้านบาท ประกอบด้วย โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และระบบบัญชีและซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง โดยมีการตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์จำนวน 5 ปี

### 5. เครื่องหมายการค้า / เครื่องหมายบริการที่สำคัญ


ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวน 6 รายการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รูปเครื่องหมายการค้า	รายละเอียดเครื่องหมายการค้า
	เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2544 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุก ๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 12 กันยายน 2574)

รูปเครื่องหมายการค้า	รายละเอียดเครื่องหมายการค้า
	เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2545 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 21 พฤษภาคม 2575)
	เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2553 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2574)
	เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2553 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2574)
	เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2544 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2574)
	เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2547 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 11 กรกฎาคม 2567)

#### สัญญาอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 12 มิถุนายน 2561 นางสาวชินจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (นามสกุลเดิม ชัชอานนท์) (“ผู้อนุญาต”) ได้ทำสัญญาอนุญาตให้บริษัทใช้เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายบริการโดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งสัญญาดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ไปตลอดอายุสัญญาภายใต้ข้อตกลงตามสัญญาอาทิเช่น บริษัทจะต้องผลิตผลิตภัณฑ์ตามกรรมวิธีที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้อนุญาต บริษัทจะป้องกัน ชดเชยค่าเสียหายแก่ผู้อนุญาต จากการที่บุคคลได้รับความเสียหายอันเนื่องมาจากการผลิต เป็นต้น โดยเครื่องหมายการค้าดังกล่าวมีรายละเอียดตามที่แสดงด้านล่าง

รูปเครื่องหมายการค้า	รายละเอียดเครื่องหมายการค้า
	เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 นางสาวชินจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (นามสกุลเดิม ชัชอานนท์) ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยนางสาวชินจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (นามสกุลเดิม ชัชอานนท์) สามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2570)

ทั้งนี้ บริษัทได้รับโอนกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าดังกล่าวจากนางสาวชินจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (นามสกุลเดิม ชัชอานนท์) เรียบร้อยแล้ว โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนใดๆ

## 6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทมีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ใกล้เคียงกัน หรือก่อให้เกิดประโยชน์ หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาความเสี่ยงจากการลงทุน ผลตอบแทน และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบ นอกจากนี้ การลงทุนของบริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องสอดคล้องให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมดูแลผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นเพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### การลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทจะพิจารณาการลงทุนเพื่อให้เป็นผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยการพิจารณาการลงทุนบริษัทจะจัดทำแผนการลงทุนทั้งระยะสั้นและระยะยาวเป็นลายลักษณ์อักษร และต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือจากผู้ถือหุ้นตามระเบียบการอนุมัติดำเนินการของบริษัท ทั้งนี้หากเป็นการลงทุนหรือการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ต้องดำเนินการทำรายการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกข้อมูลทางบัญชีของบริษัทย่อย ให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวม เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมได้ทันตามกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดของนโยบายด้านการลงทุนและนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ปรากฏตามหัวข้อรายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลการดำเนินการของบริษัทย่อย

#### 2.1.8 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

## 2.2 ธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า

### 2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัท เเค่ กรีน เอเนอร์จี จำกัด (“บริษัทเคโก้”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้าภายใต้เครื่องหมายการค้า DECO โดยรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่ บริษัทเคโก้ ผลิตและจำหน่าย จำแนกตามสมรรถนะของระบบขับเคลื่อนด้วยกำลังไฟฟ้า และลักษณะรูปแบบการใช้งาน โดยแบ่งเป็น 4 แบบ ดังนี้

#### 1.แบบจักรยานไฟฟ้า (Electric Bicycles)

จักรยานไฟฟ้า มีลักษณะและรูปทรงที่คล้ายคลึงกับจักรยานทั่วไป กล่าวคือ โครงสร้างจักรยานจะมีขนาดเพียว บางแต่มีความแข็งแรง และมีระบบขับเคลื่อนหลักด้วยขั้วปั่นจักรยานแต่จะมีชุดแบตเตอรี่และมอเตอร์ไฟฟ้าเพื่อช่วยเป็น แรงส่งกำลัง โดยพื้นฐานของรถจักรยานไฟฟ้าในประเภทนี้จะมีเครื่องยนต์ขับเคลื่อนด้วยกำลังไฟฟ้าไม่เกิน 1,000 W โดย รถจักรยานไฟฟ้าที่ บริษัทเคโก้ จัดจำหน่าย จะมีราคาจำหน่าย เท่ากับ 19,900 บาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายการรถจักรยานไฟฟ้า เปรียบเทียบ	
ชื่อรุ่น	901
กำลังมอเตอร์ไฟฟ้า (W)	48v 350w
ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM LiFeP04
ความจุแบตเตอรี่	52v 12Ah
ความเร็วสูงสุด (กม./ชม.)	35
ระยะทางสูงสุดต่อการชาร์จ ไฟ 1 ครั้ง (กม.)	40-50 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนัก)
ขนาด กว้าง*ยาว*สูง (มม.)	1100*1690*610
น้ำหนักโดยรวม (กก.)	41.59

#### 2.รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัว (Classic Electric Motorcycles)

รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัวเป็นรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่ค่อนข้างได้รับความนิยม เนื่องจากเป็น รถจักรยานยนต์ที่ขนาดเล็ก น้ำหนักเบา ใช้พลังงานในการขับเคลื่อนน้อย โดยพื้นฐานของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าประเภทนี้ จะมีเครื่องยนต์ขับเคลื่อนด้วยกำลังไฟฟ้า 1,000 W ทั้งนี้ รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าประเภทนี้จำเป็นต้องมีระบบเกียร์เพื่อช่วยใน การขับเคลื่อน โดยจะสามารถแยกออกจากรถประเภทอื่นๆ ด้วยท่าทางการขับขี่ที่หลังจะตรงและขาทั้งสองข้างจะทิ้งลง ในแนวดิ่ง โดยรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัวที่ บริษัทเคโก้ จัดจำหน่าย ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

2.1 รุ่นเครื่องยนต์น้อยกว่า 1,000 w จะมีราคาจำหน่ายอยู่ระหว่าง 35,900-39,900 บาท

รายการรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเปรียบเทียบ			
ชื่อรุ่น	Family 1	Family 2	Family 3
กำลังมอเตอร์ไฟฟ้า (w)	500w	500w	800w
ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM (MANGANATE/LiFeP04)	LITHIUM (MANGANATE/LiFeP04)	LITHIUM (MANGANATE/LiFeP04)
ความจุแบตเตอรี่	48v 20Ah	48v 20Ah	60v 20Ah
เวลาชาร์จไฟต่อครั้ง (ชม.)	2-3	2-3	2-3
ความเร็วสูงสุด (กม./ชม.)	35-40	35-40	35-40
ระยะทางสูงสุดต่อการชาร์จไฟ 1 ครั้ง (กม.)	55-60 km (ขึ้นอยู่กับกรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 30 km/h)	55-60 km (ขึ้นอยู่กับกรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 30 km/h)	60-65 km (ขึ้นอยู่กับกรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 30 km/h)
ขนาด กว้าง*ยาว*สูง (มม.)	1230*1500*650	1230*1570*770	1230*2200*1020
น้ำหนักโดยรวม (กก.)	149.20	170.50	200

2.2 รุ่นเครื่องยนต์มากกว่า 1,000 w จะมีราคาจำหน่าย 47,900 – 49,900 บาท

รายการรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเปรียบเทียบ			
			
ชื่อรุ่น	EKON	SALLY	HANNAH
กำลังมอเตอร์ไฟฟ้า (w)	1,000	1,000	1,000
ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM MANGANATE	LITHIUM MANGANATE	LITHIUM

ความจุแบตเตอรี่	60v 20Ah	60 V 20Ah	60 V 20Ah
เวลาชาร์จไฟต่อครั้ง (ชม.)	2-3	2-3	2-3
ความเร็วสูงสุด (กม./ชม.)	60	60	60
ระยะทางสูงสุดต่อการชาร์จไฟ 1 ครั้ง (กม.)	60-80 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 35 km/h)	60-80 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 35 km/h)	60-80 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 35 km/h)
ขนาด กว้าง*ยาว*สูง (มม.)	1100*1800*700	1015*1660*700	1,100*1,760 *700
น้ำหนักโดยรวม (กก.)	76.50	68.70	78.30

รายการรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเปรียบเทียบ	 	 
ชื่อรุ่น	SOFIA	Luciano
กำลังมอเตอร์ไฟฟ้า (W)	1,000	1,000
ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM MANGANATE	LITHIUM MANGANATE
ความจุแบตเตอรี่	60v 20Ah	60v 20Ah
เวลาชาร์จไฟต่อครั้ง (ชม.)	2-3	2-3
ความเร็วสูงสุด (กม./ชม.)	60	60
ระยะทางสูงสุดต่อการชาร์จไฟ 1 ครั้ง (กม.)	60-80 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 35 km/h)	60-80 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 35 km/h)
ขนาด กว้าง*ยาว*สูง (มม.)	1070*1780*410	1020*1760*700
น้ำหนักโดยรวม (กก.)	71.30	74.70

### 3.รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบสปอร์ต (Sport Electric Motorcycles)

รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าประเภทนี้จะมีสมรรถนะด้านเครื่องยนต์ที่สูงกว่ารถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัว โดยจะใช้ระบบขับเคลื่อนอัตโนมัติ เข้ามาเป็นระบบขับเคลื่อนหลัง ซึ่งเครื่องยนต์จะขับเคลื่อนด้วยพลังไฟฟ้าตั้งแต่ 2,000 W โดยท่วงท่าในการขับขี่จะคล้ายคลึงกับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัว แต่อาจจะมีการวางตำแหน่งเท้าที่เอียงไปด้านหน้าและให้ความเร็วค่อนข้างดีเมื่อเทียบกับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัว ดังนั้น จึงเป็นรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่ทุกคนในครอบครัวสามารถใช้ได้แต่ให้ความเร็วที่สูงกว่ารถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครอบครัว โดยรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบสปอร์ตที่ บริษัท เที จักรจำหน่ายจะมีราคาจำหน่ายอยู่ระหว่าง 49,900 – 65,900 บาท มีรายละเอียดดังนี้



รายการ รถจักรยานยนต์ ไฟฟ้าเปรียบเทียบ			
			
ชื่อรุ่น	Super Ace	Sylla	MaxOne
กำลังมอเตอร์ ไฟฟ้า (W)	2,000	2,000	2,000
ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM MANGANATE	LITHIUM MANGANATE	LITHIUM (MANGANATE/LiFeP04)
ความจุแบตเตอรี่	72v 30Ah	72v 30Ah	72v 30Ah
เวลาชาร์จไฟต่อ ครั้ง (ชม.)	2-3	2-3	2-3
ความเร็วสูงสุด (กม./ชม.)	85	100	80
ระยะทางวิ่งสูงสุด ต่อการชาร์จไฟ 1 ครั้ง (กม.)	60-80 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการ ใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 45 km/h)	70-90 (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการ ใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 45 km/h)	70-80 km (ขึ้นอยู่กับการรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 40 km/h)
ขนาด กว้าง*ยาว* สูง (มม.)	1080*1880*780	1100*2020*770	940*1800*750
น้ำหนักโดยรวม (กก.)	78.20	101.70	110.50

#### 4.รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเพื่อการพาณิชย์ (Commercial Electric Motorcycles)

รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าประเภทนี้จะมีสมรรถนะด้านเครื่องยนต์ที่สูงกว่ารถจักรยานยนต์ไฟฟ้าทั่วไป โดยจะใช้ระบบขับเคลื่อนอัตโนมัติ เข้ามาเป็นระบบขับเคลื่อนหลัง ซึ่งเครื่องยนต์จะขับเคลื่อนด้วยพลังไฟฟ้าตั้งแต่ 3,000 W โดยท่วงท่าในการขับขี่จะคล้ายคลึงกับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแบบครบครัน และกำลังแรง สามารถเดินทางได้ไกล รวมถึงมีตะกร้าด้านหลัง และกล่องใส่ของด้านหลัง โดยมีราคาจำหน่ายที่ 82,900 บาท มีรายละเอียดดังนี้

รายการรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเปรียบเทียบ	
ชื่อรุ่น	SUSU
กำลังมอเตอร์ไฟฟ้า (W)	3,000
ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM MANGANATE/LiFeP04
ความจุแบตเตอรี่	72v 50Ah
เวลาชาร์จไฟต่อครั้ง (ชม.)	2-3
ความเร็วสูงสุด (กม./ชม.)	90
ระยะทางวิ่งสูงสุดต่อการชาร์จไฟ 1 ครั้ง (กม.)	140-150 (ขึ้นอยู่กับกรับน้ำหนักและการใช้งาน ความเร็วเฉลี่ย 35 km/h)
ขนาด กว้าง*ยาว*สูง (มม.)	1290*1950*650
น้ำหนักโดยรวม (กก.)	145.90

## 2.2.2 ลิทธิประโยชน์ที่ได้รับ

– ไม่มี –

## 2.2.3 การตลาดและการแข่งขัน

### 2.2.3.1 กลยุทธ์ในการแข่งขัน

#### กลยุทธ์ทางด้านคุณภาพ

แบตเตอรี่ถือเป็นหัวใจหลักสำคัญของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า เนื่องจากเป็นแหล่งพลังงานที่ส่งกำลังไปยังมอเตอร์ที่ใช้ในการขับเคลื่อนเครื่องยนต์ ด้วยการแปลงพลังงานไฟฟ้าให้เป็นพลังงานกลตามคำสั่งของชุดควบคุม ดังนั้น บริษัทเดโก้ จึงได้เลือกใช้แบตเตอรี่ลิเทียมไอออนซึ่งมีความหนาแน่นของพลังงานที่สูง จึงทำให้มีระยะเวลาการใช้งานที่ยาวนานขึ้น และมีคุณสมบัติพิเศษที่ช่วยให้ชาร์จพลังงานได้เร็วและมีน้ำหนักเบากว่าแบตเตอรี่ประเภทอื่น บรรจุด้วยวัสดุพิเศษแบบไม่ติดไฟและไม่ระเบิด โดยแบตเตอรี่ของ บริษัทเดโก้ สามารถชาร์จได้จนเต็มความจุในระยะเวลาประมาณ 2-3 ชั่วโมงเมื่อเทียบกับแบตเตอรี่ของจักรยานยนต์ไฟฟ้าประเภทอื่นทั่วไปที่อาจใช้เวลาชาร์จจนเต็ม 4 – 8 ชั่วโมง อีกทั้งบริษัทยังให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตด้วยการดำเนินการผลิตด้วยมาตรฐาน 9001:2015 และได้รับรองมาตรฐานการผลิตจาก มอก. ทำให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ของ บริษัทเดโก้ ได้มาตรฐานตามที่สากลกำหนด

นอกจากนี้ บริษัทเดโก้ ยังมีพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัท Laike Vehicle Industry จำกัด ซึ่งเป็นผู้ผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้ารายใหญ่ในประเทศได้วันที่ให้ความช่วยเหลือ/แนะนำในการคัดเลือกชิ้นส่วนอุปกรณ์ที่เป็นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแก่บริษัท และการส่งผู้เชี่ยวชาญด้านเทคนิคมาช่วยแนะนำกับพนักงานของบริษัท เดโก้ ในการประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า รวมถึงการตรวจสอบคุณภาพของแบตเตอรี่ที่ส่งเข้ามาจากผู้ผลิตประเทศจีนได้ตามขนาดและความจุตามที่บริษัทสั่งซื้อด้วย



การให้คำแนะนำในการประกอบ

การตรวจสอบแบตเตอรี่

### กลยุทธ์การให้บริการหลังการขาย

ถึงแม้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจะเป็นสินค้าที่วางจำหน่ายในประเทศไทยมาเป็นระยะเวลาหนึ่งแล้ว แต่เนื่องจากรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าถือเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ผู้บริโภคยังไม่คุ้นเคยและยังขาดความเข้าใจในตัวผลิตภัณฑ์ รวมทั้งอาจมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนว่าเป็นเทคโนโลยีที่ซับซ้อนและต้องการการบำรุงรักษาที่ยุ่งยาก ทั้งที่ ข้อเท็จจริงแล้วรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นพาหนะที่มีความทนทานเพราะมีการสึกหรอต่ำ อีกทั้งไม่ต้องการการดูแลรักษามากเหมือนจักรยานยนต์ทั่วไปที่ต้องมีการเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่องหรือน้ำมันหล่อลื่น การเปลี่ยนหัวเทียน เป็นต้น ดังนั้น บริษัทเคโก้จึงดำเนินการเพิ่มความมั่นใจให้แก่ผู้บริโภคด้วยการรับประกันรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าทุกคันที่จำหน่ายได้แก่

รายการ	การรับประกัน (ปี)
ชุดไฟฟ้า	1
ชุดแบตเตอรี่	2
มอเตอร์	3

### กลยุทธ์ทางด้านราคา

บริษัทเคโก้ มีการนโยบายกำหนดราคาตามต้นทุนของผลิตภัณฑ์บวกด้วยอัตรากำไรที่เหมาะสมหรือวิธีการบวกส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost plus margin) ควบคู่ไปกับการพิจารณาลักษณะผลิตภัณฑ์หรือรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแต่ละรุ่น รวมทั้งบริษัทเคโก้ มีการจัดทำราคามาตรฐาน (“Price List”) สำหรับสินค้าทุกรายการ ทั้งนี้ บริษัทเคโก้ จะพิจารณา Price List ดังกล่าวเป็นประจำทุกสิ้นปี เพื่อให้สอดคล้องกับต้นทุนการผลิต ภาวะการตลาดและการแข่งขัน ส่งผลให้ บริษัทเคโก้สามารถควบคุม ติดตาม และบริหารจัดการอัตรากำไรของ บริษัทเคโก้ ให้อยู่ในระดับที่น่าพอใจ อีกทั้งบริษัทต้องการให้บุคคลทั่วไปสามารถซื้อรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าของบริษัทได้ ดังนั้นบริษัทจึงตั้งราคาขายสินค้าให้เหมาะสมและคุ้มค่าที่สุดต่อลูกค้าเพื่อเป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่จับต้องได้ของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า

### กลยุทธ์ทางการจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

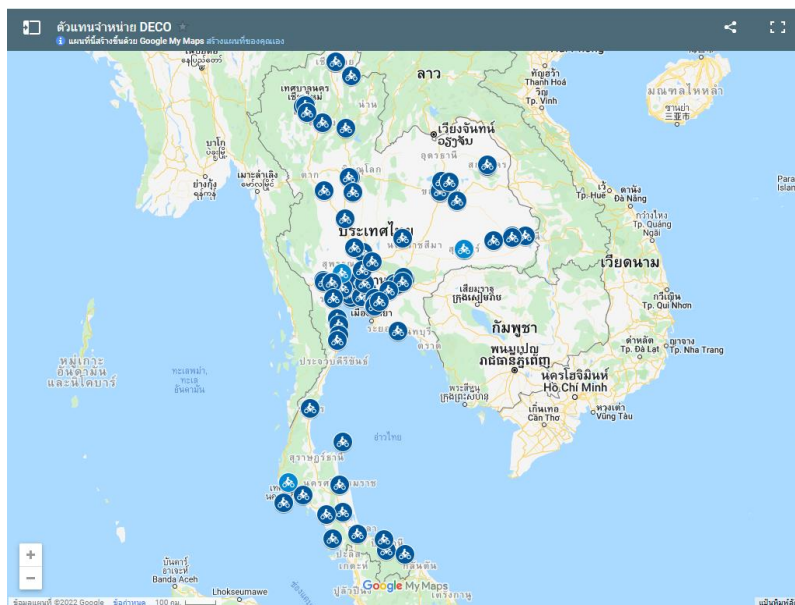
บริษัทต้องจัดให้มีตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าของบริษัททั่วประเทศซึ่งตัวแทนจำหน่ายทุกรายจะต้องเป็นทั้งศูนย์จำหน่ายและศูนย์ให้บริการหลังการขายด้วย ตัวแทนจำหน่ายจะต้องได้รับการอบรมการปฏิบัติให้เป็นที่น่าพอใจแก่ลูกค้าทุกรายเพื่อเพิ่มภาพลักษณ์ที่ดีให้กับบริษัท

สำหรับการจัดจำหน่ายหลักของบริษัทเคโก้ สามารถแบ่งได้เป็น 2 ช่องทางหลัก ซึ่งได้แก่ การจัดจำหน่ายโดยตรงไปยังลูกค้าที่โรงงาน และการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย โดยในปี 2563 – 2565 บริษัทเคโก้ มีรายได้จากการจำหน่ายโดยตรงไปยังลูกค้า คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.96 ร้อยละ 0.87 และร้อยละ 0.77 ของรายได้รวมของบริษัทเคโก้ตามลำดับ และ

มีรายได้จากการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนขาย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.26 ร้อยละ 98.04 ร้อยละ 99.13 และร้อยละ 99.23 ของรายได้รวมของบริษัทเคโก้ตามลำดับ

ทั้งนี้ บริษัทเคโก้ มีนโยบายที่จะทำการตลาดและกระจายสินค้าผ่านตัวแทนจำหน่ายที่ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการเป็นหลัก ซึ่งตัวแทนจำหน่ายจะนำผลิตภัณฑ์ของ บริษัทเคโก้ ไปจำหน่ายต่อแก่ลูกค้าปลายทางอีกทอด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเคโก้ มีตัวแทนจำหน่ายจำนวนทั้งสิ้น 88 ราย ซึ่งมีที่ตั้งกระจายทั่วภูมิภาคต่าง ๆ ของทั่วประเทศ ไทย เช่น เชียงใหม่ บุรีรัมย์ ชลบุรี สมุทรสาคร นนทบุรี อุดรธานี ภูเก็ต สมุทรปราการ ประจวบคีรีขันธ์ นครราชสีมา ขอนแก่น เป็นต้น ในขณะที่ การจำหน่ายโดยตรงไปยังลูกค้า จะเป็นลักษณะการจำหน่ายแก่ลูกค้าที่มีปริมาณการซื้อมาก อาทิ เช่น การจำหน่ายไปยังลูกค้าหน่วยงานภาครัฐ การผลิตตามคำสั่งซื้อ เป็นต้น

แผนที่แสดงที่ตั้งของตัวแทนจำหน่ายของ บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด



### กลยุทธ์การสื่อสารทางการตลาด

เพื่อเป็นการสร้างแบรนด์สินค้าของ บริษัทเคโก้ ให้เป็นที่รู้จักและจดจำ บริษัทเคโก้ จึงได้จัดตั้งฝ่ายพัฒนาธุรกิจ เพื่อทำการวิเคราะห์ตลาด และพัฒนาสินค้า เพื่อเพิ่มโอกาสในการทำแบรนด์สินค้า “DECO” ให้เป็นที่รู้จักและจดจำของลูกค้า พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อและช่องทางทางการตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นการประชาสัมพันธ์ให้เห็นประโยชน์ของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเมื่อเทียบกับรถจักรยานยนต์ทั่วไป อาทิเช่น การประหยัดทรัพยากรน้ำมัน การลดมลพิษทางอากาศและเสียง เนื่องจากการทำงานของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าไม่มีการจุดระเบิดเพื่อเผาไหม้และไม่มีท่อไอเสีย เป็นต้น

**ตัวอย่างโบรชัวร์โฆษณาประชาสัมพันธ์ของ บริษัทเคโก้**

**DECO GREEN E-BIKE**

**ดีไซน์ กันสับยี่  
หัวฟรี สี่วงล้อ**

ชาร์จไฟเต็มถังครั้ง  
5.55 นาที  
3.50 นาที/ชั่วโมง

ค่าไฟ/กม.  
0.06 บาท  
speed 45 km/h

ประหยัดต่อปี  
17,155 บาท

เปรียบเทียบการประหยัดค่าใช้จ่ายรวมเป็นรายปี  
1 ปี = 17,155 บาท | 3 ปี = 51,465 บาท | 5 ปี = 85,775 บาท

รถไฟฟ้าใบต่อไปใช้กันบน ใช้2ปีเหมือนได้รถฟรี  
บริการหลังการขายทุกจังหวัดทั่วประเทศที่มีตัวแทนจำหน่าย

**DECO GREEN ENERGY**

**รุ่น SBU Price 32,800**

**สามารถจดทะเบียนกับกรมการขนส่งทางบกได้**

- ราคาถูก สามารถผ่อนได้
- รูปทรงสวย เท่ อย่างมีสไตล์
- ใช้แบตเตอรี่ลิเทียม
- สามารถถอดแบตเตอรี่มาชาร์จที่บ้านได้
- แบกเตอร์รับประกัน 2 ปี
- ชุดไฟฟ้าพร้อมประกัน 1 ปี
- ซ่อมง่าย มีอะไหล่สำรองทุกชิ้น

**DETAIL SPECIFICATION / ข้อมูลจำเพาะ:**

Motor / กำลังมอเตอร์ไฟฟ้า	1000w
Battery Type / ชนิดแบตเตอรี่	LITHIUM ลิเทียม
Battery / ความจุแบตเตอรี่	60v 20Ah
Charging Time / เวลาชาร์จ	2-3 / Hours ชั่วโมง
Max Speed / ความเร็วสูงสุด	50 km / h
Max Distance / ระยะทางสูงสุด	80 km.

**DETAIL PART / ข้อมูลส่วนประกอบรถ**

Front Wheel & Tyre / ล้อหน้า	3.0 / 10"
Rear Wheel & Tyre / ล้อหลัง	3.0 / 10"
Front Brake / เบรคหน้า	Disc Brake
Rear Brake / เบรคหลัง	Drum Brake
Dimension / ขนาดโดยรวม	1300x1700x700
Net Weight / น้ำหนักโดยรวม	60.70 kg.
Loading / น้ำหนักบรรทุก	140.70 kg.

### กลยุทธ์พัฒนาผลิตภัณฑ์

บริษัทเคโก้ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยเน้นนวัตกรรมการพัฒนาสินค้าใหม่ ตามความต้องการของลูกค้าคนไทย และสอดคล้องกับสถานการณ์ของตลาดผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ทันตามความต้องการของตลาดปัจจุบันและอนาคต โดยบริษัทเคโก้ มุ่งเน้นหานวัตกรรมใหม่ๆ โดยมีการนำความรู้และประสบการณ์ทำงานมาปรับปรุง เพื่อเป็นการบริหารองค์ความรู้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การพัฒนาแบตเตอรี่เพื่อให้สามารถวิ่งได้ระยะเวลานานขึ้น วิ่งได้ไกลขึ้น ซึ่งจะทำให้สามารถตอบสนองการใช้งานได้ดีขึ้น โดยบริษัทเคโก้ มีเป้าหมายในพัฒนาเพื่อผลิต ผลิตภัณฑ์รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าให้มีคุณภาพและใช้งานได้ตามความต้องการของผู้ใช้งาน

### 2.2.3.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ผู้บริโภคที่นิยมใช้จักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นพาหนะมีหลากหลาย ซึ่งส่วนใหญ่นิยมใช้งานเพื่อเดินทาง ขนส่งสินค้า ขนส่งเอกสาร เป็นต้น โดยจุดเด่นของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า คือ การใช้แหล่งพลังงานไฟฟ้าจากแบตเตอรี่เป็นหัวใจหลักในการขับเคลื่อน จึงไม่จำเป็นต้องพึ่งพาการใช้น้ำมัน ซึ่งจะทำให้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการเดินทาง บำรุงรักษาได้ง่าย ตลอดจนเป็นพาหนะที่ไม่สร้างมลภาวะให้กับสิ่งแวดล้อมทั้งมลพิษทางอากาศและเสียงรบกวน ขณะเดียวกันรูปลักษณะของผลิตภัณฑ์ ความน่าเชื่อถือในแบรนด์สินค้า คุณภาพของสินค้า ตลอดจนบริการหลังการขาย ต้องมีลักษณะที่ตรงความต้องการของผู้บริโภคแต่ละกลุ่มเช่นเดียวกัน โดยลูกค้าของ บริษัทเคโก้ มีทั้งกลุ่มลูกค้าที่เป็นบุคคลทั่วไป ลูกค้าที่เป็นหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนลูกค้ากลุ่มนักศึกษา มหาวิทยาลัยที่พกพาตามหอพักและต้องใช้ยานพาหนะเพื่อใช้ในการเดินทางภายในมหาวิทยาลัย เป็นต้น



## 2.2.4 ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

### ภาพรวมอุตสาหกรรม

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมาอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ภายในประเทศประสบภาวะผันผวนอันเนื่องมาจากปัจจัยเศรษฐกิจและปัญหาการเมืองที่ไม่แน่นอน จึงส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของกลุ่มแรงงานระดับล่างและเกษตรกรซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ ซึ่งจากข้อมูลจากฝ่ายวิจัยธนาคารกรุงศรีฯ รายงานว่าอัตราการครอบครองรถจักรยานยนต์ของไทยในภาคครัวเรือนมีระดับที่สูงเป็นอันดับต้นๆของโลก โดยประเทศไทยมีสัดส่วนจำนวนครัวเรือนที่ครอบครองรถจักรยานยนต์ต่อจำนวนครัวเรือนทั้งหมดสูงกว่าร้อยละ 80 จึงสะท้อนถึงตลาดรถจักรยานยนต์ในประเทศไทยเริ่มมีภาวะอิ่มตัวและอาจมีข้อจำกัดการเติบโตในระยะยาว

โดยในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2564 ตลาดรถจักรยานยนต์ของประเทศไทยมีการขยายตัวอยู่ที่ประมาณร้อยละ 19 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตามในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2564 โดยเฉพาะในช่วงไตรมาส 3 ของปี 2564 ตลาดรถจักรยานยนต์ของประเทศไทยมีการหดตัวอยู่ที่ประมาณร้อยละ 16 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า ซึ่งเป็นผลจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 19 ที่เป็นปัจจัยลบต่อการตัดสินใจซื้อของกลุ่มผู้บริโภค โดยเฉพาะกลุ่มผู้บริโภคที่มีฐานรายได้น้อยถึงปานกลาง ซึ่งเป็นกลุ่มผู้บริโภคหลักของรถจักรยานยนต์ ทั้งนี้จากการศึกษาข้อมูลของศูนย์วิจัยธนาคารกรุงศรีฯ คาดว่าสถานะตลาดโดยรวมของรถจักรยานยนต์ของประเทศไทยจะมียอดขายรถจักรยานยนต์ในปี 2564 อยู่ที่ประมาณ 1.53 ล้านคัน หรือคิดเป็นอัตราการขยายตัวประมาณร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยหากพิจารณาเชิงลึกจะเห็นว่าจักรยานยนต์ประเภทรุ่นขนาด 251 - 400 ซีซี ("Big Bike") ได้รับความนิยมการกลุ่มผู้บริโภคที่มีฐานรายได้มั่นคงเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากกระแสสังคมและเป็นกลุ่มจักรยานยนต์ที่มีไลฟ์สไตล์การขับขี่ที่โดดเด่น รวมถึงตลาดรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีอัตราการขยายตัวที่เพิ่มมากขึ้น โดยได้รับปัจจัยเชิงบวกจากการสนับสนุนของภาครัฐ เช่น คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบมาตรการสนับสนุนการใช้รถยนต์ไฟฟ้า ทั้งรถยนต์โดยสาร รถยนต์เชิงพาณิชย์ และรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า ซึ่งมีมาตรการส่งเสริมตลาดรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าโดยการช่วยเหลือเงินจำนวน 18,000 บาทต่อคันสำหรับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่ประกอบในต่างประเทศทั้งคัน และสำหรับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่แยกชิ้นส่วนก่อนนำมาประกอบในประเทศไทย โดยมีแนวคิดที่จะให้ประเทศไทยก้าวสู่การเป็นฐานการผลิตยานยนต์ไฟฟ้าและชิ้นส่วนที่สำคัญของโลก โดยคณะกรรมการนโยบายยานยนต์ไฟฟ้าแห่งชาติ ได้ออกแนวทางการส่งเสริมยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ตามนโยบาย 30@30 คือ การตั้งเป้าผลิตรถ ZEV (Zero Emission Vehicle) หรือรถยนต์ที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ ให้ได้อย่างน้อยร้อยละ 30 ของการผลิตยานยนต์ทั้งหมดในปี 2573 ซึ่งถือเป็นอีกหนึ่งกลไกที่จะนำพาประเทศไทยเข้าสู่การเป็นสังคมคาร์บอนต่ำ (Low-carbon Society) ในอนาคต และแผนการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เช่น สถานีชาร์จไฟฟ้า เพื่อก้าวเข้าสู่ยุคยานยนต์ไฟฟ้าในอนาคต อีกทั้ง BOI ยังมีนโยบายสนับสนุนผู้ลงทุนโดยจะได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 3 ปี ซึ่งเป็นการกระตุ้นให้นักลงทุนสนใจลงทุนในธุรกิจรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า รวมถึงค่าใช้จ่ายในการถือครองรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าค่อนข้างต่ำกว่ารถจักรยานยนต์ที่ใช้น้ำมันทั่วไป ส่งผลให้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าได้กลายมาเป็นอีกหนึ่งทางเลือกหนึ่งให้ผู้บริโภคสนใจมากขึ้นในปัจจุบัน ทั้งนี้จากข้อมูลข้างต้นจะเห็นได้ว่ารถจักรยานยนต์ประเภท Big Bike และรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นรถจักรยานยนต์เพียงสองประเภทที่มีอัตราการขยายตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งสวนทางกับสถานะตลาดรถจักรยานยนต์โดยรวมของประเทศไทย



### สถานการณ์และแนวโน้มอุตสาหกรรม

ในปัจจุบัน รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีการทำตลาดยังเป็นเพียงกลุ่มตลาดรถจักรยานยนต์ไฟฟ้ากระแสใหม่ทั้งรูปแบบการนำเข้าและผลิตเองในประเทศ ซึ่งประกอบด้วย 2 กลุ่มคือ กลุ่มธุรกิจพลังงานที่ต้องการรุกตลาดรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเพื่อโอกาสในการสร้างรายได้จากพลังงานทางเลือกอื่นทดแทนน้ำมันที่จะลดบทบาทลงเรื่อย ๆ ในอนาคต และกลุ่มผู้ผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าหรือที่ร่วมทุนกับนักลงทุนต่างประเทศ ซึ่งเป็นกลุ่มนักลงทุนรายใหม่ในวงการรถจักรยานยนต์ ซึ่งทั้งสองกลุ่มนี้สามารถสร้างส่วนแบ่งการตลาดให้กับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าได้ประมาณร้อยละ 0.2 ของตลาดรถจักรยานยนต์โดยรวมในปี 2564 เท่านั้น เนื่องจากกระแสวิกฤตในการขับเคลื่อนการขับเคลื่อนแต่ละครั้งยังมีข้อจำกัดหากใช้ในแต่ละจังหวัดที่มีระยะการเดินทางค่อนข้างไกล อีกทั้งยังมีจุดอ่อนสำคัญในด้านระดับราคาแบตเตอรี่ที่ยังอยู่ในระดับสูง ส่งผลให้ยากต่อการเข้าถึงตลาดผู้บริโภคหลักหรือกลุ่มผู้บริโภคที่มีฐานรายได้ต่ำ อย่างเกษตรกรและผู้ใช้แรงงาน นอกจากนี้ในส่วนของการชาร์จพลังงานไฟฟ้าก็ยังไม่ตอบโจทย์ผู้ซื้อเท่าที่ควรทั้งในแง่ความสะดวก และระยะเวลาในการชาร์จ ซึ่งหากจะใช้วิธีการสับเปลี่ยนแบตเตอรี่ที่มีความสะดวกและรวดเร็วกว่าเหมือนในต่างประเทศ ก็ยังมีปัจจัยสำคัญในเรื่องการกระจายตัวของจุดเปลี่ยนแบตเตอรี่ในประเทศไทยที่ยังมีจำนวนค่อนข้างน้อย เนื่องจากการที่แบตเตอรี่ของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าแต่ละแบรนด์ยังไม่เป็นแบบมาตรฐานเดียวกันทุกแบรนด์ ทำให้การลงทุนตั้งจุดเปลี่ยนแบตเตอรี่ให้ครอบคลุมนั้นยังมีต้นทุนที่สูง ดังนั้น ผู้ประกอบการไทยที่ต้องการอาศัยจังหวะนี้รุกชิงส่วนแบ่งตลาดในลักษณะที่มั่นคงระยะยาว อาจต้องแสวงหาความร่วมมือระหว่างกันมากขึ้นในการพัฒนาแพลตฟอร์มรถจักรยานยนต์เพื่อการใช้แบตเตอรี่ไฟฟ้าร่วมกัน เพื่อให้การพัฒนาแบตเตอรี่และสถานีชาร์จไฟฟ้าหรือเปลี่ยนแบตเตอรี่สามารถเกิดขึ้นได้รวดเร็วและครอบคลุม ซึ่งความร่วมมือกันของกลุ่มนักลงทุนจะทำให้ต้นทุนการผลิตรถจักรยานยนต์ลดลงอย่างรวดเร็วจากผลของ Economies of Scale นอกเหนือจากการเพิ่มความเชื่อมั่นในการใช้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้า และทำให้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นตัวเลือกที่น่าสนใจขึ้นสำหรับผู้บริโภคในวงกว้าง โดยในช่วงหลังปี 2567 เป็นต้นไป จากรายงานของศูนย์วิจัยธนาคารกสิกรไทย เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564 คาดว่ารถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจะเป็นสินค้าอุปโภคบริโภคที่ทุกคนใช้กันทั่วไป (Mass Market) ซึ่งคาดว่าค่ายรถจักรยานยนต์กระแสหลักจะมีการทยอยเปิดตัวรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าในช่วงปี 2567 โดยมีการประมาณการว่าในปี 2565 ส่วนแบ่งการตลาดรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจะเพิ่มขึ้นเป็นประมาณร้อยละ 0.4 ของตลาดรถจักรยานยนต์โดยรวม

### การส่งเสริมจากภาครัฐ

ทางภาครัฐได้มีการออกโครงการสนับสนุนสำหรับผู้ประกอบการรถไฟฟ้า ทั้งรถยนต์ไฟฟ้าและรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า (“แพ็คเกจอีวี”) โดยทางกรมสรรพสามิตได้มีการกำหนดเงื่อนไขการเข้าร่วมและมีข้อผูกพันในการได้สิทธิ จะต้องมีการปฏิบัติตามเงื่อนไขสำหรับผู้ที่เข้าร่วมโครงการ รายละเอียดดังนี้

1. เป็นผู้ประกอบอุตสาหกรรม
2. เป็นผู้ประกอบอุตสาหกรรมที่มีโรงอุตสาหกรรมตั้งอยู่ในเขตปลอดอากรตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร
3. เป็นผู้ประกอบอุตสาหกรรมที่มีโรงอุตสาหกรรมตั้งอยู่ในเขตประกอบการเสรี ตามกฎหมายว่าด้วยการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
4. เป็นผู้นำเข้าซึ่งเป็นผู้ประกอบอุตสาหกรรมตามข้อ 1 ข้อ 2 หรือข้อ 3 แล้วแต่กรณี
5. เป็นผู้นำเข้าที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการจากผู้ประกอบอุตสาหกรรมที่มีโรงอุตสาหกรรมตั้งอยู่ในเขตปลอดอากรตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร
6. เป็นผู้นำเข้าที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการจากบริษัทที่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์และมีสัญญาว่าจ้างการผลิตกับผู้ประกอบอุตสาหกรรมที่มีโรงอุตสาหกรรมตั้งอยู่ในเขตปลอดอากรตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร

7. เป็นผู้นำเข้าที่มีสัญญาว่าจ้างการผลิตกับบริษัทที่ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนภายใต้ กิจการการผลิตรถยนต์แบบพลังงานไฟฟ้าจากแบตเตอรี่

โดยกรมสรรพสามิตได้กำหนดรายละเอียดสำหรับรถจักรยานยนต์แบบพลังงานไฟฟ้าจากแบตเตอรี่ (Battery Electric Vehicle : BEV) ที่มีราคาขายปลีกแนะนำไม่เกิน 150,000 บาท ซึ่งผลิตในประเทศในปี พ.ศ. 2565 – 2568 หรือนำเข้ามาในประเทศในปี พ.ศ. 2565 – 2566 ที่จะได้รับการอุดหนุนจากรัฐบาล ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. ใช้แบตเตอรี่ประเภทลิเธียมไอออนที่มีขนาดแรงดันไฟฟ้าตั้งแต่ 48 โวลต์ ขึ้นไป
2. ใช้แบตเตอรี่ที่มีขนาดความจุของแบตเตอรี่ตั้งแต่ 3 กิโลวัตต์ชั่วโมงขึ้นไป หรือวิ่งได้ระยะทางตั้งแต่ 75 กิโลเมตรขึ้นไปต่อการอัดประจุไฟฟ้า 1 ครั้ง ซึ่งผ่านการทดสอบตามมาตรฐาน WMTC (Worldwide Harmonized Motorcycle Emission Certification/Test Procedure) ตั้งแต่ Class 1 ขึ้น
3. ใช้ยางล้อที่เป็นไปตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมยางล้อแบบสุบลม สำหรับรถจักรยานยนต์มาตรฐานเลขที่ มอก. 2720 – 2560 หรือที่สูงกว่า หรือเป็นไปตามข้อกำหนดทางเทคนิคยานยนต์ของสหประชาชาติ ข้อกำหนดที่ 75 (UN Regulation No. 75) 00 Series หรือ Series ที่สูงกว่า
4. ผ่านการทดสอบความปลอดภัยของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมยานยนต์ประเภท L คุณลักษณะเฉพาะสำหรับระบบส่งกำลังด้วยไฟฟ้า มาตรฐานเลขที่ มอก. 2952 – 2561 หรือได้รับหนังสือรับรองแบบตามข้อกำหนดทางเทคนิคของสหประชาชาติ ข้อกำหนดที่ 136 (UN Regulation No. 136) 00 Series หรือ Series ที่สูงกว่าหรือได้รับหนังสือรับรองแบบเครื่องกำเนิดพลังงานที่ขับเคลื่อนด้วยพลังงานไฟฟ้าของรถจักรยานยนต์ ตามประกาศกรมการขนส่งทางบก
5. ต้องมีการวางหนังสือค้ำประกันไว้กับกรมสรรพสามิตตามจำนวนที่กรมสรรพสามิตกำหนด
6. หากเป็นการนำเข้ารถเข้ามาทั้งคัน (CBU) เพื่อจำหน่ายในช่วงระยะเวลาโครงการจะต้องผลิตรถจักรยานยนต์ให้ได้ตั้งแต่ 1-1.5 คันต่อรถที่นำเข้า

โดยมีระยะเวลาการดำเนินมาตรการโครงการแฟ็กเกจอีวี เริ่มตั้งแต่ 21/3/2565 - 31/12/2568 ซึ่งรถจักรยานยนต์ให้สิทธิได้รับเงินอุดหนุน 18,000 บาทต่อคัน

ซึ่งบริษัท เดโก็ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ได้เข้าร่วมโครงการสนับสนุนจากภาครัฐ “แฟ็กเกจอีวี” และบริษัท เดโก็ ได้ลงนามในสัญญาร่วมกับกรมสรรพสามิตในวันที่ 3 พฤษภาคม 2565 ที่ผ่านมา ซึ่งบริษัท เดโก็ สามารถเข้าร่วมแฟ็กเกจอีวีได้เนื่องจากบริษัทเดโก็ เป็นผู้ประกอบอุตสาหกรรมตามเงื่อนไข ข้อ 1 ตามแฟ็กเกจอีวี และบริษัท เดโก็ มีคุณสมบัติครบทั้ง 5 เกณฑ์ของรถจักรยานยนต์แบบพลังงานไฟฟ้าจากแบตเตอรี่ (Battery Electric Vehicle : BEV) ที่มีราคาขายปลีกแนะนำไม่เกิน 150,000 บาทดังกล่าว จึงสามารถขอรับสิทธิดังกล่าวได้ และปัจจุบัน บริษัทได้รับหนังสือหนังสือรับรองแบบตามข้อกำหนดทางเทคนิคของสหประชาชาติ ข้อกำหนดที่ 136 (UN Regulation No. 136) 00 Series หรือ Series ที่สูงกว่า และได้นำหนังสือรับรองดังกล่าวไปยื่นต่อกรมขนส่งทางบก เพื่อขอรับหนังสือรับรองแบบเครื่องกำเนิดพลังงานที่ขับเคลื่อนด้วยพลังงานไฟฟ้าของรถจักรยานยนต์ ตามประกาศกรมการขนส่งทางบก ซึ่งบริษัทเดโก็ดำเนินการแล้วเสร็จในช่วงเดือนตุลาคม ปี 2565 และจากการเข้าร่วมโครงการดังกล่าว ทำให้ บริษัท เดโก็ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด จะได้รับสิทธิในโครงการสนับสนุนตามโครงการจึงถึงวันที่ 31/12/2568

## ภาพการแข่งขัน

สำหรับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า สามารถจำแนกคู่แข่งได้เป็น 2 ประเภท ซึ่งได้แก่ คู่แข่งทางตรงและคู่แข่งทางอ้อม ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

### 1. คู่แข่งทางตรง

ในส่วนของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่และเป็นกระแสมนิยมของบุคคลทั่วไป ทำให้หลายบริษัทที่มีศักยภาพในฐานะแหล่งเงินทุน เริ่มเข้ามาลงทุนธุรกิจนี้ จึงทำให้การแข่งขันมีความรุนแรงมากขึ้น และจากการเพิ่งเริ่มธุรกิจไม่นาน ทำให้ไม่สามารถที่จะวัดส่วนแบ่งการตลาดได้ โดยบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่เข้ามาลงทุน คือ บริษัท เอเจ แอดวานซ์เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ในนาม AJ EV BIKE นอกจากนี้ จะเป็นบริษัทตัวแทนจำหน่ายที่นำรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าทั้งคันเข้ามาจำหน่าย เช่น บริษัท สตรอม(ไทยแลนด์) จำกัด ภายใต้ยี่ห้อ STROM บริษัท เอชเซมมอเตอร์ จำกัด ภายใต้ยี่ห้อ HSEM บริษัท ชาริชโฮลดิ้ง จำกัด ภายใต้ยี่ห้อ niu เป็นต้น มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อยี่ห้อ	ชื่อบริษัท	ข้อมูลงบการเงินปี	สินทรัพย์รวม	หนี้สินรวม	ส่วนผู้ถือหุ้น	ทุนชำระแล้ว	รายได้รวม	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ
Deco	บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	2564	131.86	32.49	99.37	60.00	123.53	18.63
NIU	บริษัท ชาริช โฮลดิ้ง จำกัด	2564	264.33	51.13	213.19	135.00	77.56	13.41
UDA	บริษัท ยูต้า มอเตอร์ จำกัด	2564	54.75	65.00	(10.25)	8.00	40.92	1.79
Storm	บริษัท สตรอม (ไทยแลนด์) จำกัด	2564	3.69	0.94	2.74	1.00	8.94	1.00
RedHorse	บริษัท เซ็นทรัลเทรด จำกัด	2564	3.34	0.52	2.82	1.00	1.00	0.39
eMiniMotor	บริษัท อีมินิมอเตอร์ จำกัด	2564	2.66	2.06	0.61	0.25	2.45	(0.08)
Dako	บริษัท ดากอล เทคโนโลยี จำกัด	2564	1.34	0.00	1.30	1.00	5.30	(0.56)
Lion Bike	บริษัท โลอันไบค์ จำกัด	2564	3.69	5.24	(1.55)	2.00	18.27	(0.84)
Etran	บริษัท อีทราน (ไทยแลนด์) จำกัด	2564	225.83	14.97	210.86	75.00	11.47	(2.44)
Star8	บริษัท สตาร์ 8 (ประเทศไทย) จำกัด	2564	12.07	5.23	6.83	24.00	6.10	(2.96)

ที่มา : แหล่งข้อมูลสาธารณะ, BOL

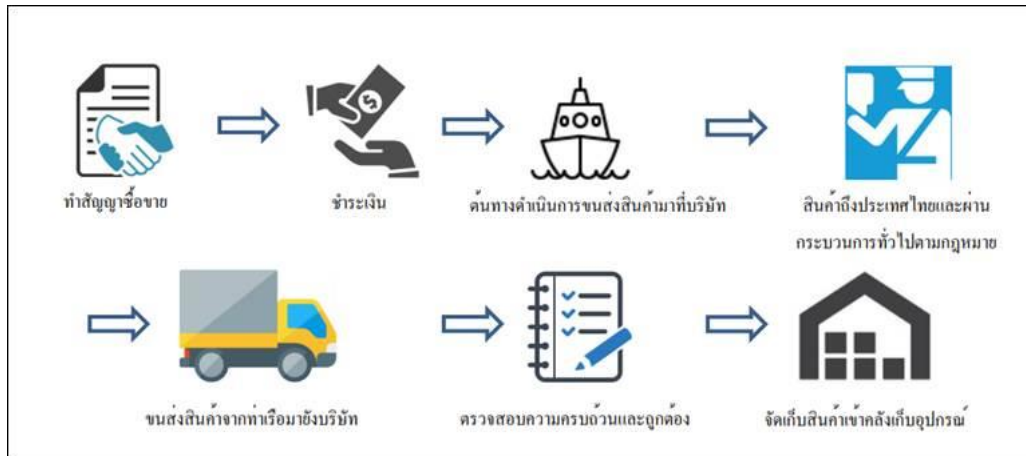
เรียงลำดับจากผลการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบ

สำหรับ บริษัท เอเจ แอดวานซ์เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ในนาม AJ EV BIKE เป็นบริษัทที่จัดตั้งในปี 2565 จึงยังไม่มีข้อมูล

คู่แข่งทางอ้อม คือ ผู้ประกอบการรถจักรยานยนต์รายใหญ่ในประเทศ ซึ่งผลิตรถจักรยานยนต์โดยใช้พลังงานจากน้ำมันเป็นหลัก เช่น บริษัท เอ.พี.ฮอนด้า จำกัด จำหน่ายรถจักรยานยนต์ยี่ห้อ Honda บริษัท ไทยยามาฮ่ามอเตอร์ จำกัด จำหน่ายรถจักรยานยนต์ยี่ห้อ Yamaha, บริษัท คาวาซากิ มอเตอร์ เอ็นเตอร์ไพรส์ (ประเทศไทย) จำกัด จำหน่ายรถจักรยานยนต์ยี่ห้อ Kawasaki และบริษัท ไทยซูซูกิ มอเตอร์ จำกัด จำหน่ายรถจักรยานยนต์ยี่ห้อ Suzuki เป็นต้น

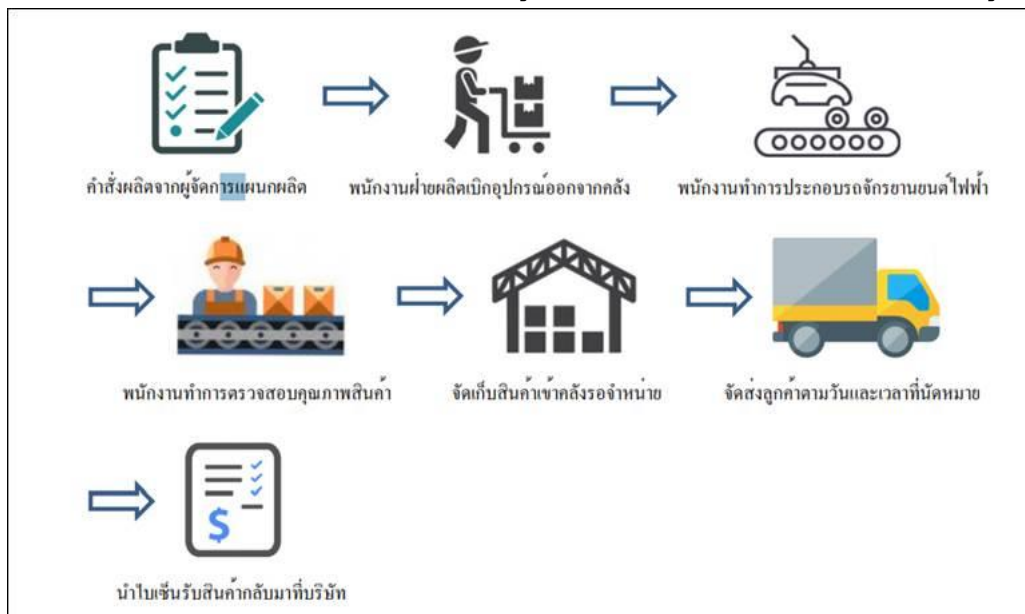
## 2.2.5 การจัดการผลิตภัณฑ์และบริการ

ขั้นตอนในการจัดหาชิ้นส่วนรถยนต์ไฟฟ้า ของบริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด



บริษัท เดโก้ สั่งซื้อชิ้นส่วนรถยนต์ไฟฟ้า เช่น มอเตอร์ แบตเตอรี่ ชุดควบคุม ชิ้นส่วนเฟรมพลาสติก จากผู้ผลิตในประเทศจีน ดังนั้นเมื่อชิ้นส่วนต่างๆ เข้ามาถึงประเทศไทย บริษัทจะไปรับชิ้นส่วนดังกล่าวและชำระค่าธรรมเนียมตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และตรวจสอบชิ้นส่วนทั้งหมดให้ครบถ้วนตามคำสั่งซื้อและจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัท

ขั้นตอนการเบิกชิ้นส่วนรถยนต์ไฟฟ้า เข้าสู่กระบวนการผลิต ประกอบ และจำหน่ายให้กับลูกค้า



บริษัทมีการวางแผนผลิตเป็นแบบรายเดือน ดังนั้นเมื่อเริ่มขั้นตอนการผลิต ทางผู้จัดการแผนกผลิตจะส่งคำสั่งผลิตให้กับเจ้าหน้าที่ในสายงานผลิต เพื่อทำการเบิกชิ้นส่วนต่างๆ ที่จำเป็นต้องใช้ในการประกอบรถยนต์ไฟฟ้า และในระหว่างการประกอบทุกขั้นตอนจะมีการตรวจสอบคุณภาพโดยตลอด และเมื่อดำเนินการประกอบเรียบร้อยแล้วจะจัดเก็บในคลังสินค้า และก่อนการส่งมอบ แผนกตรวจสอบคุณภาพจะตรวจสอบรถยนต์ไฟฟ้าก่อนจำหน่ายให้กับลูกค้าที่สนใจต่อไป

## การจัดหาวัตถุดิบ

วัสดุที่บริษัทใช้ในการผลิตแบ่งได้ ดังนี้

### 1) เครื่องยนต์และแบตเตอรี่

เครื่องยนต์และแบตเตอรี่ ถือเป็นวัตถุดิบหลักในกระบวนการผลิตของ บริษัทเคโก้ โดยฝ่ายจัดซื้อจะทำการเปรียบเทียบคุณลักษณะ ราคาของผู้ผลิตและจำหน่ายจากประเทศจีนตามขั้นตอนของการจัดซื้อ จากนั้น บริษัทเคโก้ จะทำสัญญาสั่งซื้อเครื่องยนต์และแบตเตอรี่จากผู้ผลิตและจำหน่ายรายปี ซึ่งในเงื่อนไขสัญญาจะกำหนดคุณสมบัติ ราคาและปริมาณรวมทั้งปีที่บริษัทเคโก้ จะสั่งซื้อ ทั้งนี้ บริษัทเคโก้ จะเปิดใบสั่งซื้อ (PO) ที่ระบุปริมาณที่ผู้ผลิตจะจัดส่งให้ในแต่ละครั้ง โดยบริษัทเคโก้ จะมีฝ่ายตรวจสอบคุณภาพของเครื่องยนต์และแบตเตอรี่ว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทเคโก้ กำหนดไว้หรือไม่ หากเครื่องยนต์และแบตเตอรี่ที่ส่งมานั้นมีคุณสมบัติครบถ้วน บริษัทเคโก้ จะให้ผู้ผลิตจัดส่งสินค้าครั้งนั้นๆ มาให้แก่ บริษัทเคโก้ ซึ่งผู้ผลิตจะให้ Credit Term แก่ บริษัทเคโก้ ประมาณ 45-60 วัน โดยปัจจุบัน บริษัทเคโก้ สั่งซื้อเครื่องยนต์และแบตเตอรี่จากผู้จัดจำหน่ายจากประเทศจีนเป็นหลัก โดยมีมูลค่าการซื้อของ บริษัทเคโก้ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 61.30 และร้อยละ 63.25 ของยอดซื้อรวมในปี 2564 และปี 2565 โดยบริษัทนำเข้าสินค้าจาก Changzhou Hongrui Vehicle Parts Co., Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ไฟฟ้า ประเทศจีน ซึ่งบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทที่มีจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์ไฟฟ้าและชิ้นส่วนรถจักรยานยนต์ไฟฟ้ากับลูกค้าในหลายประเทศ และมีการบริหารจัดการดี และชิ้นส่วนที่ส่งผลิตมีคุณภาพ รวมถึงสามารถส่งสินค้าให้กับบริษัทได้ตรงตามเวลาที่กำหนดไว้

### 2) โครงสร้างและชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า

บริษัทเคโก้ จะพิจารณาการสั่งซื้อสินค้าตามแผนการผลิต โดยผู้จัดจำหน่ายจะดำเนินการส่งตัวอย่างมาให้ฝ่ายตรวจสอบคุณภาพทำการตรวจสอบ ซึ่งเมื่อผ่านการตรวจสอบแล้วจึงจะให้ฝ่ายจัดซื้อทำการเปรียบเทียบราคาและสั่งซื้อต่อไป ทั้งนี้ เมื่อ บริษัทเคโก้ คัดเลือกผู้จัดจำหน่ายแล้ว จะให้ผู้จัดจำหน่ายทำการยื่นราคาเป็นช่วงเวลา และในการสั่งซื้อจะสั่งซื้อตามความต้องการในแต่ละเดือน โดยมีมูลค่าการซื้อของ บริษัทเคโก้ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 38.10 และร้อยละ 36.75 ของยอดซื้อรวมในปี 2564 และปี 2565

3) อื่นๆ บริษัทเคโก้ จะสั่งซื้ออุปกรณ์อื่นๆ เช่น คู่มือการใช้งาน ของแถม เป็นต้น โดยมีมูลค่าการซื้อของ บริษัทเคโก้ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 0.60 ของยอดซื้อรวมในปี 2564 และไม่มีการสั่งซื้อในปี 2565

มูลค่าการซื้อวัตถุดิบจำแนกตามประเภทของบริษัท

หน่วย : บาท

ประเภทวัตถุดิบ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
เครื่องยนต์และแบตเตอรี่	32,694,999	53.00	66,672,982	61.30	107,093,260.19	63.25
ชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า	26,937,350	43.66	41,440,062	38.10	62,214,951.33	36.75
อื่นๆ	2,063,325	3.34	658,468	0.61	-	0.00
ยอดซื้อวัตถุดิบรวม	61,695,673	100.00	108,771,511	100.00	169,308,211.52	100.00

## การบริหารสินค้าคงคลัง

บริษัทมีคลังสินค้า 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่โรงงานของบริษัท จ. นครปฐม โดยบริษัทได้ใช้ระบบบริหารจัดการสินค้าคงคลังโดยกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ และการตรวจนับสินค้าคงเหลือไว้อย่างชัดเจน ซึ่งฝ่ายบัญชี-ต้นทุนจะรับทราบการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลืออย่างสม่ำเสมอ ตั้งแต่เริ่มต้นรับสินค้าเข้าคลังไปจนถึงจำหน่าย นอกจากนี้ เมื่อสินค้าเริ่มเข้าสู่กระบวนการจำหน่าย ฝ่ายคลังสินค้าจะร่วมกันตรวจสอบปริมาณและคุณภาพสินค้าคงเหลือที่อยู่ เพื่อพิจารณาว่าสินค้าใดควรสั่งซื้อเพิ่ม และสินค้าใดควรพิจารณาดำเนินการทางการตลาดเพื่อเร่งระบายสินค้า ก่อนนำเสนอฝ่ายบริหารเพื่ออนุมัติดำเนินการเพื่อจัดให้มีปริมาณสินค้าที่เพียงพอกับความต้องการและสามารถระบายสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ได้

ในส่วนของการตรวจนับสินค้าคงเหลือ บริษัทได้ กำหนดนโยบายการตรวจนับคลังสินค้าอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการตรวจนับทุก 6 เดือน เพื่อให้เกิดความคลาดเคลื่อนของสินค้าคงเหลือให้น้อยที่สุด บริษัทได้ มีรูปแบบการตรวจนับสินค้าคงเหลือ ดังนี้

- 1 การตรวจนับสินค้าคงเหลือทุก 6 เดือน : บริษัทได้ กำหนดให้มีการตรวจนับสินค้าทั้งหมดในคลังสินค้า ทุก 6 เดือน โดยเปรียบเทียบข้อมูลจากรายงานสินค้าคงเหลือและสินค้าที่นับได้ ซึ่งหากมีความแตกต่าง ฝ่ายคลังสินค้า จะต้องวิเคราะห์หาสาเหตุของผลต่างนั้น และส่งรายงานการตรวจนับให้ฝ่ายบัญชีเพื่อนำเสนออนุมัติและทำการปรับปรุงรายการ
- 2 การตรวจนับสินค้าคงเหลือแบบ Cycle Count โดยจะหมุนเวียนตามรหัสสินค้า

## กำลังการผลิตและนโยบายการผลิต

บริษัทมีโรงงานผลิต 1 แห่งตั้งอยู่ที่จังหวัดนครปฐม เนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ พื้นที่ใช้สอยประมาณ 12,000 ตารางเมตร โดยมีกำลังการผลิตมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : คันต่อปี	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
กำลังการผลิตสูงสุด*	11,500	11,500	11,500
ปริมาณการผลิตจริง	2,238	3,315	3,278
อัตราการใช้กำลังการผลิต (ร้อยละ)	19.46	28.83	28.50

หมายเหตุ :

\* กำลังการผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าสูงสุดของบริษัท คือ ผลิตได้ชั่วโมงละ 1 คัน โดยใช้พนักงานฝ่ายผลิตจำนวน 5 คน ดังนั้นเวลาทำงานวันละ 8 ชั่วโมง+OT 1 ชั่วโมง ระยะเวลาทำงาน 270 วันต่อปี จะคำนวณได้ประมาณ 11,500 คันต่อปี ซึ่งในปี 2564 และ 2565 มีจำนวนพนักงานในฝ่ายปฏิบัติการ จำนวน 29 คนและ 30 คนตามลำดับ

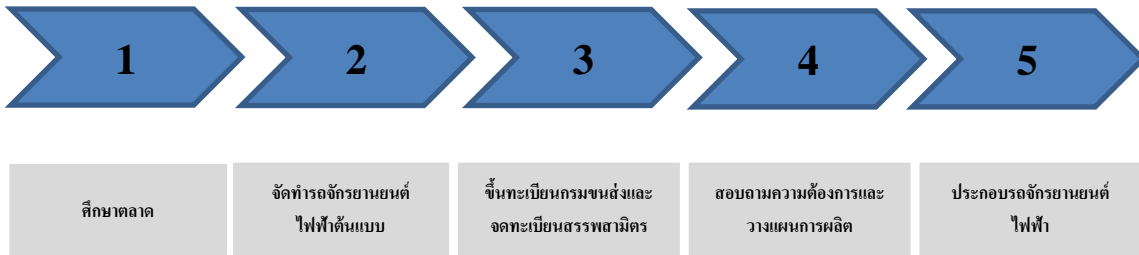
## นโยบายการผลิตสินค้า

สำหรับผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทได้ นั้น บริษัทได้ จะทำการวางแผนการผลิตล่วงหน้าเป็นประจำทุกเดือน โดยอ้างอิงจากคำสั่งซื้อของลูกค้าและประมาณการยอดขาย โดยแผนดังกล่าวจะบ่งบอกถึงปริมาณและรุ่นสินค้าที่บริษัทได้ ต้องผลิตในแต่ละเดือน เพื่อที่บริษัทได้ จะได้วางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่วางแผนไว้ รวมถึงในบางช่วงเวลา หากบริษัทได้ มีคำสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในรุ่นที่นิยมเข้ามามาก บริษัทได้ จะมีการตรวจสอบชิ้นส่วนก่อนเริ่มผลิต และถ้ามีชิ้นส่วนเพียงพอต่อการประกอบ บริษัทได้ จะทำการปรับแผนการผลิตให้มีความยืดหยุ่นตามปริมาณการสั่งซื้อของลูกค้าในแต่ละช่วงเวลา



## การผลิตและกระบวนการผลิต

### แผนภาพแสดงกระบวนการผลิต



- ขั้นตอนที่ 1 ศึกษาแนวโน้มรูปแบบของตลาดรถจักรยานยนต์และจักรยานยนต์ไฟฟ้า ตลอดจนศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคที่มีความต้องการอยู่ ณ ขณะนั้น หลังจากนั้นจึงเสนอฝ่ายจัดการเพื่ออนุมัติและจัดทำเป็นสินค้าตัวอย่างต่อไป
- ขั้นตอนที่ 2 จัดทำรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าต้นแบบเพื่อประมาณการต้นทุน โดยรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าทุกรุ่นที่จะจำหน่ายได้นั้น ต้องผ่านการทดสอบและรับรองจากกรมการขนส่ง อาทิเช่น การทดสอบสมรรถนะ การทดสอบมาตรฐานความเร็ว การทดสอบแล่น การตรวจสอบมาตรฐานโครงสร้าง จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น
- ขั้นตอนที่ 3 นำรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าต้นแบบขึ้นทะเบียนกับกรมการขนส่งพร้อมจดทะเบียนกับกรมสรรพสามิต
- ขั้นตอนที่ 4 ฝ่ายการตลาดจะสอบถามความต้องการรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจากตัวแทนจำหน่าย และวางแผนการผลิต พร้อมทั้งเริ่มสั่งชิ้นส่วนจากผู้ผลิตชิ้นส่วน โดยผู้ผลิตชิ้นส่วนต้องจัดทำแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับแผนการผลิตหลักของบริษัทเคโก้
- ขั้นตอนที่ 5 นำมอเตอร์และชุดควบคุมที่ประกอบเสร็จเรียบร้อยแล้วมาติดตั้งเข้ากับตัวถังรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า พร้อมทั้งติดตั้งส่วนประกอบอื่นๆ เช่น แบตเตอรี่ เครื่องประจุไฟฟ้า ล้อรถ บังโคลน เบาะ เป็นต้น

### 2.2.6 ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทเคโก้ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของหน่วยงานราชการในเรื่องของการก่อสร้างโรงงาน รวมถึง มาตรการต่างๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญและจัดให้มีในทุกโครงการตามมาตรฐานที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ที่ผ่านมา บริษัทเคโก้ จึงไม่มีประเด็นเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และไม่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมในการป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ ในอดีตที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน บริษัทเคโก้ ไม่เคยได้รับการร้องเรียนในประเด็นเรื่องการประกอบกิจการของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งไม่มีกรณีพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

### ใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจ

บริษัทเคโก้ มีใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

ประเภท	เลขทะเบียน	กรรมสิทธิ์	ระยะเวลา	วัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการ
1. ใบประกอบกิจการโรงงาน	158 (54)	บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอจี้ จำกัด	ครบกำหนด 15 ม.ค. 2567	- การบรรจุสินค้าทั่วไป
2. ใบประกอบกิจการโรงงาน	160 (55)	บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอจี้ จำกัด	ครบกำหนด 15 ม.ค. 2567	- การทำชิ้นส่วนพิเศษ หรือ อุปกรณ์สำหรับจักรยานยนต์ จักรยานสามล้อ หรือ จักรยานสองล้อ
3. ใบประกอบกิจการโรงงาน	163 (56)	บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอจี้ จำกัด	ครบกำหนด 15 ม.ค. 2567	- การประกอบดัดแปลง หรือ เปลี่ยนแปลงสภาพจักรยานยนต์ จักรยานสามล้อ หรือ จักรยานสองล้อ

### มาตรฐานด้านต่าง ๆ และประกาศเกียรติคุณด้านต่าง ๆ

บริษัทเคโก้ ได้รับมาตรฐานระบบการบริหารงานคุณภาพ (Quality Management System) ตามมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 ด้านบริหารระบบงานคุณภาพ (Quality Management System) ของ Assembly & Sales of Electric Scooter , Electric Motorcycle, Electric Bicycle and Its Parts Material Supply

#### 2.2.7 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

#### 2.2.8 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดสินทรัพย์ถาวรของบริษัทเคโก้ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		ลักษณะกรรมสิทธิ์
	วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
1. ส่วนปรับปรุงอาคาร	1.43	1.33	บริษัทเป็นเจ้าของ
2. เครื่องจักรและอุปกรณ์	1.15	0.86	บริษัทเป็นเจ้าของ
3. เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์	0.51	0.34	บริษัทเป็นเจ้าของ
4. ยานพาหนะ	0.19	0.37	ติดภาระสัญญาเช่าทางการเงินกับสถาบันการเงิน
5. ที่ดินและอาคาร ระหว่างก่อสร้าง	-	108.11*	ติดภาระเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน
<b>รวม</b>	<b>3.28</b>	<b>111.01</b>	

หมายเหตุ \* เป็นที่ดิน อาคาร โรงงานของบริษัทเคโก้ ซึ่งซื้อจากบริษัทบริหารสินทรัพย์ในเดือนกันยายน 2565

## 2.2.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเคโก้ เป็นเจ้าของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 0.92 ล้านบาท และจำนวน 0.90 ล้านบาทตามลำดับ โดยมีการตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์จำนวน 5 ปี

## 3. สัญญาที่สำคัญของบริษัท

### 3.1 สัญญาที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกิจ

#### 3.1.1 สัญญากรรมกรรมประกันภัยทรัพย์สิน

บริษัทได้ทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน จำนวนทุนประกันรวม 146.68 ล้านบาท รายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ประเภทกรรมกรรม	บริษัทประกัน	ผู้เอาประกันภัย	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	ทุนประกัน (ล้านบาท)	ระยะเวลาประกันภัย
1. กรรมกรรมประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	บริษัท จริญประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)เป็นผู้รับผลประโยชน์ตามการระงับข้อพิพาทของสัญญาเงินกู้	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) พื้นที่ 42.50 ตรม. รวมส่วนปรับปรุงต่อเติม และระบบสาธารณูปโภคต่างๆ ของอาคารชุดเลขที่ 833/284 โครงการชีดีคอมเพล็กซ์ ชั้น 1 โหนด 1958, 1826 ถนนเพชรบุรี แขวงประเจ็ดเงิน เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400	1.70	08 ม.ค. 2565 – 08 ม.ค. 2566
2. กรรมกรรมประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	บริษัท จริญประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)เป็นผู้รับผลประโยชน์ตามการระงับข้อพิพาทของสัญญาเงินกู้	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) พื้นที่ 27.58 ตรม. รวมส่วนปรับปรุงต่อเติม และระบบสาธารณูปโภคต่างๆของอาคารชุดเลขที่ 448/120, 498/245 ชั้น 1 อาคาร โบว์เบีทาวเวอร์ แขวงคลองมอหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร	1.52	08 ม.ค. 2565 – 08 ม.ค. 2566
3. กรรมกรรมประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	บริษัท จริญประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)เป็นผู้รับผลประโยชน์ตามการระงับข้อพิพาทของสัญญาเงินกู้	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) รวมส่วนปรับปรุงต่อเติม เช่น รั้ว กำแพง และระบบสาธารณูปโภคต่างๆ เป็นต้น ของสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดเลขที่ 31378 เลขที่ 9/70, 9/88 ซอยเทศบาล 15/3 แยกจากถนนเทศบาล 15 (วัดเทียบตัด) ถ.เพชรเกษม (ทล.4) ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จ.นครปฐม 73160	37.94	08 ม.ค. 2565 – 08 ม.ค. 2566
4. กรรมกรรมประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	บริษัท จริญประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)เป็นผู้รับผลประโยชน์	สต็อกสินค้าเสื้อผ้า (ในสถานที่ตั้งทรัพย์สินในกรรมกรรมที่ 1-3)	55.85	08 ม.ค. 2565 – 08 ม.ค. 2566

ประเภท กรรมกรรม	บริษัทประกัน	ผู้เอาประกันภัย	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	ทุนประกัน (ล้านบาท)	ระยะเวลา ประกันภัย
		ตามภาระผูกพันของ สัญญาเงินกู้			
5. กรรมกรรม ประกันภัย ความเสียหาย ทรัพย์สิน	บริษัท จริญ ประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยมี ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผลประโยชน์ ตามภาระผูกพันของ สัญญาเงินกู้	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) อาคารพาณิชย์ 6 ชั้น พื้นที่ 297.16 ตรม. รวมส่วนปรับปรุงต่อเติม และ ระบบสาธารณูปโภคต่างๆของอาคารเลขที่ 530 โฉนด 510 ซ.อุดมทรัพย์ ถ.ดำรงรักษ์ แขวงคลอง มหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร	3.25	08 ม.ค. 2565 - 08 ม.ค. 2566
6. กรรมกรรม ประกันภัย ความเสียหาย ทรัพย์สิน	บริษัท จริญ ประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เค.โก๋ กรีน เอน เนอร์จี จำกัด โดยมี บริษัท เมคทูวิน โฮ ลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผลประโยชน์ ซึ่งเป็นผู้ให้เช่าสิ่งปลูก สร้างที่ใช้เป็นโรงงาน	สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) พื้นที่ 3,127.80 ตรม. รวมส่วนปรับปรุงต่อเติม และระบบสาธารณูปโภค ต่างๆ	14.42	08 ม.ค. 2565 – 08 ม.ค. 2566
7. กรรมกรรม ประกันภัย ความเสียหาย ทรัพย์สิน	บริษัท จริญ ประกันภัย จำกัด (มหาชน)	บริษัท เค.โก๋ กรีน เอน เนอร์จี จำกัด โดยมี บริษัท เมคทูวิน โฮ ลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผลประโยชน์ ซึ่งเป็นผู้ให้เช่าสิ่งปลูก สร้างที่ใช้เป็นโรงงาน	สต็อกสินค้าแบ่งได้ดังนี้ - รถจักรยาน - มอเตอร์ไซด์ไฟฟ้า - ชิ้นส่วนประกอบ	32.00	08 ม.ค. 2565 – 08 ม.ค. 2566

### 3.1.2 สัญญาเช่าพื้นที่ระหว่างบริษัท และบริษัท เค.โก๋ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด

คู่สัญญา : บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ผู้ให้เช่า

บริษัท เค.โก๋ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“บริษัทเค.โก๋”) ผู้เช่า

วันที่ : 2 มกราคม 2563

รายการ : บริษัทให้บริษัท เค.โก๋ เช่าพื้นที่ภายในอาคารเลขที่ 9/88 ตั้งอยู่บนโฉนดที่ดินเลขที่ 31378 หมู่ที่ 3  
ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม โดยเช่าพื้นที่ ชั้นที่ 1 จำนวน 660 ตารางเมตร  
และชั้นที่ 2 2,467.80 ตารางเมตร รวมเป็นพื้นที่ทั้งหมด จำนวน 3,127.80 ตารางเมตร เพื่อเช่าเป็น  
พื้นที่สำหรับประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า

อัตราค่าเช่า: อัตราค่าเช่าเดือนละ 140,000 บาท ชำระทุกๆเดือน ภายในวันที่ 5 ของแต่ละเดือน

ระยะเวลา : ตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และจากการสอบถามผู้บริหาร ได้รับแจ้งว่า ในช่วงกลางปี 2566 บริษัทเคโก้จะย้ายโรงงานไปอยู่ในที่ดิน อาคารของบริษัทเคโก้ ที่มีการซื้อใน เดือนกันยายน 2565

### 3.1.3 เครื่องหมายการค้า / เครื่องหมายบริการที่สำคัญ


ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าจำนวน 6 รายการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รูปเครื่องหมายการค้า	รายละเอียดเครื่องหมายการค้า
	เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2544 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 12 กันยายน 2574)
	เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2545 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 21 พฤษภาคม 2575)
	เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2553 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2574)
	เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2553 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2574)
	เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2544 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2574)
	เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2547 บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยบริษัทสามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุกๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 11 กรกฎาคม 2567)

#### สัญญาอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 12 มิถุนายน 2561 นางสาวฉัตรจิตร ชัชอนันท์ (“ผู้อนุญาต”) ได้ทำสัญญาอนุญาตให้บริษัทใช้เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายบริการ โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งสัญญาดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ไปตลอดอายุสัญญาภายใต้ข้อตกลงตามสัญญา อาทิเช่น บริษัทจะต้องผลิตผลิตภัณฑ์ตามกรรมวิธีที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้อนุญาต บริษัทจะป้องกัน ชดเชยค่าเสียหาย

แก่ผู้อนุญาต จากการที่บุคคลได้รับความเสียหายอันเนื่องมาจากการผลิต เป็นต้น โดยเครื่องหมายการค้าดังกล่าวมีรายละเอียดตามที่แสดงด้านล่าง

รูปเครื่องหมายการค้า	รายละเอียดเครื่องหมายการค้า
	เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 นางสาวฉันทิรา ชัยอนันท์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท ได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้านี้ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดย นางสาวฉันทิรา ชัยอนันท์ สามารถต่ออายุเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้ทุก ๆ 10 ปี (สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดครั้งต่อไป ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2570)

ทั้งนี้ บริษัทได้รับโอนกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าดังกล่าวจากนางสาวฉันทิรา ชัยอนันท์ เรียบร้อยแล้ว โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนใดๆ

#### 4. โครงการในอนาคต

บริษัทจะนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ มาใช้ลงทุนในบริษัทย่อยเพื่อขยายธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีแผนในการลงทุนเพื่อขยายกำลังการผลิตของบริษัทเคโก้ ในช่วงปี 2565 - 2568 เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจมอเตอร์ไซค์ไฟฟ้า เนื่องจากสถานที่ของบริษัทที่ให้บริษัทเคโก้เช่ามีพื้นที่จำกัด ซึ่งไม่เพียงพอสำหรับรองรับการขยายตัวของธุรกิจประเภทนี้ ดังนั้น คณะกรรมการจึงมีแผนที่จะลงทุนในทรัพย์สินเพื่อรองรับการขยายตัวดังกล่าว โดยมีแผนที่จะลงทุนในทรัพย์สินรวม ประมาณ 203 ล้านบาท เป็นการลงทุนในที่ดิน จำนวน 90 ล้านบาท อาคารสำนักงานและโรงงาน จำนวน 53 ล้านบาท และเครื่องจักรอุปกรณ์ จำนวน 60 ล้านบาท โดยบริษัทได้มีการศึกษาดังนี้

ความพร้อมด้านการตลาด : ช่องทางการในการจัดจำหน่าย คู่แข่งหลัก คู่แข่งรอง การวิเคราะห์ SWOT

ความพร้อมด้านการผลิต : การจัดการวัตถุดิบสำหรับการผลิต กำลังคนที่จำเป็นในการผลิต

ความพร้อมด้านเทคนิคการจัดการ : ความพร้อมด้านเครื่องจักรอุปกรณ์ การกำหนดไลน์การผลิต ประเภทเครื่องจักรอุปกรณ์ที่จำเป็น

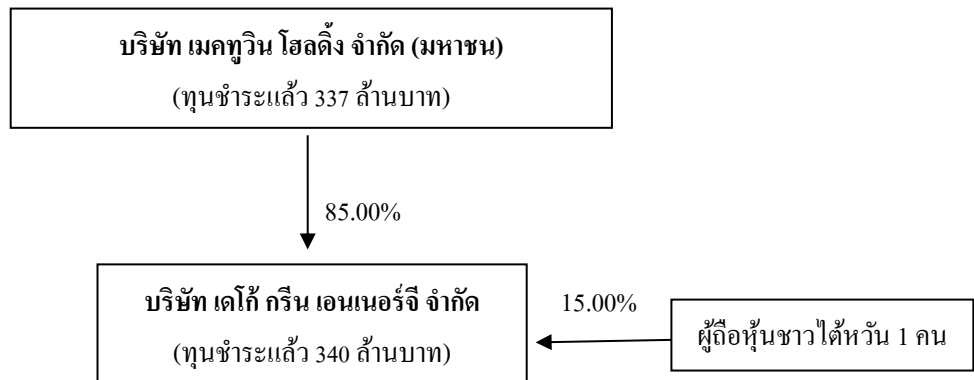
ความพร้อมด้านการเงิน : จำนวนเงินที่จะใช้ในการลงทุน แหล่งเงินทุนและการกู้ยืมเงิน

ผลจากการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุนตามโครงการข้างต้น ตามประมาณการทางการเงิน บริษัทจะสามารถคืนทุนได้ในระยะเวลา 4 ปี 1 เดือน มีอัตรา IRR ร้อยละ 27.53 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เคโก้ ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2565 คณะกรรมการมีมติให้ลงทุนซื้อที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับบริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เนื้อที่ 23-2-24 ไร่ พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ในราคา 90.69 ล้านบาท ซึ่งเป็นตามแผนการขยายงานของบริษัทเคโก้ และปัจจุบัน บริษัทเคโก้ ได้รับสินเชื่อจากสถาบันการเงินและได้จัดซื้อที่ดิน อาคาร เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการปรับปรุงพื้นที่เพื่อรองรับการใช้งานในอนาคต



## 5. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้



### รายละเอียดของบริษัทย่อย

#### บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด (“บริษัทเดโก้”, “DECO”)

DECO จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2561 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 30 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทถือหุ้นใน DECO จำนวน 194,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 65.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของ DECO ต่อมาในเดือนกันยายน 2562 DECO ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเป็น 60 ล้านบาทโดยการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 600,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่ง DECO ได้นำเงินดังกล่าวมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ ทั้งนี้ในเดือนมีนาคม 2565 ผู้ถือหุ้นของ DECO ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนอีกทั้งสิ้น 30 ล้านบาทโดยการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ทำให้บริษัทเดโก้ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 90 ล้านบาท และในเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทได้ซื้อหุ้นจากกลุ่มชาวไต้หวันในราคาดุลค่าตามบัญชี ทำให้บริษัทถือหุ้นในบริษัทเดโก้ เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 85.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ต่อมาในเดือนธันวาคม 2565 ผู้ถือหุ้นของ DECO ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนอีกทั้งสิ้น 250 ล้านบาทโดยการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ทำให้บริษัทเดโก้มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 340 ล้านบาท

DECO ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า โดยมีโรงงานตั้งอยู่ที่เลขที่ 9/88 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม และมีกำลังการผลิตสูงสุดจำนวน 11,500 คัน ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 DECO มีอัตราการใช้กำลังการผลิตคิดเป็นร้อยละ 28.50 ของกำลังการผลิตรวม

ปัจจุบัน DECO ผลิตจักรยานยนต์ไฟฟ้าภายใต้ตราสินค้า DECO โดย DECO มุ่งเน้นการสร้างจักรยานยนต์ที่ไร้มลพิษ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ประหยัดและปลอดภัย ง่ายต่อการบำรุงรักษา ให้ความคุ้มค่าในระยะยาว ซึ่งเป็นนวัตกรรมแห่งอนาคตที่ปราศจากมลพิษ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเดโก้ได้แต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายรวม 88 ราย ประกอบด้วย ตัวแทนจำหน่ายภาคเหนือ 7 ราย ตัวแทนจำหน่ายภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 12 ราย ตัวแทนจำหน่ายภาคตะวันออก 10 ราย ตัวแทนจำหน่ายภาคตะวันตก 11 ราย ตัวแทนจำหน่ายภาคใต้ 17 ราย และตัวแทนจำหน่ายภาคกลาง 20 ราย

รายละเอียดของบริษัทย่อย

<b>บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด</b>	
วันที่ก่อตั้ง	: 4 มกราคม 2561
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 9/88 หมู่ที่ 3 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า
ทุนจดทะเบียน / ทุนชำระแล้ว	: 340,000,000 บาท
โครงสร้างผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	: 1) บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 2,889,976 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 84.9994 2) นายอุทัยของ หวง (ใต้หวัน) ถือหุ้นจำนวน 510,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 15.00 3) นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ถือหุ้นจำนวน 12 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.0003 4) น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ถือหุ้นจำนวน 12 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.0003
กรรมการบริษัท	: 1) นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ 2) น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	: กรรมการสองคน ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท
ความสัมพันธ์กับบริษัท	: - นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการและเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 52.52 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 13 มกราคม 2566 - น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ เป็นกรรณยานายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาดและเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 21.25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 13 มกราคม 2566 - น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี เป็นกรรมการและผู้จัดการฝ่ายผลิตของบริษัท

6. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มี ดังนี้

ทุนจดทะเบียน	: 337,000,000 บาท
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	: 337,000,000 บาท
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ	: 337,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	: 1.00 บาท

## ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามที่ปรากฏในบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 13 มกราคม 2566

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1	กลุ่มตระกูลตั้งพิชญโพธิวัฒน์		
	1.1 นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์	176,976,800	52.52
	1.2 นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์	71,598,800	21.25
	<b>รวมการถือหุ้นของกลุ่มตระกูลตั้งพิชญโพธิวัฒน์</b>	<b>245,575,600</b>	<b>73.77</b>
2	นายชัยรัตน์ โกวิทจินดาชัย	10,442,500	3.10
3	นายจิตติพร จันทรัช	10,000,000	2.97
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,595,002	0.77
5	นายณภ เสรษฐลิขิต	2,557,300	0.76
6	นายวิฑูร มโนมัยกุล	2,000,000	0.59
7	นายพันพัฒน์ มณีไพโรจน์	1,223,400	0.36
8	นายปานสิน อันตระกูล	1,197,000	0.36
9	นายพจน์ สัจจิพานนท์	1,100,000	0.33
10	นางสาวกาญจนา จิรายุส	1,050,000	0.31
	<b>รวม</b>	<b>280,740,802</b>	<b>83.31</b>

## 7. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทได้กำหนดไว้ และการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท แผนการขยายธุรกิจ ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควรและการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทได้กำหนดไว้ และการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

## การบริหารจัดการความเสี่ยง

ก่อนการตัดสินใจในการลงทุน ผู้ลงทุนควรใช้วิจารณญาณอย่างรอบคอบในการพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงซึ่งอาจมีผลกระทบต่อหุ้นสามัญของบริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “MTW”) ตลอดจนข้อมูลรายละเอียดอื่นในเอกสารฉบับนี้ ทั้งนี้ ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในหัวข้อนี้มีได้เป็นความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ ดังนั้นปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทมิได้รับทราบในขณะนี้ หรือที่บริษัทเห็นว่าเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ไม่เป็นสาระสำคัญในปัจจุบัน อาจเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อธุรกิจ หรือผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้

อนึ่ง ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ในอนาคตที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ เช่น การใช้ถ้อยคำว่า “เชื่อว่า” “คาดว่า” “เห็นว่า” “อาจจะ” “มีแผนการ” หรือ “ประมาณ” เป็นต้น หรือคำหรือข้อความอื่นใดในลักษณะทำนองเดียวกัน หรือการคาดการณ์เกี่ยวกับแผนการประกอบธุรกิจ ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของบริษัท นโยบายของรัฐบาล และอื่น ๆ เป็นการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคต ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากการคาดการณ์หรือคาดคะเนได้

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของ บริษัท ตลอดจนผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

## ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

### 1. ความเสี่ยงของธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป

#### 1.1 ความเสี่ยงจากสินค้าล้าสมัยอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงรสนิยมการอุปโภคเสื้อผ้าของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

เนื่องจากเสื้อผ้าสำเร็จรูปเป็นกลุ่มสินค้าแฟชั่น ที่มักมีการพัฒนารูปแบบและการออกแบบที่เปลี่ยนแปลงตามฤดูกาลอยู่เสมอ ซึ่งอาจเป็นการเปลี่ยนแปลงจากพฤติกรรมของลูกค้ายุคใหม่โดยตรงที่ต้องการความแปลกใหม่หรือความแตกต่างในผลิตภัณฑ์หรืออาจเกิดจากคู่แข่งที่พัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์เพื่อต้องการเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด โดยเฉพาะอย่างยิ่งตลาดลูกค้าวัยรุ่นซึ่งถือเป็นหนึ่งในฐานลูกค้าหลักของบริษัทกลุ่มหนึ่งซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อยอดขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปของบริษัทได้ จึงทำให้บริษัทต้องมีการพัฒนาและออกแบบสินค้าให้มีความทันสมัยอยู่ตลอดเวลาเพื่อเพิ่มวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์ของเสื้อผ้าสำเร็จรูป (Product Life Cycle) ดังนั้น หากสินค้าที่บริษัทออกแบบและพัฒนาไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค จึงอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

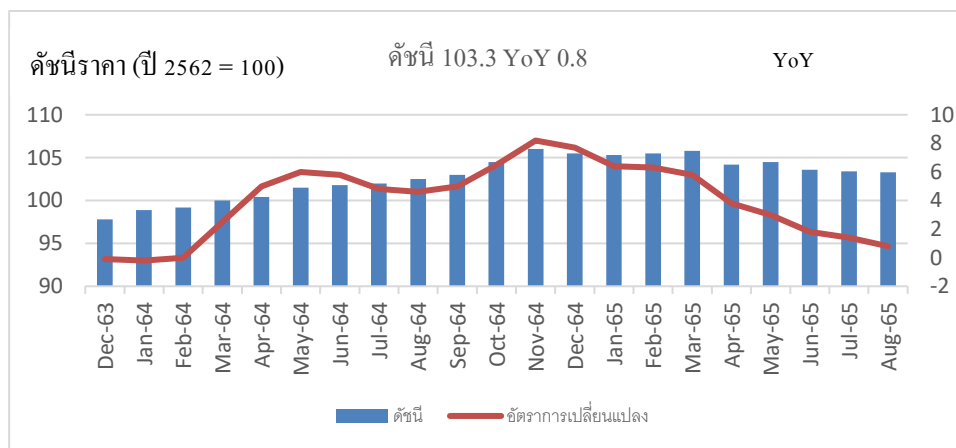
ทั้งนี้ บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวและเล็งเห็นถึงความสำคัญของการออกแบบสินค้าให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของรสนิยม จึงมอบหมายให้ฝ่ายขายซึ่งเป็นฝ่ายที่มีความใกล้ชิดกับลูกค้าและฝ่ายออกแบบซึ่งเป็นฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ได้ประชุมร่วมกันทุกไตรมาส โดยฝ่ายขายจัดทำสรุปปริมาณและรูปแบบของสินค้าที่จำหน่ายในไตรมาสที่ผ่านมา เพื่อให้ฝ่ายออกแบบทราบถึง ความต้องการของลูกค้าและพฤติกรรมของลูกค้าในแต่ละช่วงเวลา มีการเปลี่ยนแปลงอย่างไร ซึ่งจะทำให้การออกแบบผลิตภัณฑ์ของบริษัท สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในแต่ละช่วงอายุ ภูมิภาคและแต่ละประเทศ เพื่อกำหนดกลุ่มเป้าหมายลูกค้าในการทำการตลาดในแต่ละตราสินค้าที่แตกต่างกัน ซึ่งการดำเนินการตามที่กล่าวมาข้างต้น จึงทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักและยอมรับของลูกค้าตลอดจนได้รับการบอกต่อในกลุ่มลูกค้าเรื่อยมาจนถึงปัจจุบัน นอกจากนี้ ผลิตภัณฑ์สินค้าของบริษัทส่วนใหญ่ เป็นสินค้าที่มีระดับราคาที่ไม่สูงและเน้นการออกแบบและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อขายแก่คนทุกเพศทุกวัย (Mass Product) ในลักษณะของการขายส่ง ดังนั้นกลุ่มลูกค้าของบริษัทจึงมักใช้ปัจจัยด้านราคาเป็นปัจจัยหลักในการตัดสินใจซื้อสินค้า ในขณะที่การออกแบบจะเป็นปัจจัยรองในการ

ตัดสินใจซื้อสินค้า นอกจากนี้ บริษัทจะมีการวางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับประมาณการการสั่งซื้อของลูกค้าในแต่ละฤดูกาล จึงทำให้บริษัทสามารถกระจายสินค้าที่ผลิตได้ตามแผนงานที่วางไว้

## 1.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ความผันผวนของราคาผ้า เป็นอีกปัจจัยที่ส่งกระทบโดยตรงต่อต้นทุนขายของบริษัท เนื่องจากผ้าถือเป็นวัตถุดิบสำคัญในกระบวนการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป โดย ณ สิ้นปี 2564 และ ณ เดือนสิงหาคม 2565 ต้นทุนผ้าปรับตัวเพิ่มขึ้น คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 7.70 และร้อยละ 0.80 ของต้นทุนสินค้ารวม และปริมาณการผลิตเส้นด้ายสิ่งทอในประเทศ มีความผันผวนตามปริมาณผลผลิตฝ้าย ดังนั้น ในกรณีที่บริษัทไม่ได้วางแผนการจัดซื้อหรือวางแผนการผลิตวัตถุดิบดังกล่าวให้เหมาะสมกับความต้องการใช้ จึงอาจส่งผลกระทบต่อการควบคุมต้นทุนให้ไม่เป็นไปตามที่บริษัทคำนวณไว้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทให้เกิดความผันผวนได้

ดัชนีราคาผ้า ธ.ค. 2563 – ส.ค. 2565



ดัชนีราคาผ้า สะท้อนราคา ผ้าฝ้าย ผ้าดิบ เส้นใยสังเคราะห์ ผ้าใยสังเคราะห์ ด้ายฝ้าย  
ที่มา : สำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแนวทางในการลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยบริษัทจะดำเนินการเจรจากับคู่ค้าของบริษัทที่สั่งซื้อสินค้าร่วมกันมานาน โดยในกรณีที่ราคาวัตถุดิบหลักมีการปรับตัวสูงขึ้น บริษัทจะทำการเจรจากับผู้ขายให้มีการขึ้น

ราคาเดิมหรือต่อรองกับคู่ค้าโดยบริษัทไม่มีนโยบายที่จะซื้อวัตถุดิบเป็นจำนวนมากเก็บไว้เป็นสินค้าคงคลัง ดังนั้น การดำเนินการดังกล่าวจะเป็นกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงจากราคาวัตถุดิบที่ผันผวนได้ในระดับหนึ่ง

### 1.3 ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่รุนแรงในธุรกิจการจัดจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป

เนื่องด้วยธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปในประเทศไทยเป็นธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อมที่ใช้เงินลงทุนไม่มากจึงส่งผลให้อุปสรรคต่อการเข้าสู่ตลาด (Barrier of entry) ต่ำ จึงทำให้การแข่งขันของธุรกิจเครื่องนุ่งห่มของผู้ประกอบการในประเทศต้องเผชิญทั้งจากการแข่งขันของผู้ประกอบการรายใหม่ การแข่งขันของผู้ประกอบการที่มีเครื่องหมายการค้าเป็นของตนเองทั้งในประเทศและต่างประเทศ การแข่งขันด้านราคา การออกโปรโมชั่นเพื่อกระตุ้นยอดขาย ตลอดจนการทำการตลาดผ่านระบบออนไลน์มาร์เก็ตติ้ง เป็นต้น ปัจจัยข้างต้นจึงอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญได้ หากปราศจากการปรับตัวหรือการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ดีเพียงพอ

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มในผลิตภัณฑ์เพื่อให้ผู้บริโภครับรู้ถึงความแตกต่างเมื่อสวมใส่ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ของบริษัทจะผลิตจากผ้า cotton 100% ไม่มีตะเข็บรอยต่อของเสื้อ ทำให้เวลาสวมใส่แล้ว ผู้บริโภครู้สึก นุ่ม สวมใส่สบาย มีความยืดหยุ่น และบริษัทยังให้ความสำคัญและใส่ใจในกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การตรวจสอบคุณภาพและแหล่งที่มาของสายพันธุ์ของผ้าจากผู้ผลิตที่นำมาผลิต การให้ความสำคัญกับการตรวจสอบคุณภาพของงานทอผ้า การนำระบบคอมพิวเตอร์มาช่วยในการออกแบบภาพจำลองลายสกรีนเสื้อพร้อมการทดสอบความแม่นยำของสีที่สกรีนบนเสื้อเพื่อให้มั่นใจได้ว่า สีและลายสกรีนที่ปรากฏบนเสื้อจะเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนด การศึกษาพฤติกรรมของลูกค้าเพื่อทำการออกแบบผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในแต่ละประเทศ ตลอดจนการคัดเลือกแรงงานฝีมือที่ใช้ในการตัดและเย็บเสื้อผ้า การกำหนดมาตรฐานของฝีเข็มในการเย็บต่อหน้าที่เพื่อให้ได้ยี่ห้อที่มีความละเอียด เป็นต้น โดยนอกจากปัจจัยด้านคุณภาพแล้ว ประสบการณ์ในอุตสาหกรรมของบริษัทกว่า 20 ปีทำให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตและขายผลิตภัณฑ์ในราคาที่ผู้บริโภครู้สึกถึงความคุ้มค่า ซึ่งการดำเนินการตามที่กล่าวมาข้างต้น จึงทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักและยอมรับของลูกค้าตลอดจนได้รับการบอกต่อในกลุ่มลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

### 1.4 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการพึ่งพิงผู้ผลิตวัตถุดิบ

ในปี 2563 – 2565 บริษัทมียอดซื้อเส้นด้ายจากผู้ผลิตวัตถุดิบที่เป็นโรงงานเส้นด้ายรายใหญ่รายหนึ่งโดยมียอดสั่งซื้อจำนวน 12.26 ล้านบาท 15.25 ล้านบาทและ 10.63 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 55.85 ร้อยละ 49.57 และร้อยละ 31.51 ของยอดซื้อวัตถุดิบรวม ซึ่งประกอบด้วย เส้นด้าย ผ้าดิบ ผ้าสุก วัสดุสิ้นเปลือง เนื่องจากผู้ผลิตดังกล่าวสามารถจัดหาชนิดของผ้าตามสายพันธุ์ที่บริษัทต้องการในคุณภาพและราคาตามที่บริษัทต้องการได้ โดยสายพันธุ์ของผ้าที่บริษัทใช้ในการผลิตเส้นด้ายของเสื้อผ้าสำเร็จรูปนั้น จะต้องเป็นสายพันธุ์ที่มาจากแหล่งธรรมชาติที่ปลูกในสภาพดินฟ้าอากาศและอุณหภูมิที่เหมาะสม ตลอดจนมีความสะอาดของเมล็ดผ้าตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนด เพื่อให้ได้เส้นใยที่มีคุณภาพทั้งในด้านของการเรียงตัวของเส้นด้ายที่มีความหนาแน่นสม่ำเสมอและปราศจากสิ่งแปลกปลอมของเส้นใย ดังนั้น หากบริษัทสูญเสียคู่ค้ารายดังกล่าวหรือไม่สามารถจัดหาผู้จัดจำหน่ายผ้าตามคุณภาพที่บริษัทต้องการได้จึงอาจกระทบต่อกระบวนการผลิตหรือคุณภาพสินค้าได้

อย่างไรก็ดี ผู้ผลิตรายดังกล่าวเป็นบริษัทคู่ค้าที่ติดต่อกันมานาน มีความสัมพันธ์ที่ดีและเชื่อถือได้ จึงทำให้บริษัทสามารถจัดซื้อสินค้าในชนิดที่ต้องการรวมทั้งสามารถต่อรองราคาในการซื้อวัตถุดิบได้ โดยผู้จัดจำหน่ายดังกล่าวอยู่ในทะเบียนผู้จัดจำหน่ายของฝ่ายจัดซื้อ (AVL List) และฝ่ายจัดซื้อของบริษัทมีระบบจัดเก็บข้อมูล ประวัติกับคู่ค้ารายต่างๆ



ในทุกประเภทของวัตถุดิบ เช่น เส้นด้าย ผ้าดิบ ผ้าสุก วัสดุสิ้นเปลือง พร้อมทั้งทำการปรับปรุงฐานข้อมูลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งคู่ค้าเหล่านั้น เป็นบริษัทที่ศักยภาพเทียบเคียงกับรายหลักที่บริษัทจัดซื้อ โดยฝ่ายจัดซื้อจะมีการสั่งซื้อจากคู่ค้ารายอื่น เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าเหล่านั้นไว้ ซึ่งการดำเนินการตามขั้นตอนดังกล่าวจะช่วยลดผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าวได้

### 1.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้รับจ้างผลิตน้อยราย

ในขั้นตอนการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปของบริษัท จะมีขั้นตอนสั่งซื้อเส้นด้ายจากโรงปั่นเส้นด้าย ขั้นตอนการทอผ้าจากโรงงานทอผ้า ขั้นตอนการย้อมผ้าดิบเป็นผ้าสีตามที่บริษัทต้องการ (“ผ้าสุก”) ขั้นตอนการตัด ขั้นตอนการเย็บประกอบ ซึ่งในขั้นตอนการสั่งซื้อเส้นด้าย ขั้นตอนการทอผ้า ขั้นตอนการย้อมผ้า บริษัทจะจ้างบริษัท ผู้รับจ้างภายนอกเพื่อดำเนินการในขั้นตอนดังกล่าว โดยบริษัทจะมีการขึ้นทะเบียนของบริษัทผู้รับจ้างภายนอก และมีเกณฑ์ในการคัดเลือกบริษัทผู้รับจ้างภายนอก ซึ่งจะต้องเป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงดี มีเครื่องจักรที่ทันสมัย มีเทคนิคในการผลิตไม่ใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม และมีการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติที่ดี

หน่วย : บาท

ค่าจ้างผลิตภายนอก	ปี 2563	ร้อยละ	ปี 2564	ร้อยละ	ปี 2565	ร้อยละ
ค่าจ้างปั่นด้าย	15,590,981	60.02	19,109,974	68.05	25,496,368.86	69.70
ค่าจ้างทอผ้าดิบ	1,517,213	5.84	1,535,069	5.47	1,540,255.90	4.21
ค่าจ้างย้อมผ้าสุก	8,870,122	34.14	7,437,342	26.48	9,542,454.59	26.09
รวมค่าจ้างผลิตภายนอก	25,978,316	100.00	28,082,385	100.00	36,579,079.35	100.00
ร้อยละของการสั่งซื้อวัตถุดิบและค่าจ้างผลิต	69.70		63.69		74.55	

ในปี 2563 – 2565 บริษัทมีมูลค่าการสั่งจ้างภายนอก จำนวน 25.98 ล้านบาท 28.08 ล้านบาท และจำนวน 36.58 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 69.70 ร้อยละ 63.69 และร้อยละ 74.55 ของรวมยอดการสั่งซื้อวัตถุดิบและค่าจ้างผลิตตามลำดับ และด้วยกลยุทธ์ในการบริหารงานเพื่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท บริษัทจึงเลือกจ้างบริษัทผู้รับจ้างภายนอกน้อยราย เพื่อให้สามารถควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบที่จ้างผลิตให้ได้ตามที่บริษัทต้องการ ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงหากบริษัทผู้รับจ้างผลิตไม่สามารถส่งสินค้าให้บริษัทได้ตามที่ตกลงไว้

อย่างไรก็ตาม จากหลักเกณฑ์ที่บริษัทใช้คัดเลือกบริษัทผู้รับจ้างผลิต ที่ต้องเป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงดี มีเครื่องจักรที่ทันสมัย และมีเทคนิคในการผลิตไม่ใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม และมีการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติที่ดี ทำให้ที่ผ่านมามีบริษัทผู้รับจ้างภายนอกสามารถส่งสินค้าตามเวลาที่ตกลงไว้ และเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ทางฝ่ายจัดการจึงยังเลือกใช้บริการบริษัทผู้รับจ้างรายอื่นเพื่อเป็นการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับรายอื่นไว้ด้วย

### 1.6 ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงาน

อุตสาหกรรมเครื่องนุ่งห่มเป็นอุตสาหกรรมที่ต้องใช้แรงงานฝีมือเป็นจำนวนมากธุรกิจหนึ่ง เนื่องจากต้องอาศัยทักษะความชำนาญ ประสบการณ์ ความประณีตและความแม่นยำด้านฝีมือแรงงานในการตัดเย็บให้ได้ตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดซึ่งแตกต่างจากแรงงานธุรกิจอื่นทั่วไป ดังนั้นในกรณีที่มีการขยายตัวทางเศรษฐกิจและมีการขยายตัวทางอุตสาหกรรมเกิดขึ้น จึงอาจก่อให้เกิดปัญหาการแย่งชิงแรงงานหรือการขาดแคลนแรงงาน โดยเฉพาะแรงงานฝีมือที่หายากขึ้นทำให้ค่าจ้างแรงงานอาจปรับตัวสูงขึ้นได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงปัญหาดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆของพนักงานให้สามารถแข่งขันได้กับผู้ประกอบการรายอื่นในธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน ตลอดจน จัดให้มีการฝึกอบรม

พนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพและความสามารถ พัฒนาทักษะความชำนาญทางฝีมือ เพื่อให้บุคลากรของบริษัทสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นหัวใจของการดำเนินธุรกิจ ที่ผ่านมา จากการให้คำตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ ของบริษัท ทำให้บริษัทมีอัตราการเปลี่ยนงานของพนักงานในอัตราน้อยมาก และนอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงทางด้านการขาดแคลนแรงงาน โดยติดต่อผู้รับจ้างภายนอกที่มีแรงงานด้านตัดเย็บเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตในบางช่วงเวลาเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ เป็นต้น

### 1.7 ความเสี่ยงด้านการจ้างบุคลากรภายนอก (outsourcing) สำหรับการดำเนินธุรกิจ

ในการดำเนินงานปกติของบริษัท บริษัทจะมีการวางแผนการผลิต เพื่อจัดเวลาในการทำงาน ให้กับพนักงานในสายงานผลิต เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพและมีการใช้เวลาอย่างดีที่สุด ในบางช่วงเวลาที่บริษัทจะมีคำสั่งซื้อ เพื่อจ้างผลิต OEM เข้ามา ซึ่งหากพนักงานในสายงานสามารถดำเนินการได้ทัน บริษัทจะเลือกใช้พนักงาน ภายในบริษัทก่อน แต่ส่วนใหญ่งานประเภทนี้จะเป็นงานเร่งด่วน บริษัทจึงจำเป็นต้องจ้างบุคลากร ภายนอกเพื่อช่วยงานในส่วนการเย็บ การปัก ซึ่งอาจมีความเสี่ยง หากบริษัทไม่สามารถควบคุมคุณภาพในการเย็บ หรือการปัก ในชิ้นงานนั้นๆ

อย่างไรก็ตาม ในการจ้างบุคลากรภายนอกเพื่อเข้ามาช่วยการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจะมีการคัดเลือก บุคคลที่จะเข้ามา ซึ่งบริษัทจะมีการขึ้นทะเบียน และในระหว่างดำเนินงาน หัวหน้าแผนกผลิตจะเข้าไป ค่อยตรวจสอบคุณภาพ ชิ้นงาน ฝัเย็บ เพื่อควบคุมคุณภาพ และที่ผ่านมา บริษัทยังไม่เคยประสบปัญหาด้านคุณภาพ เนื่องจากบุคคลที่เข้ามาขึ้นทะเบียน จะเป็นบุคคลที่เคยร่วมงานกับบริษัทมานาน มีคุณภาพและความประณีตในการเย็บ

### 1.8 ความเสี่ยงจากผลกระทบวิกฤตโควิด 19

สำหรับสถานการณ์ COVID- 19 มาตรการ lock-down ของหน่วยงานรัฐ ส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท และบริษัทจำเป็นต้องปิดโรงงานผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป ในปี 2563 เป็นเวลา 2 เดือน-และในปี 2564 เป็นเวลา 1 เดือน เนื่องจากสาขาของบริษัทซึ่งตั้งในอาคาร โบบี้<sup>1/</sup> ถูกคำสั่งให้ปิดอาคาร และที่อาคารซิดี ประตูนํ้า<sup>2/</sup> ในปี 2563 เป็นเวลา 2 เดือน และในปี 2564 เป็นเวลา 5 เดือน เพื่อลดการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 และส่งผลให้รายได้ของบริษัทในปี 2563 และปี 2564 ลดลง และสำหรับกระบวนการทำงาน เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์แพร่ระบาดที่อาจจะรุนแรงขึ้นในอนาคต บริษัทได้ดำเนินการออกแนวทางการปฏิบัติต่อแต่ละส่วนงานและผู้รับผิดชอบในการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างชัดเจน เช่น

1. กระบวนการจัดซื้อ: มีการดำเนินการจัดหาแหล่งวัตถุดิบสำรอง ดำเนินนโยบาย safety stock สำหรับผ้าดิบ ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลัก
2. กระบวนการผลิต: มีมาตรการรักษาความปลอดภัย โดยการเพิ่มความถี่ในการทำมาสะอาดฆ่าเชื้อ

1/ ในปี 2563 อาคาร โบบี้ ถูกคำสั่งให้ปิดอาคารในช่วงเดือนเมษายน - พฤษภาคม และในปี 2564 ในเดือนสิงหาคม

2/ ในปี 2563 อาคารซิดี ประตูนํ้า ถูกคำสั่งให้ปิดอาคารในช่วงเดือนเมษายน - พฤษภาคม และในปี 2564 ในเดือนมิถุนายน - ตุลาคม

ในไลน์ผลิต ห้องน้ำ พื้นที่ทำงาน จัดให้มีมาตรการคัดกรองอาการเบื้องต้นโดยการวัดอุณหภูมิร่างกาย ทุกวันก่อนเข้าทำงาน การใส่ผ้าปิดปากเข้าพื้นที่ทำงาน จัดเตรียมแอลกอฮอล์ล้างมือสำหรับทำความสะอาดมือ การเว้นระยะห่างในการทำงาน หรือรับประทานอาหาร รวมถึงดำเนินการตามมาตรการควบคุมผู้มาติดต่อจากภายนอก เช่น ผู้รับเหมา คู่ค้า รถจ้างส่งของ เป็นต้น โดยวัดอุณหภูมิก่อนเข้าพื้นที่

โรงงาน การใส่ผ้าปิดปาก การเว้นระยะห่าง และการพ่นสเปรย์ฆ่าเชื้อในตู้ของรถส่งของก่อนการนำ  
วัตถุดิบ และสินค้าสำเร็จรูปขึ้น เป็นต้น

3. การตลาดและขาย: เปลี่ยนเป็นการติดต่อลูกค้าผ่านทางโทรศัพท์ หรือ อีเมล ในการทำงาน และมีการ  
ติดตามพฤติกรรม การซื้อของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมทั้งติดตามข่าวสาร สถานการณ์ COVID-19 อย่าง  
ใกล้ชิด ทำการขึ้นยันกับลูกค้าก่อนเข้าเยี่ยม เมื่อเข้าพื้นที่จะปฏิบัติตามมาตรการฯ เช่น การเว้น  
ระยะห่าง เป็นต้น
4. ส่วนงานสนับสนุนอื่นๆ: ได้มีการดำเนินการตามแผนฉุกเฉินของฝ่ายงาน ด้วยการทำงานจากที่บ้าน  
(Work from home) เป็นหลัก และแบ่งทีมงานออกเป็นทีมหลักและทีมรอง เพื่อให้การทำงานยังคง  
เป็นไปได้อย่างต่อเนื่อง ประสานกับ IT ถึง Hardware และการเข้าระบบบัญชี จากการใช้งานจากที่บ้าน  
กรณีงานเอกสารเร่งด่วน ให้นำเอกสารมาไว้ที่จุดนำส่งตามที่กำหนด

### ความเสี่ยงของธุรกิจผลิตและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า

#### 2.1 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตจักรยานยนต์ไฟฟ้า

รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นผลิตภัณฑ์ที่อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลของหน่วยงาน  
ที่เกี่ยวข้อง ในด้านต่างๆ มากมาย อาทิ การทดสอบมาตรฐานวัดความเร็วและสมรรถนะของเครื่องยนต์จากสถาบันยานยนต์  
การทดสอบมาตรฐานรถจักรยานยนต์จากสถาบันไฟฟ้า การทดสอบการติดตั้งแตรและการทดสอบกระแสมองข้างจากกรมการ  
ขนส่ง เป็นต้น จึงจะสามารถผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายได้ นอกจากนี้ ในกระบวนการผลิตจะต้องเรียงลำดับ  
ตามจำนวนที่ผลิตได้ตามที่ได้แจ้งกับกรมการขนส่งตลอดจนจดทะเบียนกับกรมสรรพสามิตเพื่อจำหน่าย ดังนั้น การปฏิบัติ  
ตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งที่บังคับใช้ในปัจจุบัน รวมถึงการ  
เปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จึงมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างมาก ซึ่งบริษัทต้องมีการติดตาม  
เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่ตลอดเวลา ซึ่งบางครั้งการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ อาจทำ  
ให้บริษัทมีต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ หากมีการตรวจพบว่าบริษัทไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือ  
ผลิตภัณฑ์จักรยานยนต์ไฟฟ้าของบริษัทที่ไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด อาจส่งผลกระทบต่อผลิตภัณฑ์  
ชื่อเสียง การดำเนินธุรกิจ หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจึงต้องให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานในการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีหน่วยงานพัฒนา  
ผลิตภัณฑ์รับผิดชอบในการติดตามแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงในกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานการควบคุม  
ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานผู้บริหารให้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มการเปลี่ยนที่อาจเกิดขึ้น  
ในอนาคตอย่างรวดเร็ว สม่าเสมอ เพื่อที่บริษัทจะได้เตรียมการเพื่อรองรับกับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ  
และทันท่วงที และไม่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอนาคต

#### 2.2 ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันในตลาดรถจักรยานยนต์และการเข้าสู่ธุรกิจของผู้ประกอบการรายใหม่

ถึงแม้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจะเป็นสินค้าที่วางจำหน่ายในประเทศไทยมาเป็นระยะเวลาหนึ่งแล้ว แต่เนื่องจาก  
รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าถือเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ผู้บริโภคยังไม่คุ้นเคยและยังขาดความเข้าใจในตัวผลิตภัณฑ์ รวมทั้งอาจมี  
ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนว่าเป็นเทคโนโลยีที่ซับซ้อนและต้องการการบำรุงรักษาที่ยู่งยาก ทั้งที่ ข้อเท็จจริงแล้ว

รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นพาหนะที่มีความทนทานเพราะมีการสึกหรอต่ำ อีกทั้งไม่ต้องการการดูแลรักษามากเหมือนจักรยานยนต์ทั่วไปที่ต้องมีการเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่องหรือน้ำมันหล่อลื่น การเปลี่ยนหัวเทียน เป็นต้น ดังนั้น ผู้บริโภคส่วนหนึ่งจึงตัดสินใจเลือกซื้อรถจักรยานยนต์ประเภทใช้น้ำมันมากกว่ารถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเนื่องจากขาดความรู้และความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ ธุรกิจจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าเป็นธุรกิจที่ไม่มีความซับซ้อนด้านการดำเนินงาน โดยเฉพาะในกรณีที่ผู้ประกอบการนำเข้ารถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจากต่างประเทศมาจำหน่าย จึงทำให้ผู้ประกอบการดังกล่าวไม่จำเป็นต้องใช้เงินทุนมากนักและทำให้ผู้ประกอบการรายใหม่สามารถเข้าสู่ตลาดได้ง่าย ดังนั้น การเข้ามาของกลุ่มแข่งรายใหม่อาจทำให้เกิดการแข่งขันที่เพิ่มสูงขึ้นซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันและผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดกลยุทธ์การแข่งขันในด้านต่างๆ ได้แก่ การพัฒนาสินค้าให้มีความแตกต่าง อาทิเช่น การเลือกใช้แบตเตอรี่ลิเทียมไอออนซึ่งมีความหนาแน่นของพลังงานที่สูงจึงทำให้มีระยะเวลาการใช้งานที่ยาวนานขึ้น และมีคุณสมบัติพิเศษที่ช่วยให้ชาร์จพลังงานได้เร็วและมีน้ำหนักเบากว่าแบตเตอรี่ประเภทอื่น บรรจุด้วยวัสดุพิเศษแบบไม่ติดไฟและไม่ระเบิด โดยแบตเตอรี่ของบริษัทย่อยสามารถชาร์จได้จนเต็มความจุในระยะเวลาประมาณ 2-3 ชั่วโมงเมื่อเทียบกับแบตเตอรี่ของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าประเภทอื่นทั่วไปที่อาจใช้เวลาชาร์จจนเต็ม 4 – 8 ชั่วโมง การให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตด้วยการดำเนินการผลิตด้วยมาตรฐาน 9001:2015 และได้รับรองมาตรฐานการผลิตจากมอก. การรับประกันรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าทุกคันที่จำหน่ายเป็นระยะเวลา 2 ปี เป็นต้น เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วทันต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาด รวมทั้งยังให้ความสำคัญกับการบริการอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า ตลอดจนศึกษาโครงสร้างทางภาษีและต้นทุนของกลุ่มแข่งเพื่อกำหนดนโยบายราคาที่เหมาะสม ตลอดจนกำหนดแนวทางที่จะสร้างความสัมพันธ์อันดีกับกลุ่มลูกค้าผ่านการรับผิดชอบต่อคุณภาพและการให้บริการ ทั้งนี้ ปัจจัยดังกล่าวข้างต้นเป็นสิ่งที่สร้างความน่าเชื่อถือในเรื่องคุณภาพสินค้าและการให้บริการของบริษัทได้เป็นอย่างดี

### 2.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีด้านการผลิต

ตามหลักการทำงานของเทคโนโลยีด้านไฟฟ้า คือ ต้องมีแหล่งกำเนิดพลังงาน มอเตอร์ไฟฟ้า ชุดควบคุม ซึ่งสิ่งเหล่านี้ เป็นเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงโดยตลอด ซึ่งการเปลี่ยนแปลงจะทำให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมากขึ้น ดังนั้น หากบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนแปลงหรือจัดหาผลิตภัณฑ์ที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว บริษัทจะเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงาน ทั้งจากการจำหน่ายที่อาจลดลง สินค้าค้างนาน มีการเปลี่ยนเทคโนโลยีไปเป็นรูปแบบใหม่

อย่างก็ตาม ฝ่ายจัดการของบริษัทได้ตระหนักถึงเรื่องดังกล่าวอยู่แล้ว เนื่องจากก่อนการดำเนินงาน บริษัทจะต้องมีการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการที่จะดำเนินการ ศึกษาเทคโนโลยีด้านต่าง ๆ ที่ต้องใช้ในกระบวนการผลิต และมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ ซึ่งทำให้ฝ่ายจัดการเชื่อว่า ด้วยเทคโนโลยีปัจจุบัน วัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพและได้คุณภาพ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทยังสามารถขายได้อีกในระยะเวลามากกว่า 10 ปี ซึ่งในช่วงที่ผ่านมา การเปลี่ยนแปลงจะเป็นเพียงการเปลี่ยนแปลงรูปร่างภายนอกเท่านั้น ซึ่งบริษัทสามารถปรับปรุงผลิตภัณฑ์ให้ทันสมัยได้

### 2.4 ความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการในอนาคต

บริษัทมีแผนการขยายธุรกิจในอนาคตในสายงานผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า โดยมุ่งเน้นการสร้างฐานการตลาดผ่านตราสินค้าของผู้ให้สิทธิการจัดจำหน่ายในนามยี่ห้อ “DECO” ด้วยงบประมาณลงทุนในระยะเวลาประมาณ 3 ปี (ปี 2565 - 2568) จำนวน 500 - 550 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินลงทุนในทรัพย์สิน ที่ดิน อาคาร โรงงาน เครื่องจักรและ

อุปกรณ์ โดยจะใช้แหล่งเงินทุนจากเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ดังนั้น การลงทุนดังกล่าว จึงอาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้เป็นไปตาม แผนงานหรือประมาณการที่วางไว้ได้ และอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์และกำไรสุทธิของบริษัท อีกทั้งบริษัทอาจ ไม่ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีตามที่คาดหวังไว้ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้มีการ พิจารณาและจัดทำแผนธุรกิจ ศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการและอัตราผลตอบแทนที่บริษัทจะได้รับ รวมทั้งพิจารณา โครงการลงทุนอย่างรอบคอบ ทั้งในมุมมองของโครงการและภาพรวมของอุตสาหกรรมจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่ยังมีการ เติบโตได้ดี ซึ่งบริษัทได้สังเกตเห็นถึงโอกาสทางการตลาดในอนาคต ที่มีปัจจัยสนับสนุนการเติบโตในตลาดจักรยานยนต์ ไฟฟ้า อาทิ กระแสความนิยมในปัจจุบันของประชาชนที่หันมาใส่ใจสิ่งแวดล้อม การสนับสนุนการใช้พลังงานทางเลือกซึ่ง มีต้นทุนที่ถูกกว่าการใช้น้ำมันและไม่ก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศ ซึ่งสอดคล้องกับแผนการพัฒนาของภาครัฐ นอกจากนี้ ใน การดำเนินการโครงการลงทุนดังกล่าว บริษัทจะมีการติดตามสถานการณ์ตลาด และประเมินผลอย่างใกล้ชิด สม่าเสมอ โดย จะกำหนดให้มีการรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน เพื่อจะได้ทราบความคืบหน้าและ ปัญหาต่างๆ และเพื่อให้สามารถปรับตัวได้ทันต่อเหตุการณ์ในอนาคตที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงไปในแต่ละช่วงเวลาจากที่ คาดการณ์ไว้ได้

## 2.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีการขายสินค้าให้กับกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ ได้รับชำระเงินเป็นเงินบาท เช่น ประเทศในจีเรียและ ประเทศพม่า เป็นต้น โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 มีรายได้จากการขายต่างประเทศ ร้อยละ 11.55 ร้อย ละ 13.95 และร้อยละ 7.93 ตามลำดับ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ค่าเงินบาทแข็งค่า จะส่งผลกระทบต่อยอดขาย ทำ ให้รายรับบางส่วนของกลุ่มบริษัท อาจมีการเปลี่ยนแปลงจากที่คาดการณ์ขึ้นอยู่กับการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของอัตรา แลกเปลี่ยนของแต่ละประเทศ โดยมีต้นทุนซื้อสินค้าที่ชำระเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศต่อต้นทุนซื้อวัตถุดิบรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 - 2565 คิดเป็นร้อยละ 77.26 ร้อยละ 69.94 และร้อยละ 77.93 ตามลำดับ จึงทำให้กลุ่มบริษัทมี ความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการจัดให้มีการบริหารเงิน รวมทั้งติดตามความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน และปัจจัย ต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่ออัตราแลกเปลี่ยนอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้ศึกษาถึงแนวทางการบริหารความ เสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนบนรายได้ส่วนหนึ่งในอนาคต เช่น การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคาร พาณิชย์ในประเทศ เป็นต้น

## 2.6 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า

บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้า โดยเฉพาะอย่างยิ่งชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า จะต้องม ีคุณภาพและมีมาตรฐานเพียงพอต่อการใช้งาน โดยบริษัทได้คัดเลือกผู้จัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากคุณภาพ ความน่าเชื่อถือ แหล่งที่มาที่ได้มาตรฐาน และนวัตกรรมที่เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยในปัจจุบันบริษัทจัดหาชิ้นส่วนประกอบ รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าส่วนใหญ่จากผู้ผลิตจากต่างประเทศรายหนึ่ง เนื่องจากผู้ผลิตดังกล่าว เป็นผู้ประกอบการขนาดใหญ่ที่ มีชื่อเสียงในการจัดหาและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนประกอบจักรยานยนต์ โดยชิ้นส่วนประกอบจักรยานยนต์ไฟฟ้าของผู้ผลิตราย ดังกล่าว มีคุณภาพและลักษณะที่แตกต่างจากผู้ผลิตรายอื่น สำหรับปี 2564 และปี 2565 บริษัทซื้อชิ้นส่วนประกอบ จักรยานยนต์ไฟฟ้าทั้งหมดจากผู้ผลิตดังกล่าว ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 61.30 และร้อยละ 63.25 ของยอดซื้อวัตถุดิบในการ

ประกอบของบริษัท ดังนั้น หากผู้ผลิตรายดังกล่าวประสบปัญหาหรือติดข้อจำกัดใดๆ จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถผลิตและจัดส่งชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าให้กับบริษัทได้ตามที่ตกลงหรือเป็นเหตุให้ราคาชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้ามีราคาสูงขึ้น อาจส่งผลให้บริษัทต้องหาชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจากผู้ผลิตรายอื่นที่มีคุณภาพใกล้เคียงที่สุด ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถหาผู้ผลิตรายอื่นเพื่อผลิตชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าทดแทนได้อย่างทันทั่วทั้งที่ อาจส่งผลกระทบต่อแผนการผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าของบริษัทและอาจทำให้บริษัทไม่สามารถผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าได้เพียงพอต่อความต้องการของตลาด ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทเสียโอกาสทางการค้า ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความพึงพอใจของลูกค้า หรือประสิทธิภาพการใช้งานของผลิตภัณฑ์ได้

อย่างไรก็ดี ผู้ผลิตรายดังกล่าว เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าให้แก่บริษัทผลิตจักรยานยนต์ไฟฟ้าในต่างประเทศหลายราย โดยที่ผ่านมามีจุดเด่นในเรื่องการขนส่งที่ตรงต่อเวลาและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ดังนั้น บริษัทคาดว่าเป็นไปได้ยากที่ผู้ผลิตรายดังกล่าวจะประสบปัญหาหรือติดข้อจำกัดใดๆ จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถผลิตและจัดส่งชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าให้กับบริษัทในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทมีการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีการสั่งซื้อชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจากผู้ผลิตรายดังกล่าวเป็นจำนวนมาก จึงทำให้สามารถเจรจาต่อรองกับผู้ผลิตเพื่อให้ได้เงื่อนไขทางการค้าที่ดี แต่เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงนี้ ฝ่ายจัดการของบริษัทจึงได้มีการจัดหา/ติดต่อกับผู้ผลิตชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้ารายอื่น ซึ่งสามารถผลิตชิ้นส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีคุณภาพใกล้เคียงกับผู้ผลิตรายดังกล่าวเพื่อป้องกันความเสี่ยงในอนาคต รวมถึงการศึกษาความเป็นไปที่จะนำชิ้นส่วนแต่ละส่วนเข้ามาผลิตภายในประเทศซึ่งต้องทุ่มทุนในการลงทุนด้วย เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

## ความเสี่ยงด้านการบริหาร การจัดการ

### 3.1 ความเสี่ยงจากกรณีที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

ณ วันที่ 13 มกราคม 2566 กลุ่มนายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ เป็นถือหุ้นใหญ่ในบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 73.77 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ดังนั้นบริษัทและ ผู้ถือหุ้นรายย่อยอาจมีความเสี่ยงจากการที่ นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ฉะนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลอำนาจเรื่องที่กลุ่มของนายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์เสนอได้ โดยกรรมการผู้มิอำนาจลงนามบริษัท ณ ปัจจุบันประกอบด้วยกลุ่มของนายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ ซึ่งเป็นผู้ที่สามารถลงนามในเรื่องที่สำคัญหลัก ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน โดยปัจจุบันบริษัทได้คัดเลือกกรรมการอิสระให้ได้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่เข้าตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทและมีความเป็นอิสระเพื่อช่วยถ่วงดุลในการบริหารจัดการของบริษัทได้ในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีความเป็นอิสระ มีวุฒิการศึกษาและคุณวุฒิ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้นรายย่อย นอกจากนี้ ในการตัดสินใจกระทำการหรือละเว้นกระทำการใดๆ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการดำเนินงานโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ผู้ถือหุ้นเป็นหลักและหากบริษัทมีความจำเป็นในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะปฏิบัติตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและหลักเกณฑ์ที่ประกาศไว้ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยบุคคลที่มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิการออกเสียง นอกจากนี้ ตามข้อบังคับของบริษัทและหลักเกณฑ์การคัดเลือกและสรรหากรรมการ



บริษัทได้กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้มีสิทธิและเสียงในการสรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท ดังนั้น ภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว จึงเป็นการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นภายนอกเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาคุณสมบัติและกลั่นกรองคัดเลือกคณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ซึ่งจะช่วยถ่วงดุลอำนาจการบริหารงานของบริษัทได้อีกทางหนึ่ง

### 3.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

ผู้บริหารหลักของบริษัทคือกลุ่มผู้บริหารที่ได้ร่วมบุกเบิกและพัฒนาธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปของบริษัทมาตั้งแต่ระยะแรกของการพัฒนาโครงการ ซึ่งได้แก่ นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ซึ่งเป็นผู้บริหารที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญในการพัฒนาธุรกิจ และมีส่วนสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัทตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา โดยผู้บริหารหลักดังกล่าวเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในการผลิต ประสบการณ์ในการกำหนดกลยุทธ์ทางการตลาดรวมถึงการกำหนดตำแหน่งผลิตภัณฑ์ ดังนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหลักดังกล่าว จึงอาจส่งผลกระทบต่อที่ทำให้บริษัทได้รับความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจได้

อย่างไรก็ดี บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นและกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงด้วยการสร้างกรอบแนวทางในการสร้างบุคลากรของบริษัทขึ้นมาทดแทนด้วยการส่งพนักงานเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถและพิจารณาผลตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม เพื่อเพิ่มแรงจูงใจในการปฏิบัติหน้าที่และลดการพึ่งพิงพนักงานรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ซึ่งบริษัทได้มีการแต่งตั้งนายรัฐภูมิ ชัยรังษี เข้ามาเป็นกรรมการและเป็นผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ และแต่งตั้ง น.ส. ลัดดา คำราช เป็นผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ โดยทั้งสองท่านจะเข้ามาช่วยดูแลด้านการผลิต การจัดซื้อ เพื่อลดการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายสรรหากุศลการที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาร่วมงานกับบริษัทให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจอีกด้วย ซึ่งแนวทางดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารหลักและสร้างความยั่งยืนให้แก่บริษัทได้ในอนาคต

### 3.3 ความเสี่ยงจากการมีกรรมการที่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการพึ่งพิงเทคโนโลยี

ในการดำเนินงานของบริษัท เค.ไอ. กรีน เอ็นเนอร์จี จำกัด เป็นบริษัทที่ประกอบและจำหน่าย รถจักรยานยนต์ไฟฟ้า ซึ่งในช่วงเริ่มต้นจัดตั้งบริษัท บริษัทมีกลุ่มชาวไต้หวันที่เข้าร่วมเป็นหุ้นส่วน 2 คน คือ นายจื่อเอียน โจว และนายฮั่นของ หวง ถือหุ้นรวมกันอัตราร้อยละ 35.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว และนายจื่อเอียน โจว เป็นกรรมการของบริษัทด้วย ซึ่งนายจื่อเอียน โจว เป็นกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท LAIKE Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่ผลิตและจำหน่าย รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าในประเทศไต้หวัน ต่อมาบริษัทได้มีการซื้อหุ้นจากนายจื่อเอียน โจว ทั้งหมด ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัท เค.ไอ. เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 85.00 ของทุนชำระแล้วของบริษัท เค.ไอ. แต่บริษัทยังคงให้นายจื่อเอียน โจว เป็นกรรมการในบริษัท เค.ไอ. ซึ่งนายจื่อเอียน โจว ยินดีและพร้อมจะให้คำแนะนำด้านเทคโนโลยีที่ตนเองมีกับบุคลากรของบริษัท เค.ไอ. ดังนั้น การเป็นกรรมการของบริษัท เค.ไอ. ของนายจื่อเอียน โจว จึงเข้าข่ายเป็นบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เค.ไอ. กรีน เอ็นเนอร์จี จำกัด

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการทำสัญญา Non Competitive Agreement กับนายจื่อเอียน โจว เกี่ยวกับการไม่ทำการค้าแข่ง หรือการนำความลับของบริษัทไปเปิดเผยหรือหาประโยชน์เข้าส่วนตัว โดยมีการระบุชัดเจนว่า “ตลอดระยะเวลาที่นายจื่อเอียน โจวเป็นกรรมการของบริษัท เค.ไอ. ทางนายจื่อเอียน โจว จะต้องไม่ทำการค้าแข่ง หรือนำเข้า หรือร่วมมือกับบุคคลอื่น เพื่อนำสินค้าของบริษัท LAIKE เข้ามาในประเทศไทย และประเทศอื่นที่ทางบริษัท เค.ไอ. มีความประสงค์จะเข้าไปขยายธุรกิจ โดยมีระยะเวลาขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 5 ปีตั้งแต่กลุ่มบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ไทย” นอกจากนี้ ทางคณะกรรมการของบริษัท เดโก้ ได้มีการประกาศมาตรการป้องกัน Conflict of Interest ที่เกิดขึ้น และกำหนดบทบาทหน้าที่ และการแบ่งการจัดการของคณะกรรมการบริษัท เดโก้ ให้รัดกุม โดยหากเป็นการพิจารณาใน วาระที่เกี่ยวข้องกันกลยุทธ์การค้าเงินธุรกิจ แผนการขยายธุรกิจ แผนการตลาด รวมถึงแผนการเพิ่มช่องทางธุรกิจ บริษัทจะห้ามไม่ให้คุณจือเอียน โจว กรรมการที่อาจมี Conflict of Interest เข้าร่วมประชุม แต่หากเป็นการพิจารณาด้านเทคนิค หรือแนวทางการแก้ไขด้านเทคนิค คุณจือเอียน โจว กรรมการที่มี Conflict of Interest จึงสามารถเข้าร่วมประชุมได้ ซึ่งทั้งสัญญา Non Competitive Agreement และการประกาศมาตรการป้องกัน Conflict of Interest ได้ดำเนินการ เรียบร้อยแล้วในช่วงเดือนกันยายน 2565 และตั้งแต่เริ่มดำเนินการจนถึงปี 2564 ของบริษัท เดโก้ กลุ่มชาวไต้หวันได้มีการให้คำแนะนำในการประกอบ และถ่ายทอดเทคนิคต่างๆ ในการตรวจสอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า จนปัจจุบัน แผนการผลิตและการตรวจสอบคุณภาพของบริษัท เดโก้ สามารถประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าในรุ่นต่างๆ ที่บริษัทเดโก้ประกอบและจำหน่ายได้เองโดยไม่ต้องพึ่งพิงกลุ่มชาวไต้หวัน รวมถึง บริษัท เดโก้ เอง ได้มีการพัฒนาเทคโนโลยีของผลิตภัณฑ์ ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับการใช้งานรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า ของผู้บริโภคชาวไทย เช่น การพัฒนาระบบตัดไฟฟ้า เพื่อเสริมการป้องกันให้กับเจ้าของ รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าซึ่งเป็น เทคนิคใหม่ที่รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าไม่มีมาก่อน โดยการออกแบบให้ขาตั้งของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า มีระบบตัดไฟฟ้า ในกรณีที่มีการจอด รถจักรยานยนต์ไฟฟ้า หากไม่นำขาตั้งขึ้น ระบบไฟฟ้าจะไม่ทำงาน เป็นต้น ซึ่งการพัฒนาเทคโนโลยีต่างๆ ด้วยบริษัทเดโก้เอง แสดงให้เห็นบริษัทมีศักยภาพ ที่สามารถพัฒนาเทคโนโลยี และสามารถลดการพึ่งพิง ด้านเทคโนโลยี จากกลุ่มชาวไต้หวันได้

### 3.4 ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม จากการดำเนินงานของทั้งบริษัท และจ้างบุคคลภายนอก

ปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม เป็นสิ่งที่ทุกคนต้องตระหนักถึง ซึ่งในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ทั้งในส่วนของการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป ซึ่งบริษัทได้จัดซื้อเส้นด้ายจากบุคคลภายนอก แล้วนำมาทอเป็นผ้าผืน และต้องมีการย้อมสีผ้า เพื่อให้ได้สีตามที่ต้องการ ซึ่งในกระบวนการปั่นเส้นด้าย การทอ การย้อม นั้น สิ่งที่ต้องใช้ร่วมในแต่ละกระบวนการ คือ น้ำ ดังนั้น น้ำที่นำมาผ่านแต่ละกระบวนการจะมีสารเคมี เกิดเป็นน้ำเสียที่จะทำลายสิ่งแวดล้อมได้ ซึ่งในส่วนกระบวนการเหล่านี้ บริษัทจะว่าจ้างบริษัทภายนอกเพื่อดำเนินการให้บริษัทได้ผลิตภัณฑ์ผ้าตามที่บริษัทต้องการ นอกจากนี้ ในกระบวนการผลิตของบริษัท การตัดผ้าให้ได้ตามชิ้นงาน จะมีส่วนที่เหลือ ซึ่งจะเป็นของเสีย หากบริษัทไม่มีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งจะทำให้เป็นภาระ ต้องเสียทรัพยากรในการดำเนินการขนย้าย เพื่อนำไปจัดการ

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการของบริษัท มีความตระหนักถึงปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี จึงได้มีการณรงค์ให้พนักงานภายในบริษัท มีความใส่ใจในเรื่องดังกล่าว เพื่อเป็นการสร้างความใส่ใจให้เกิดขึ้นกับแต่ละบุคคล และเมื่อสามารถทำได้แล้ว การรักษาสีสิ่งแวดล้อมจากแต่ละพนักงาน จะกระจายไปยังครอบครัว ชุมชน ซึ่งจะส่งผลโดยรวมกับการรักษาสีสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งบริษัทได้เริ่มณรงค์ให้แต่ละคน มีการแยกขยะและนำไปทิ้งที่จุดที่แยกไว้ มีการจัดการของเสียที่เกิดจากขบวนการผลิตของบริษัทโดยจัดเก็บไว้ในห้องที่จัดเตรียมไว้ ในส่วนการจ้างบริษัทภายนอกนั้น บริษัทจะคัดเลือกบริษัทที่มีชื่อเสียง ใช้ผลิตภัณฑ์ที่ไม่มีสารเคมีที่เป็นพิษในกระบวนการผลิต มีการบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสียที่ดี จากสิ่งที่กล่าวมานี้ จึงทำให้ฝ่ายจัดการของบริษัทเชื่อว่า บริษัทจะเป็นบริษัทสีเขียวที่ดำเนินการอย่างรักษาสีสิ่งแวดล้อมได้

### ความเสี่ยงจากการเสนอขายหลักทรัพย์

#### 4.1 ผู้ลงทุนที่มีที่อยู่นอกประเทศไทยอาจมีข้อจำกัดในการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคต

ในอนาคตบริษัทอาจมีการออกตราสารต่างๆ รวมถึงหุ้นสามัญเพิ่มทุน และตราสารประเภทอื่น เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (Warrant) หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (TSR) หรือหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นครั้งคราว โดยอาจจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering)

ในกรณีที่บริษัทเสนอหรือให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนหรือสิทธิใดๆ ในรูปแบบใดๆ บริษัทมีสิทธิใช้ดุลยพินิจในการดำเนินการเสนอขายตราสารดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทอาจไม่เสนอสิทธิในการจองซื้อตราสารดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นสามัญที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทย หากการเสนอขายดังกล่าวทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนหรือข้อกำหนดของกฎหมายของประเทศที่เกี่ยวข้อง เช่น บริษัทอาจไม่เสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นสามัญที่มีสถานะเป็นบุคคลอเมริกัน (U.S. Person) ตามความหมายของ Regulation S ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา ค.ศ. 1933 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เว้นแต่ (ก) มีแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ที่มีผลบังคับใช้ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกาดังกล่าว หรือ (ข) เป็นการเสนอขายสิทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นตามข้อยกเว้นภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา ดังนั้น การปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของกฎเกณฑ์อื่นในบางประเทศอาจทำให้ผู้ลงทุนบางกลุ่มไม่สามารถใช้สิทธิในการซื้อตราสารดังกล่าวตามสัดส่วนได้ ซึ่งอาจส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ลงทุนดังกล่าวลดลง

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีหน้าที่ต้องดำเนินการยื่นขอจดทะเบียนหุ้นสามัญของบริษัทในประเทศไทย เพื่อให้ผู้ลงทุนต่างชาติสามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนในอนาคต

**การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน****1. นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน**

บริษัทกำหนดวิสัยทัศน์ให้มุ่งสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์เครื่องนุ่งห่มและมอเตอร์ไซค์ไฟฟ้าที่มีคุณภาพและราคาสมเหตุสมผล ด้วยนวัตกรรมอย่างไม่หยุดนิ่ง บวกประสบการณ์ความสุขและความพึงพอใจให้ผู้บริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศ พร้อมยกระดับคุณภาพชีวิตของทุกคนอย่างยั่งยืน โดยยึดถือแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการให้ความสำคัญในการนำไปปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกภาคส่วนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน มีความโปร่งใส และเสนอข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ (กรุณาดูรายละเอียดเพิ่มเติมในข้อ 2.3.6 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ)

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในการกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน โดยได้มีการกำหนดนโยบายต่าง ๆ รวมถึงนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งประจำปีและระยะยาวของบริษัทจะต้องสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ สภาพแวดล้อม ปัจจัย และความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าองค์กรประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ สามารถสอบทานการบริหารงาน และให้การบริหารจัดการบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส รวมถึงการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีการสรรหาและพัฒนาผู้ที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักและแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท และคำนึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย (Value Chain) เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

## 2. การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ (value chain)

### 2.1 ห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

ลักษณะห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ (value chain) มีกิจกรรมหลักในห่วงโซ่มูลค่าของบริษัท ดังนี้

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
1. การจัดหาวัตถุดิบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ธุรกิจเสื้อผ้าสำเร็จรูป บริษัทจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากผู้จำหน่ายหลายรายเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใดรายหนึ่ง</li> <li>ธุรกิจรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า บริษัทมีความจำเป็นต้องจัดหาวัตถุดิบที่เป็นชิ้นส่วนสำคัญจากผู้ผลิตรายเดียวจากต่างประเทศ เนื่องจากเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ ในประเทศยังไม่สามารถผลิตได้ ซึ่งบริษัทได้มีการตรวจสอบความสามารถในการผลิตและการส่งมอบสินค้าเป็นไปตามตารางเวลาในการดำเนินการผลิตของบริษัท</li> <li>จัดเก็บวัตถุดิบอย่างเหมาะสมเพื่อให้คงคุณภาพได้นานและอยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน</li> <li>บริหารปริมาณวัตถุดิบให้สอดคล้องกับแผนการผลิต ทั้งในส่วนของผู้ผลิตสำเร็จรูป และรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า</li> </ul> <p>ในส่วนของผู้ผลิตสำเร็จรูป บริษัทจะคัดเลือกฝ่ายธรรมชาติที่จะนำมาปั่นเส้นด้ายที่โรงปั่นด้ายภายนอก ซึ่งจะต้องเป็น โรงปั่นด้ายที่มีชื่อเสียง มีเครื่องจักรที่ทันสมัย และมีการบริหารจัดการน้ำเสียที่เป็นมาตรฐาน</p> <p>ในส่วนของผู้ผลิตรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า บริษัทสั่งซื้อชิ้นส่วนรถจักรยานยนต์ไฟฟ้ามากกว่าร้อยละ 80 ของยอดการสั่งซื้อวัตถุดิบจากบริษัทผู้ผลิตในประเทศจีน ซึ่งบริษัทดังกล่าว เป็นผู้ผลิตที่มีชื่อเสียง มีฐานะการเงินดี มีการจำหน่ายชิ้นส่วนรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าและชิ้นส่วนรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าให้กับลูกค้าที่สนใจ</p>
2. การผลิต	<ul style="list-style-type: none"> <li>ออกแบบกระบวนการผลิตและขั้นตอนการผลิตที่เอื้อต่อการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ โดยไม่ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม</li> <li>คำนึงถึงสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยและชีวอนามัย และให้เป็นธรรมกับแรงงาน</li> <li>การนำอุปกรณ์การผลิต เช่น แบบแม่พิมพ์ แบตเตอรี่ เป็นต้น มาใช้ซ้ำ เพื่อลดปริมาณขยะที่จะนำไปฝังกลบ</li> <li>การป้องกันมลพิษทางเสียงที่เกิดจากมอเตอร์ในขั้นตอนการตัด เสียงจักรเย็บผ้าจากการแผ่กระจายประกอบ โดยบริษัทมีการจัดแบ่งพื้นที่และกันห้องมิดชิด เพื่อป้องกันเสียงจากการผลิตดังกล่าว</li> <li>ในกระบวนการผลิตของบริษัท แทบจะไม่มีการใช้ไฟในการผลิต ดังนั้นน้ำเสียที่จะเกิดจะมาจากห้องน้ำของพนักงานเป็นหลัก ซึ่งบริษัทมีถังบำบัดดักตะกอนแล้วจึงปล่อยสู่ท่อระบายน้ำสาธารณะ</li> </ul>
3. การจัดเก็บและจัดส่งสินค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดเก็บสินค้าในสถานที่ที่เหมาะสมโดยไม่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพสินค้า</li> <li>จัดเรียงสินค้าในรถขนส่งโดยใช้พื้นที่อย่างคุ้มค่าและลดความเสี่ยงในการเกิดความเสียหายของสินค้า</li> <li>จัดส่งสินค้าตามกำหนดเวลา</li> </ul>
4. การตลาดและการขาย	<ul style="list-style-type: none"> <li>ติดตามแนวโน้มพฤติกรรมของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างใกล้ชิดเพื่อให้คำแนะนำเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด</li> <li>วางแผนการตลาดและใช้สื่อการตลาดที่เหมาะสม</li> </ul>

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
5. การให้บริการลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันท่วงที</li> <li>• ให้คำแนะนำและช่วยแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น</li> <li>• ให้บริการหลังการขายที่รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ รวมถึงรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ</li> </ul>

กิจกรรมสนับสนุน	รายละเอียด
1. การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสินค้าที่มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทมีการพัฒนาเทคโนโลยีของแบตเตอรี่รถยนต์ไฟฟ้า โดยออกแบบให้มีการใช้งานได้ระยะทางมากขึ้น คงทนขึ้น เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า</li> </ul>
2. ชุมชนและสังคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทมีการจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน และสนับสนุนงานประเพณีของชุมชน ในท้องถิ่นอยู่เป็นประจำเพื่อสานความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับชุมชนโดยรอบ</li> <li>• บริษัทมีการดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มลภาวะ เพื่อไม่ให้กระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมโดยรอบของโรงงานและสำนักงานของบริษัท</li> </ul>
3. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทจัดให้มีกิจกรรมสานสัมพันธ์กันระหว่างผู้บริหาร พนักงานบริษัท</li> <li>• การกำหนดหลักสูตรเพื่อพัฒนาพนักงานในด้านการปฏิบัติงาน และพัฒนาศักยภาพพนักงาน</li> </ul>

## 2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	วิธีการหาความคาดหวัง	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัท
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน / นักวิเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การจัดประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>• การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส</li> <li>• การจัดประชุมนักวิเคราะห์</li> <li>• กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน</li> <li>• การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ผลตอบแทนที่ดี</li> <li>• การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>• กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li> <li>• ข้อมูลของบริษัท ที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส</li> <li>• มีระบบการบริหารความเสี่ยง</li> <li>• มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>• จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม</li> <li>• เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> <li>• จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ</li> <li>• บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การเข้าพบลูกค้า</li> <li>• ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน</li> <li>• การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า</li> <li>• เปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต</li> <li>• การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง</li> <li>• ราคาสินค้ามีความเหมาะสม</li> <li>• การแข่งขันของราคาสินค้า มีความโปร่งใส กำหนดราคาใกล้เคียงกับคู่แข่ง ไม่กำหนดราคาเกินคุณภาพของสินค้า</li> <li>• ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ</li> <li>• สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>• มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>• บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยมาตรฐานระดับสากล</li> <li>• มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> <li>• เชิญลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต</li> </ul>



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	วิธีการหาความคาดหวัง	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัท
		<ul style="list-style-type: none"> <li>รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>การติดต่อซื้อวัตถุดิบ / ใช้บริการจากลูกค้า</li> <li>การประเมินความพึงพอใจของลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท</li> <li>ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใสเป็นธรรม และเท่าเทียม</li> <li>รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> </ul>
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสาร และมีความถี่ตามความเหมาะสม</li> <li>การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน</li> <li>การรับฟังความคิด และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัท</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลตอบแทนที่ดี มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงานและบริษัท มีความมั่นคง</li> <li>สภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ซึ่งรวมถึงการมีสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง</li> <li>กำหนดแนวทางและแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมสุขภาพที่ดีของพนักงาน</li> <li>จัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ</li> </ul>
สังคมและชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ</li> <li>การรับฟังความคิด และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัท</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อสังคมชุมชนโดยรอบ</li> <li>มีความปลอดภัยในการผลิตตามมาตรฐานความปลอดภัยที่กำหนด</li> <li>ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพ และรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน</li> <li>เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก</li> </ul>

### 3. การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับภูมิภาค รวมถึงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### 3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

##### 1) การจัดการพลังงาน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน การใช้ทรัพยากรธรรมชาติ การใช้วัสดุอุปกรณ์ ต่าง ๆ อย่างรู้คุณค่าในทุกกิจกรรมของบุคลากรในองค์กร และจะกำหนดมาตรการควบคุมต่าง ๆ โดยนำหลักการ Reduce, Reuse, Recycle มาใช้ เช่น กำหนดระยะเวลาการเปิด-ปิดไฟ และการเปิด-ปิดเครื่องใช้ไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น ในช่วงพักกลางวัน พนักงานจะต้องปิดเครื่องปรับอากาศ เพื่อเป็นการประหยัดพลังงาน และเมื่อมีเครื่องใช้ไฟฟ้าเสียหาย บริษัทจะเน้นการใช้เครื่องใช้ไฟฟ้ารุ่นประหยัดไฟ เพื่อมาทดแทนเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เสีย การซ่อมบำรุงเครื่องใช้ไฟฟ้าให้ใช้งานได้มีประสิทธิภาพและไม่ให้มีการรั่วไหลของก๊าซเรือนกระจก โดยการกำหนดแผนซ่อมบำรุงโดยเพิ่มการล้างทำความสะอาดแผงกรองอากาศของเครื่องปรับอากาศเป็นประจำทุก 6 เดือน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าในปี 2566 โดยรวมให้ได้ร้อยละ 5 ของปริมาณการใช้ไฟฟ้าในปี 2565 ซึ่งบริษัทได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการเป็นผู้เก็บรวบรวมข้อมูลปริมาณการใช้ไฟฟ้าในปี 2565 ซึ่งปริมาณการใช้ไฟฟ้าในแต่ละเดือนของปี 2565 เป็นดังนี้

ปี 2565	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า (หน่วย)		
	MTW	DECO	รวม
มกราคม	13,423.20	6,135.30	19,558.50
กุมภาพันธ์	15,992.00	7,743.84	23,735.84
มีนาคม	15,360.00	7,642.86	23,002.86
เมษายน	11,816.00	5,652.84	17,468.84
พฤษภาคม	16,696.00	8,025.36	24,721.36
มิถุนายน	16,368.00	8,273.73	24,641.73
กรกฎาคม	14,736.00	8,511.39	23,247.39
สิงหาคม	18,168.00	7,669.38	25,837.38
กันยายน	20,072.00	8,862.27	28,934.27
ตุลาคม	14,856.00	7,939.68	22,795.68
พฤศจิกายน	17,312.00	8,541.99	25,853.99
ธันวาคม	13,376.00	7,750.47	21,126.47
มกราคม-ธันวาคม	188,175.20	92,749.11	280,924.31

## 2) การจัดการน้ำ

บริษัทมุ่งมั่นที่จะลดการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างสิ้นเปลืองและมีเป้าหมายที่จะใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยบริษัทมีการจัดทำถังน้ำทิ้งตามมาตรฐานของกำหนดของโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งเพียงพอต่อการดำเนินการของบริษัท เนื่องจากในกระบวนการผลิตของบริษัทและบริษัทย่อย ใช้น้ำน้อยมาก ดังนั้นบริษัทจึงมีเพียงถังบำบัดเพื่อพักน้ำทิ้งให้ตกตะกอนและระบายลงระบบสาธารณสุขต่อไป

## 3) การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมุ่งมั่นที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ของเสีย และมลพิษจากกระบวนการผลิตต่อสังคมและชุมชนโดยรอบ โดยมีการตรวจประเมินคุณภาพของการกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษทั้งหมด ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องระบุไว้ โดยบริษัทมีนโยบายลดการเกิดขยะหรือของเสียและรณรงค์ให้พนักงานของบริษัทมีการแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ โดยบริษัทมีการจัดวางถังขยะแต่ละประเภทขยะ เพื่อช่วยลดปริมาณการจัดการขยะมูลฝอยชุมชนที่รบกวนบริการขนขยะของท้องถิ่นจะนำไปจัดการโดยวิธีการฝังกลบ ซึ่งการฝังกลบทำให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกประเภทก๊าซมีเทน ที่มีค่าศักยภาพในการทำให้เกิดภาวะโลกร้อน (GWP) มากกว่าก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ถึง 25 เท่า โดยในงวด 9 เดือนปี 2565 บริษัทมีเศษผ้าของเสียที่เกิดจากการผลิต และนำไปทำลายเพียง 718.17 กิโลกรัม ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 0.46 ของปริมาณการสั่งซื้อผ้าทั้งผ้าดิบและผ้าสุก (156,925.75 กิโลกรัม) ในขั้นตอนการผลิตของบริษัทปกติ จะเกิดของเสียประมาณร้อยละ 3 ของการผลิตทั้งหมด ทั้งของเสียที่เป็นตัว (เสื้อผ้ามีด้าหนี) และของเสียที่เป็นเศษชิ้น ซึ่งการจัดการของเสียที่เป็นตัว บริษัทจะจำหน่ายและบันทึกเป็นรายได้จากการจำหน่ายเสื้อมีด้าหนี สำหรับของเสียที่เป็นเศษชิ้น บริษัทจะนำมาเย็บรวมเป็นผืนเศษผ้าเช็ดมือ และนำไปใช้เช็ดคราบสกปรกต่างๆ แล้วค่อยนำไปทิ้งทำลาย

## 4) การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทตระหนักถึงผลกระทบของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งทำให้อุณหภูมิโลกสูงขึ้น, เกิดสภาพอากาศแปรปรวน, เกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติที่รุนแรงมากขึ้นเรื่อย ๆ ส่งผลกระทบต่อความอยู่รอดของคน สัตว์ สิ่งของบนโลกอย่างมาก โลกต้องเผชิญความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่จะก่อให้เกิดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินและความเสียหายทางเศรษฐกิจมากขึ้น บริษัทจึงมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดแนวนโยบายและแผนในการบริหารจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจกไว้ดังต่อไปนี้

1. ฝ่ายจัดการได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ ศึกษาและจัดทำรูปแบบเอกสาร รวมถึงเริ่มดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของกลุ่มบริษัทในปี 2565-2566 เพื่อใช้เป็นปีฐานสำหรับกำหนดเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2567

2. บริษัทได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ ร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ ศึกษาและจัดทำเอกสาร ข้อมูลของบริษัทเพื่อเตรียมเข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจตามมาตรฐานของประเทศไทย (Thailand Voluntary Emission Reduction Program : T-VER)

3. บริษัทมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมการใช้รถไฟฟ้าทดแทนรถที่ใช้พลังงานจากน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปริมาณมากกว่ารถไฟฟ้า ทั้งนี้บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า โดยในปี 2564 บริษัทมีการผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าซึ่งนำไปจดทะเบียนกับกรมการขนส่งทางบก จำนวน 3,228 คัน เมื่อคำนวณค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจกแล้วเทียบเท่ากับช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจำนวน 2,387 ตัน (คำนวณโดยนำปริมาณรถจักรยานยนต์ที่บริษัทจำหน่ายคูณด้วยอัตราการผลิตการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามอัตราขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก) หรือเทียบเท่าการปลูกต้นไม้ใหญ่ 200,840 ต้น (ข้อมูลจากรายงาน

การศึกษาของ SCG เรื่อง “Net Zero” คืออะไร ทำไม “ต้นไม้” ถึงเป็นหนึ่งในตัวช่วยที่ใครๆ ต่างคอนเฟิร์มว่า “ใช่” ซึ่งในรายงานดังกล่าวระบุว่า การปลูกต้นไม้ขึ้นต้น 1 ต้น สามารถดูดซับก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ได้เฉลี่ย 9-15 กิโลกรัม CO<sub>2</sub> ต่อปี และยังช่วยผลิตออกซิเจนได้เพียงพอสำหรับ 2 คนต่อปี อีกทั้งยังช่วยลดอุณหภูมิรอบพื้นที่ปลูกได้ 2-4 องศาเซลเซียส)

4. บริษัทมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานและกระบวนการผลิตของบริษัท เพื่อเตรียมพร้อมก้าวสู่การเป็น Circular Economy โดยมุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการเลือกใช้วัสดุ การออกแบบผลิตภัณฑ์ การใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยีต่าง ๆ ในวงจรชีวิตของผลิตภัณฑ์ เพื่อช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มและการเติบโตทางเศรษฐกิจให้บริษัทอย่างยั่งยืน ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดพร้อมกับการช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

5. บริษัทมีแผนให้ความรู้แก่บุคลากรขององค์กรเกี่ยวกับการลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก และมุ่งส่งเสริมให้บุคลากรขององค์กรมีจิตสำนึกสิ่งแวดล้อมและเป็นคนไทยหัวใจไร้คาร์บอน

#### 4. การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

##### 4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสามารถบริหารจัดการให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทในทุกด้าน ดังนี้

##### 1. ด้านพนักงาน

บริษัทปฏิบัติกับพนักงานด้วยความยุติธรรม ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีแนวปฏิบัติสำคัญตามหลักสิทธิมนุษยชน สังคม ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถสรุปได้ดังนี้

##### 1.1 การจัดจ้างและการปฏิบัติงานที่เป็นธรรม

- บริษัทมีกระบวนการสรรหาและว่าจ้างบุคลากรที่เป็นธรรม เท่าเทียม และมีความเสมอภาค โดยไม่จำกัดเพศ สถานะ เชื้อชาติ ศาสนา ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย ไม่มีการจ้างบุคคลที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปี
- พนักงานทั้งหมดจะถูกตกลงจ้างงานภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขการทำงานที่เหมาะสม สอดคล้องกับกฎหมายท้องถิ่นหรือธรรมเนียมปฏิบัติ โดยบริษัทจ่ายค่าจ้างและผลตอบแทนแก่พนักงานในระดับที่เปรียบเทียบกับคู่ค้าอุตสาหกรรม มีกำหนดเวลาการทำงานให้สอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของบริษัท หากจะให้พนักงานทำงานล่วงเวลาจะต้องได้รับการยินยอมจากพนักงานก่อน

##### 1.2 การฝึกอบรมและให้ความรู้

- บริษัทจะให้คำแนะนำและฝึกอบรมที่จำเป็นแก่พนักงาน และบริษัทได้รวบรวมกฎหมาย กฎระเบียบของราชการให้เป็นหมวดหมู่เพื่อให้พนักงานศึกษา และมีการจัดอบรมด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องแก่พนักงานอย่างเหมาะสม

##### 2. การปฏิบัติต่อคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมีการกำหนดหลักการปฏิบัติต่อกู้ค้า และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ไว้อย่างชัดเจน โดยกำหนดหลักการแยกตามผู้มีส่วนได้เสียแต่ละส่วนบนห่วงโซ่มูลค่าของบริษัท เพื่อที่จะสามารถตอบสนองต่อกู้ค้า และผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น ได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม และได้มีการประกาศให้พนักงานทราบถึงหลักการเหล่านั้นเพื่อนำไปปฏิบัติ

#### 4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

##### 1. พนักงานและแรงงาน

บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน ข้อกฎหมายในการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การฝึกอบรม และดูแลพนักงาน สภาพแวดล้อมการทำงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

###### 1.1 การจ้างงาน

- บริษัทคำนึงถึงหลักการสิทธิมนุษยชน โดยการจัดจ้างงานไม่เกี่ยงเพศสภาพ โดยจะพิจารณาจากความสามารถของพนักงานเป็นหลัก มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมและการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม

###### 1.2 การอบรมพนักงาน

- ในปี 2564 บริษัทจัดหลักสูตรเพื่ออบรมพนักงานในระดับหัวหน้างาน พนักงานในแผนกบัญชีเพื่อพัฒนาความรู้ด้านบัญชี ซึ่งหลักสูตรที่อบรมในแต่ละปีจะมีการกำหนดช่วงเวลาการอบรม งบประมาณ และผู้ที่ต้องรับการอบรม เพื่อให้พนักงานมีพัฒนาศักยภาพการทำงาน ความปลอดภัย ความรู้และความสามารถส่วนบุคคลของพนักงานเอง

###### 1.3 ความปลอดภัยในการทำงาน

- บริษัทได้กำหนดให้พนักงานทุกคนใส่อุปกรณ์ Safety ต่าง ๆ เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจเกิดจากมลภาวะหรืออุบัติเหตุต่าง ๆ ในการทำงาน

##### 2. ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการให้ครบวงจร บริการรวดเร็ว มีคุณภาพ รวมถึงมุ่งมั่นพัฒนาความปลอดภัยในการใช้สินค้าและบริการของบริษัท

##### 3. ชุมชนและสังคม

บริษัทมีการคำนึงถึงชุมชนบริเวณรอบโรงงานและสำนักงานของบริษัท โดยการดำเนินงานของบริษัท จะต้องไม่สร้างความเดือดร้อนใด ๆ ให้กับชุมชนและสังคมรอบข้าง รวมถึงต้องให้ความร่วมมือกับชุมชนและสังคมในการพัฒนาชุมชนให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ชุมชนได้มีโอกาสร้องเรียนหรือร้องขอความช่วยเหลือต่าง ๆ รวมไปถึงการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อพัฒนาสังคมรอบข้างให้ดีขึ้น

โครงการและกิจกรรมการเพื่อสังคมของบริษัท มีดังนี้

### ด้านการพัฒนาชุมชนและสังคม

การนำสิ่งของจำเป็นมาบริจาคช่วยเหลือเด็กด้อยโอกาส ณ วัดคอนจั่น จังหวัดเชียงใหม่ และการนำสิ่งของจำเป็นมาบริจาคเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมทางอีสาน



### ด้านการดูแลรักษาสสิ่งแวดล้อม

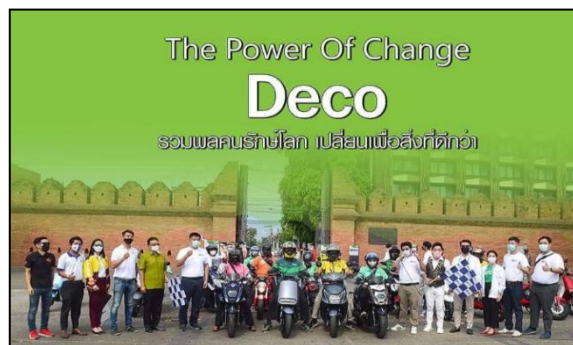
บริษัทได้ให้ความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมทุกด้าน โดยเฉพาะผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงาน รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้รักและหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของชุมชนและประเทศชาติ ทั้งนี้บริษัทได้ปฏิบัติและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังต่อไปนี้

- มีนโยบายให้พนักงานใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด และพยายามหาสิ่งทดแทนทรัพยากรธรรมชาติที่นำมาใช้โดยคำนึงถึงสถานะแวดล้อมทั้งในปัจจุบันและอนาคต
- บริษัทเข้าร่วมกับทางด่านคอนเมืองโตลล์เวย์ที่จัดกิจกรรม “Tollway Lucky way ใบเสร็จให้โชค ใบเสร็จให้โชค 2019” เพื่อส่งเสริมให้ผู้คนในรู้จักรถมอเตอร์ไซค์ไฟฟ้าให้มากขึ้นและรณรงค์ให้หันมาช่วยกันลดมลพิษ ลด PM 2.5 รักษาสิ่งแวดล้อม





- บริษัทเข้าร่วมกับเทศบาลเมืองเชียงใหม่ที่จัดกิจกรรม “รวมพลคนรักโลก เปลี่ยนเพื่อสิ่งที่ดีกว่า” เพื่อส่งเสริมให้ผู้คนให้รู้จักรถมอเตอร์ไซด์ไฟฟ้าให้มากขึ้นและรณรงค์ให้หันมาช่วยกันลดมลพิษ และรักสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น



## ภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย เสื้อผ้าสำเร็จรูปและบริษัท ถือหุ้นในบริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดย บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เป็นผู้ ประกอบและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า โดยสินค้าประเภทเสื้อผ้าสำเร็จรูปผลิตและจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าซึ่งจดทะเบียนเป็นเครื่องหมายการค้าของบริษัท ได้แก่ “Anoko” “Noble” “Over Bick’C” และ “S Sport” และตราสินค้าอื่นๆ เช่น “SuperKool” ลักษณะการจำหน่ายสินค้าของบริษัทแบ่งเป็นการขายปลีก (1-5 ตัว) และขายส่ง (6 ตัวขึ้นไป) โดยการขายใน ราคาปลีกจะเป็นการขายผ่านช่องทางหน้าร้านสาขาทั้ง 2 สาขาของบริษัทเท่านั้น ส่วนการขายส่งสามารถขายได้ทั้งผ่านหน้า ร้านสาขาและโรงงาน ปัจจุบันหน้าร้านสาขาของบริษัทมีทั้งหมด 2 สาขา ซึ่งอยู่ที่อาคาร บีบี ทาวเวอร์ ซึ่งเป็นทำเลที่ตั้งอยู่ ในแหล่งที่เป็นแหล่งซื้อขายปลีก-ส่งเสื้อผ้าสำเร็จรูปหลักของประเทศไทย และเป็นแหล่งซื้อ-ขายของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ของบริษัท ส่วนสินค้าประเภทรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าผลิตและจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้า DECO ซึ่งบริษัทมีการ จำหน่ายหลักผ่านตัวแทนจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่กระจายอยู่ทั่วประเทศ

ในปี 2564-2565 บริษัทมีกำไรสุทธิ จำนวน 26.35 ล้านบาท และจำนวน 22.10 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนกำไร สุทธิเท่ากับร้อยละ 12.30 และร้อยละ 8.81 ตามลำดับ สำหรับกำไรสุทธิของบริษัทในปี 2565 ลดลงจำนวน 4.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 16.13 ซึ่งเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขาย, ค่าใช้จ่ายในการขาย, ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงิน

## ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

รายได้	2564		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	213.08	99.49	249.75	99.55	36.67	17.21
รายได้อื่น	1.09	0.51	1.14	0.45	0.05	4.59
รวมรายได้	214.17	100.00	250.89	100.00	36.72	17.15

รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้จากการขายรถคันแบบ รายได้จากการจำหน่ายเสื้อดำหนิ รายได้ค่าเช่าพื้นที่ในการตั้งตู้จำหน่ายเครื่องดื่ม คอกเบียร์ เป็นต้น

ในปี 2565 บริษัทมีรายได้รวม จำนวน 250.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.72 ล้านบาทจากปีก่อน หรือคิดเป็นการ เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.15 โดยรายได้เฉพาะบริษัท จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป มีรายได้จากการขาย 91.84 ล้าน บาท หรือเพิ่มขึ้น 1.78 ล้านบาทคิดเป็นการเพิ่มขึ้น 1.98% ซึ่งเกิดจากรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปมีแนวโน้มปรับตัวดี ขึ้นจากสถานการณ์ของโรคไวรัสโควิด 19 ที่หลายๆ ประเทศ มีการผ่อนปรนมาตรการที่เข้มงวดลงบ้าง เช่น สามารถ เดินทางท่องเที่ยวข้ามประเทศ หรือ ท่องเที่ยวในประเทศ เป็นต้น ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของนักท่องเที่ยว และการเปิดให้กิจกรรม ในประเทศดำเนินการได้มากขึ้น และรายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า ภายใต้บริษัท เคโก้ กรีน เอน เนอร์จี จำกัด มีรายได้จากการขาย 157.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 34.90 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 28.37% ซึ่งการเพิ่มขึ้น เป็นผลจากการเพิ่มตัวแทนจำหน่ายและกระแสความนิยมรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้นจากการที่บริษัทได้รับการอนุมัติให้ เข้าร่วมโครงการสนับสนุนการใช้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจากภาครัฐ

### ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

หน่วย : (ล้านบาท)	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ต้นทุนขาย	148.39	182.08	33.69	22.70
กำไรขั้นต้น	64.69	67.67	2.98	4.61
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	30.36	27.09		

สำหรับปี 2565 บริษัทมีต้นทุนขาย 182.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่ 148.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.69 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 22.70% ซึ่งส่วนที่เพิ่มหลักมาจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มียอดขายเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น และบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นปรับลดลงจาก 30.36% เป็น 27.09% โดยสาเหตุหลักมาจากธุรกิจจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีการปรับตัวขึ้นของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตเป็นผลให้ต้นทุนสินค้าที่ขายสูงขึ้น อัตรากำไรขั้นต้นลดลง

การวิเคราะห์รายได้ ต้นทุนและอัตรากำไรขั้นต้นของแต่ละธุรกิจ สามารถแสดงได้ดังนี้

#### ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป

หน่วย ล้านบาท	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการขาย	90.06	91.84	1.78	1.98
ต้นทุนขาย	60.10	60.30	0.20	0.33
กำไรขั้นต้น	29.96	31.54	1.58	5.27
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	33.27	34.34		

ต้นทุนการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปของบริษัทประกอบด้วยวัตถุดิบ ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่นเกี่ยวกับการผลิต เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรในโรงงาน เป็นต้น ในปี 2565 บริษัทมีต้นทุนขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปจำนวน 60.30 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 65.66 ของรายได้ของธุรกิจขายเสื้อผ้าสำเร็จรูป ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 ตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น หลังจากผ่อนคลายมาตรการป้องกันโควิด 19 ส่งผลให้บริษัทมีกำไรขั้นต้นของธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น เป็น 31.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 1.58 ล้านบาทคิดเป็นเพิ่มขึ้น 5.27%

#### ธุรกิจผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า

หน่วย ล้านบาท	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการขาย	123.01	157.91	34.90	28.37
ต้นทุนขาย	88.29	121.78	33.49	37.93
กำไรขั้นต้น	34.72	36.13	1.41	4.06
% อัตรากำไรขั้นต้น	28.23	22.88		

ในปี 2565 บริษัทมีต้นทุนขายรถมอเตอร์ไซด์ไฟฟ้าจำนวน 121.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.12 ของรายได้จากการขายของธุรกิจรถมอเตอร์ไซด์ไฟฟ้า ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 33.49 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 37.93% ตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่องตามความต้องการของผู้ใช้งานที่เพิ่มมากขึ้น และจากการปรับตัวขึ้นของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตเป็นผลให้ต้นทุนสินค้าที่ขายสูงขึ้น และบริษัทมีกำไรขั้นต้น จำนวน 36.13 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 22.88 ซึ่งลดลงจากร้อยละ 28.23 ในปี 2564 เป็นผลจากต้นทุนของวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น

### ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย	ปี 2564		ปี 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ		
เงินเดือน	3.91	34.14	4.86	35.93	0.95	24.30
ค่าล่วงเวลาและเงินสมทบต่างๆ	0.29	2.49	0.94	6.94	0.65	224.14
รวมเงินเดือนและค่าล่วงเวลาฯ	4.20	36.63	5.80	42.87	1.60	38.10
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	0.80	6.96	0.82	6.05	0.02	2.50
ค่าเสื่อมราคาอาคาร	4.76	41.59	4.76	35.21	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายอื่น	1.70	14.82	2.14	15.87	0.44	25.88
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	11.45	100.00	13.52	100.00	2.06	17.98
คิดเป็นร้อยละของรายได้จากการขาย	5.37		5.41			

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2565 จำนวน 13.52 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 5.41 ของรายได้รวม ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 2.06 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 17.98% จาก 11.45 ล้านบาทในปี 2564

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในส่วนของการขาย เป็นผลจากการปรับฐานเงินเดือนให้สอดคล้องกับอุตสาหกรรมโดยทั่วไป และบริษัทมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการส่งเสริมการขายค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการขาย เนื่องจากบริษัทเน้นช่องทางการจำหน่ายผ่านหน้าโรงงาน ซึ่งลูกค้าที่มาสั่งซื้อจะเป็นลูกค้าประจำ รู้จักบริษัทเป็นอย่างดี และเชื่อในคุณภาพของสินค้า นอกจากนี้ บริษัทมีค่าเสื่อมราคาอาคารชุดโบว์เบีทาวเวอร์ 1 และ อาคารซีดีคอมเพล็กซ์

สำหรับธุรกิจรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า ต้นทุนในการจัดจำหน่ายที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยยะสำคัญได้แก่ เงินเดือนและผลตอบแทนอื่นๆของบุคลากรฝ่ายขาย (เช่น ค่าล่วงเวลา,ค่าเบี้ยเลี้ยง,โบนัส), ค่าขนส่ง, ค่าโฆษณา ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของต้นทุนในการจัดจำหน่ายดังกล่าว ก็เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าสำหรับไตรมาส 4 ปี 2565 เป็นต้นไป ซึ่งเป็นช่วงระยะเวลาที่บริษัทฯ ได้รับการอนุมัติให้เข้าร่วมโครงการสนับสนุนการใช้รถจักรยานยนต์ไฟฟ้าจากภาครัฐ

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ปี 2564		ปี 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ		
เงินเดือน และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	8.20	41.55	11.52	43.25	3.32	40.44
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจ่าย	4.32	21.86	2.95	11.05	(1.37)	(31.71)
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	3.07	15.56	3.65	13.69	0.58	18.89
อื่นๆ	4.16	21.03	8.53	32.01	4.37	105.05
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19.75	100.00	26.65	100.00	6.90	34.94
คิดเป็นร้อยละของรายได้จากการขาย	9.27		10.67			

หมายเหตุ: อื่นๆ ประกอบด้วย ค่าสาธารณูปโภคสำนักงาน ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์ ค่าเบี้ยประกันทรัพย์สิน ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา/อุปกรณ์สำนักงาน เป็นต้น

ในปี 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 26.65 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 10.67 ของรายได้จากการขาย ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่ 19.75 ล้านบาท เป็นจำนวน 6.90 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 34.94 เนื่องจากการปรับเงินเดือนและผลตอบแทนต่างๆของพนักงาน (เช่น การปรับฐานเงินเดือน, ค่าโบนัส, เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ), ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน, ค่าธรรมเนียมในการจดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์, ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ เป็นต้น

#### กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

ประเภทธุรกิจ	กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ					
	ปี 2564		ปี 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ		
งบการเงินรวม	26.35	12.30	22.10	8.81	(4.25)	(16.13)
เสื้อผ้าสำเร็จรูป	7.73	8.21	8.46	9.21	0.73	9.44
จักรยานยนต์ไฟฟ้า	18.62	15.08	13.64	8.64	-4.98	(26.75)

ในปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิ จำนวน 22.10 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนกำไรสุทธิเท่ากับ 8.81% ลดลง 4.25 ล้านบาทคิดเป็นการลดลง 16.13% ซึ่งเป็นผลจากธุรกิจจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปที่มีกำไรเพิ่มขึ้นเป็น 8.46 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนกำไรสุทธิ เท่ากับ 9.21% และจากธุรกิจรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีกำไรสุทธิลดลงซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขาย, ค่าใช้จ่ายในการขาย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร ทำให้มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 13.64 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนกำไรสุทธิ เท่ากับ 8.64% ลดลงจากปีก่อนเป็นจำนวน 4.98 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 26.75

### ฐานะการเงิน

(หน่วย ล้านบาท)	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	175.22	419.7	244.48	139.53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	209.57	314.59	105.02	50.11
สินทรัพย์รวม	384.79	734.29	349.50	90.83
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	58.12	137.80	79.68	137.10
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1.94	28.80	26.86	1,384.54
หนี้สินรวม	60.06	166.60	106.54	177.39
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุน	250.00	337.00	87.00	34.80
ส่วนเกินทุน	-	155.99	155.99	N/A
กำไรสะสม	39.93	21.31	(18.62)	(46.63)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	34.80	53.40	18.60	53.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	324.73	567.70	242.97	74.82

### สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 734.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 349.50 ล้านบาท โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด, ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น และการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เป็นผลจากการลงทุนในที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า

### หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 166.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 106.54 ล้านบาท โดยการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียนมาจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น, เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีที่เพิ่มขึ้น และการเพิ่มขึ้นของหนี้สินไม่หมุนเวียน เป็นผลจากการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ลงทุนในที่ดินเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจจักรยานยนต์ไฟฟ้า

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 567.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 242.97 ล้านบาท โดยการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นผลมาจากการระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชน (Initial Public Offering) และจากผลประกอบการปี 2565



## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.01	3.05	0.04
อัตรากำไรขั้นต้น	30.36%	27.09%	(3.27%)
อัตรากำไรสุทธิ	12.30%	8.81%	(3.49%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	7.09%	4.82%	(2.27%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	9.39%	5.12%	(4.27%)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.29	0.11
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (Interest Bearing Debt to EBITDA Ratio) (เท่า)	1.00	3.57	2.57

### อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 3.01 เท่า เป็น 3.05 เท่า เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด, ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นในสัดส่วนเดียวกันกับหนี้สินหมุนเวียน ได้แก่ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน, เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

### อัตรากำไรขั้นต้น

อัตรากำไรขั้นต้นลดลงจาก 30.36% เป็น 27.09% เพิ่มขึ้น 3.27% สาเหตุหลักจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีต้นทุนวัตถุดิบเพิ่มสูงขึ้น

### อัตรากำไรสุทธิ

อัตรากำไรสุทธิลดลงจาก 12.30% เป็น 8.81% สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขาย, ค่าใช้จ่ายในการขาย, ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงิน

### อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นลดลงจาก 7.09% เป็น 4.82% เนื่องจากอัตรากำไรสุทธิลดลงจาก 26.35 ล้านบาทเป็น 22.10 ล้านบาท ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 289.94 ล้านบาทเป็น 514.30 ล้านบาท จึงทำให้อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นลดลง

### อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจาก 9.39% เป็น 5.12% เนื่องจากอัตรากำไรจากการดำเนินงานลดลงจาก 34.58 ล้านบาทเป็น 28.63 ล้านบาท ในขณะที่สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจาก 384.80 ล้านบาทเป็น 734.29 ล้านบาท จึงทำให้อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลง

### อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (Interest bearing debt to EBITDA ratio)

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ในปี 2565 เท่ากับ 3.57 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 1.00 เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ได้แก่ เงินกู้ยืมเงินระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินและหนี้สินตามสัญญาเช่า และการลดลงของกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) จึงทำให้อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อ EBITDA สูงขึ้น

## ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 1. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107564000022
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 9/70,9/88 หมู่ที่ 3 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม
ที่ตั้งสาขาและคลังสินค้าย่อย	:	1. สาขา 1. เลขที่ 488/120 ชั้น G Zone 4B อาคาร บีบี ทาวเวอร์ ถนนดำรงรักษ์ แขวงคลองมหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 2. สาขา 2. เลขที่ 498/245 ชั้น 1 อาคาร บีบี ทาวเวอร์ ถนนดำรงรักษ์ แขวงคลองมหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 3. ห้องเลขที่ 833/284 ชั้น 1 อาคารซีดี คอมเพล็กซ์ ประตูน้ำ ถนนเพชรบุรี แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร ปัจจุบันอยู่ระหว่างปิดสาขาและเปลี่ยนเป็นพื้นที่ให้เช่า 4. เลขที่ 530 (ข้างอาคาร บีบี ทาวเวอร์) ถนนดำรงรักษ์ แขวงคลองมหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร (ลักษณะอาคารพาณิชย์ 6 ชั้น ซึ่งบริษัทใช้เป็นคลังสินค้าย่อยสำหรับเดิมสินค้าให้กับสาขา 1 และสาขา 2)
โทรศัพท์	:	034-100-368
โทรสาร	:	034-100-368 # 16
เว็บไซต์	:	www.maketowin.com

### 2. ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ	:	<b>บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD)</b> อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 Tower B (ข้างสถานทูตจีน) เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ : (66) 2-009-9000 โทรสาร : (66) 2-009-9991 TSD Call center : (66) 2-009-9999
ผู้สอบบัญชี	:	<b>บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด</b> เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800 โทรศัพท์: (66) 2-596-0500 โทรสาร : (66) 2-596-0539

ที่ปรึกษากฎหมาย : บริษัท กุดัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด  
 ชั้น 23 ยูนิต C&F อาคารเกษรทาวเวอร์ 127 ถนนราชดำริ  
 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
 โทรศัพท์ (66) 2-838-1750  
 โทรสาร (66) 2-838-1795

ที่ปรึกษาทางการเงิน : บริษัท พาย แอ็ดไวเซอร์ จำกัด  
 เลขที่ 132 อาคารสินธร ชั้น 18 ถนนวิฑู  
 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
 โทรศัพท์ : (66) 2-205-7000  
 โทรสาร : (66) 2-205-7171

ผู้ตรวจสอบภายใน : บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ที โซลูชั่น จำกัด  
 เลขที่ 79/109 หมู่ที่ 2 ตำบลศิระจรเข้ น้อย อำเภอบางเสาธง  
 จังหวัดสมุทรปราการ 10570  
 โทรศัพท์ : (66) 2-184-1846  
 โทรสาร : (66) 2-115-1486

### 3. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.00 ของส่วนผู้ถือหุ้น

### 4. สรุปสาระสำคัญของสัญญาเงินกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในประเทศเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งในส่วนของการทำสัญญาเงินกู้ และหนังสือค้ำประกันจะเป็นการทำสัญญา ก่อนที่นายชุนเงิน มีการเปลี่ยนชื่อเป็น นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ และนางสาวชั้นจิตร ชัชวานนท์ มีการเปลี่ยนนามสกุล เป็น นางสาวชั้นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ โดยมีรายละเอียดของสัญญาเงินกู้ดังนี้

#### สัญญาเงินกู้ (วงเงินกู้สินเชื่อหมุนเวียน)

คู่สัญญา	ผู้กู้ : บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“MTW”) (“บริษัท”) ผู้ให้กู้ : ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”)
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ไม่เกิน 70.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	18 พฤษภาคม 2559
อัตราดอกเบี้ย	ตามที่ผู้ให้กู้กำหนดในแต่ละครั้งแต่ไม่เกินร้อยละ 18.00 ต่อปี

ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ กรณีชำระคิ่ณก่อนกำหนดคิดดอกเบี้ยเพิ่มในอัตราร้อยละ 3.00 ของวงเงินกู้ เว้นแต่เงินที่นำมาชำระคิ่ณเป็นเงินที่ได้จากการขายหลักประกันมาชำระหนี้</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการให้สินเชื่อกครั้งแรกร้อยละ 0.75 ของวงเงินกู้</li> </ul>
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญา ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดเวลาดังกล่าวแล้ว ผู้ให้กู้มิได้บอกเลิกสัญญา ให้ถือว่าสัญญาดังกล่าวต่ออายุ สัญญานี้ออกไปอีกคราวละ 1 ปี
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานะ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจี๊น เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์ โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท</li> </ul>

#### สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว

คู่สัญญา	ผู้กู้: บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“MTW”) (“บริษัท”) ผู้ให้กู้: ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”)
วัตถุประสงค์	ใช้เพื่อซื้อที่ดินพร้อมอาคาร โรงงานปัจจุบัน
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ยืมระยะยาว 45.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	18 พฤษภาคม 2559
อัตราดอกเบี้ย	MLR – 1.625 ต่อปี
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ กรณีชำระคิ่ณก่อนกำหนดคิดดอกเบี้ยเพิ่มในอัตราร้อยละ 3.00 ของวงเงินกู้ เว้นแต่เงินที่นำมาชำระคิ่ณเป็นเงินที่ได้จากการขายหลักประกันมาชำระหนี้</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการให้สินเชื่อกครั้งแรกร้อยละ 0.75 ของวงเงินกู้</li> </ul>
เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ	ผ่อนชำระหนี้ที่ค้างชำระเป็นรายเดือน ในอัตราอย่างน้อยที่สุดเดือนละ 0.90 ล้านบาท โดยชำระงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่เบิกเงินกู้งวดแรก และชำระงวดต่อไป จนกว่าจะชำระหนี้ครบถ้วน
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 5 ปี นับตั้งแต่วันที่เบิกเงินกู้เป็นต้นไป
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานะ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจี๊น เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์ โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท</li> </ul> นายทุน เงิน และนางสาวชื่นจิตร ชัยอนันท์ ค้ำประกันส่วนบุคคล

คู่สัญญา	ผู้กู้: บริษัท เค โกล์ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“DECO”) ผู้ให้กู้: ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”) สัญญากู้เงิน เลขที่ 65008151
วัตถุประสงค์	ใช้เพื่อซื้อที่ดินพร้อมอาคาร จากบริษัทบริหารสินทรัพย์
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ระยะยาว 72.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	28 กันยายน 2565
อัตราดอกเบี้ย	MLR – 0.555 ต่อปี
ค่าธรรมเนียม	▶ กรณีชำระคืนก่อนกำหนดคิดดอกเบี้ยเพิ่มในอัตราร้อยละ 3.00 ของวงเงินกู้ เว้นแต่เงินที่นำมาชำระคืนเป็นเงินที่ได้จากการขายหลักประกันมาชำระหนี้
เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ	ผ่อนชำระหนี้ที่ค้างชำระเป็นรายเดือน ในอัตราอย่างน้อยที่สุดเดือนละ 1.05 ล้านบาท โดยชำระงวดแรกในวันสิ้นเดือนตุลาคม 2565 และชำระงวดต่อไป จนกว่าจะชำระหนี้ครบถ้วน
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 7 ปี นับตั้งแต่วันที่เบิกเงินกู้เป็นต้นไป
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานะ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโป๊ปทาวน์เวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโป๊ปทาวน์เวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจ็ดดิน เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์</li> </ul> <p>โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ และนางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ค้ำประกันส่วนบุคคล บริษัท เมกทิวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</p>

#### สัญญาเงินกู้เบิกเกินบัญชี

คู่สัญญา	ผู้กู้: บริษัท เมกทิวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“MTW”) (“บริษัท”) ผู้ให้กู้: ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”) สัญญาเงินกู้ เลขที่ 65008151
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ 20.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	18 พฤษภาคม 2559
อัตราดอกเบี้ย	MOR – 1.625 ต่อปี
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ กรณีชำระคืนก่อนกำหนดคิดดอกเบี้ยเพิ่มในอัตราร้อยละ 3.00 ของวงเงินกู้ เว้นแต่เงินที่นำมาชำระคืนเป็นเงินที่ได้จากการขายหลักประกันมาชำระหนี้</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการให้สินเชื่อครั้งแรก 0.075 ล้านบาท (ร้อยละ 0.75 ของวงเงินจำนวน 10.00 ล้านบาท)</li> </ul>

หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาวเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาวเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจี๊ญ เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์</li> </ul> <p>โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท นายขุน เงิน และนางสาวชื่นจิตร ชัชอานนท์ ค้ำประกันส่วนบุคคล</p>
------------------	--

คู่สัญญา	<p>ผู้กู้: บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“DECO”)</p> <p>ผู้ให้กู้: ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”)</p> <p>บันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี เลขที่ 650018152</p>
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้เพิ่มเติม 10.00 ล้านบาท รวมกับวงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชี 10.00 ล้านบาท ตามสัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี เลขที่ 64003935 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2564 รวมทั้งสิ้นเป็น 20.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	28 กันยายน 2565
อัตราดอกเบี้ย	MOR – 1.625 ต่อปี
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ กรณีชำระคืนก่อนกำหนดคิดดอกเบี้ยเพิ่มในอัตราร้อยละ 3.00 ของวงเงินกู้ เว้นแต่เงินที่นำมาชำระคืนเป็นเงินที่ได้จากการขายหลักประกันมาชำระหนี้</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการให้สินเชื่อครั้งแรก 0.075 ล้านบาท (ร้อยละ 0.75 ของวงเงินจำนวน 10.00 ล้านบาท)</li> </ul>
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาวเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารโบว์เบี๊ทาวเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจี๊ญ เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์</li> </ul> <p>โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ และนางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ค้ำประกันส่วนบุคคล บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</p>



### สัญญาเงินกู้ประเภทเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและ/หรือทรัสต์รีซีพ

คู่สัญญา	ผู้กู้: บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“MTW”) (“บริษัท”) ผู้ให้กู้: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (“KBANK”) สัญญาเลขที่: 828/051182/2559
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการประเภท เปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและ/หรือทรัสต์รีซีพ (L/C,T/R)
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ 10.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	6 กรกฎาคม 2559
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end fee) ร้อยละ 1.50 ของวงเงินสินเชื่อ</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิก</li> </ul>
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญาและต่ออายุออกไป ตามที่ธนาคารพิจารณาเห็นสมควร
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 2843 ตำบลศาลาธรรมสพน์ อำเภอทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน(กรรมสิทธิ์ของนางสาวชั้นจิตร ชัยอนันท์)</li> <li>▶ นายทุน เงิน และนางสาวชั้นจิตร ชัยอนันท์ ค้ำประกันส่วนบุคคล</li> </ul>

คู่สัญญา	ผู้กู้: บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“MTW”) (“บริษัท”) ผู้ขอใช้สินเชื่อร่วม: บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“DECO”)
วัตถุประสงค์	ผู้ขอใช้สินเชื่อร่วม
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ 10.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	6 กรกฎาคม 2559
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end fee) ร้อยละ 1.50 ของวงเงินสินเชื่อ</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิก</li> </ul>
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญาและต่ออายุออกไป ตามที่ธนาคารพิจารณาเห็นสมควร
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 2843 ตำบลศาลาธรรมสพน์ อำเภอทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน(กรรมสิทธิ์ของนางสาวชั้นจิตร ชัยอนันท์)</li> <li>▶ นายทุน เงิน และนางสาวชั้นจิตร ชัยอนันท์ ค้ำประกันส่วนบุคคล</li> <li>▶ บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</li> </ul>

### สัญญาเงินกู้ประเภท Forward Contract

คู่สัญญา	ผู้กู้: บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“MTW”) (“บริษัท”) ผู้ให้กู้: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (“KBANK”) สัญญาเลขที่: 828/051184/2559
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการประเภท Forward Contract
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ USD 284,000
วันที่ทำสัญญา	6 กรกฎาคม 2559

ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end fee) ร้อยละ 0.00 ของวงเงินสินเชื่อ</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิก</li> </ul>
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญาและต่ออายุออกไป ตามที่ธนาคารพิจารณาเห็นสมควร
หลักทรัพย์ประกัน	▶ นายชุน เงิน และนางสาวชื่นจิตร ชัยอนันท์ ค้ำประกันส่วนบุคคล

คู่สัญญา	<p>ผู้กู้: บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“DECO”) (“บริษัท”)</p> <p>ผู้ให้กู้: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (“KBANK”)</p> <p>สัญญาเลขที่: 828/013757/2562 และ 828/013758/2562</p>
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการประเภท Forward Contract
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ USD 624,000
วันที่ทำสัญญา	17 มิถุนายน 2562
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end fee) มูลค่า 300,000 บาท โดยชำระในวันที่ทำสัญญา</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิกภายใน 5 ปี</li> </ul>
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญาและต่ออายุออกไป ตามที่ธนาคารพิจารณาเห็นสมควร
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดิน โฉนด เลขที่ 2843 ตำบลศาลาธรรมสพน์ อำเภอทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร (กรรมสิทธิ์ของนางสาวชื่นจิตร ชัยอนันท์)</li> <li>▶ นายชุน เงิน และนายจือเอียน โจว ค้ำประกันส่วนบุคคล</li> <li>▶ บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</li> </ul>

คู่สัญญา	<p>ผู้กู้: บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“DECO”) (“บริษัท”)</p> <p>ผู้ให้กู้: ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”)</p> <p>สัญญาเลขที่: 64003938 และบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ 65008153</p>
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการประเภท Domestic L/C, LC/TR, Forward Contract
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ไม่เกิน 160,000,000 บาท
วันที่ทำสัญญา	25 มิถุนายน 2564 และบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติม เลขที่ 65008153 ลงวันที่ 28 กันยายน 2565
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end fee) มูลค่า 375,000 บาท โดยชำระในวันที่ทำสัญญา</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิก หากเงินที่ผู้ขอสินเชื่อนำมาชำระคืนเป็นเงินที่ผู้ขอสินเชื่อได้มาจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินอื่น</li> </ul>
ระยะเวลา	<p>วงเงินกู้ Domestic มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญาและต่ออายุออกไป ตามที่ธนาคารพิจารณาเห็นสมควร</p> <p>วงเงินกู้ TR มีอายุไม่เกิน 150 วัน นับแต่วันที่ระบุในตั๋วแลกเงิน</p> <p>วงเงินกู้ Forward Contract มีอายุไม่เกิน 6 เดือนนับแต่วันที่ได้มีการอนุมัติ</p>
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดิน โฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดิน โฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคาร บีบีทาวเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคาร บีบีทาวเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจี้น เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์</li> </ul> <p>โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ และนางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ค้ำประกันส่วนบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ บริษัท เมกทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</li> </ul>
--	--

คู่สัญญา	<p>ผู้กู้: บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“DECO”) (“บริษัท”)</p> <p>ผู้ให้กู้: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (“KBANK”)</p> <p>สัญญาเลขที่: 65008154</p>
วัตถุประสงค์	สัญญาใช้วงเงินออกหนังสือค้ำประกัน
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ 15.00 ล้านบาท
วันที่ทำสัญญา	28 กันยายน 2565
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมจัดการให้กู้ (Front-end fee) ในอัตราร้อยละ 0.75 ของวงเงินกู้ โดยชำระในวันที่ทำสัญญา</li> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิกภายใน 5 ปี</li> </ul>
ระยะเวลา	วงเงินกู้มีอายุ 1 ปี นับจากวันที่ลงในหนังสือค้ำประกันแต่ละฉบับ
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานะ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคาร บีบีทาวเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคาร บีบีทาวเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจี้น เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์</li> </ul> <p>โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ และนางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ค้ำประกันส่วนบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ บริษัท เมกทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</li> </ul>

คู่สัญญา	<p>ผู้กู้: บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (“DECO”) (“บริษัท”)</p> <p>ผู้ให้กู้: ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (“LHB”)</p> <p>สัญญาเลขที่: 65008156</p>
วัตถุประสงค์	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้ไม่เกิน 50,000,000 บาท
วันที่ทำสัญญา	28 กันยายน 2565
ค่าธรรมเนียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ค่าธรรมเนียมการยกเลิกวงเงิน ร้อยละ 3.00 ของวงเงินที่ยกเลิก หากเงินที่ผู้ขอสินเชื่อเข้ามาชำระคืนเป็นเงินที่ผู้ขอสินเชื่อได้มาจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินอื่น</li> </ul>

ระยะเวลา	ระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ทำสัญญา
หลักทรัพย์ประกัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 31378 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ที่ดินโฉนดเลขที่ 510 แขวงคลองมอหานะ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร พร้อมสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 24 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคาร โป้เป้ทาวเวอร์</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 123 แขวงนางเลิ้ง เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคาร โป้เป้ทาวเวอร์ 2</li> <li>▶ ห้องชุดโฉนดเลขที่ 1958,1826 แขวงประเจ็ดดิน เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร อาคารซีดีคอมเพล็กซ์ โดยกรรมสิทธิ์ในที่ดินและห้องชุดที่นำมาเป็นหลักประกัน เป็นของบริษัท นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ และนางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ค้ำประกันส่วนบุคคล</li> <li>▶ บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันเงินกู้</li> </ul>

ทั้งนี้ สัญญากู้ยืมเงินทั้งหมดข้างต้น ไม่มีข้อกำหนดเรื่องการดำรงอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio : D/E Ratio) และการดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR : Debt Service Coverage Ratio) รวมถึงเงื่อนไขเรื่องการจ่ายเงินปันผล

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
Make to Win Holding Public Company Limited

---

ส่วนที่ 2  
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

### 1.นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practice) เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีการกำหนดหลักการการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งกำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยหลักการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทครอบคลุมหลักการ 8 หมวด ดังนี้ :

#### หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

##### หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

(1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

(2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

(3) การติดตามประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

##### หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (governance outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว

(2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

(3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม

(4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญนอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น

1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

##### หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้



ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

#### หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทฯ ให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

#### เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประเพณีตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหาพัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักขององค์กร

#### เรื่องที่ต้องดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้ง มอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ  
เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลและคั่นนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การจัดการ (execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น

ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัท มีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์และค่านิยมร่วมขององค์กร (vision and values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (principles and purposes) หรืออื่นๆในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
- (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
- (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
- (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัทและลูกค้า (value proposition)
- (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้

ผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้

2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (accountability) ความเที่ยงธรรม (integrity) ความโปร่งใส (transparency) ความเอาใจใส่ (due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสารและเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

## หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัท สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สุดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้นตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้นและยังพอจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

(1) ระเบียบการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสีย กับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด

(2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่ม บุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น

(3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็น ดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct)

2.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

## หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

### หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้ คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน

3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตาม หลักเกณฑ์ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแล ให้ กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวน ปีที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงาน ประจำปีและบน website ของบริษัท [www.maketowin.com](http://www.maketowin.com)

### หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.2 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกำกับติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มี จริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปราย ประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่ รอบคอบให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.3 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจาก วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่มีความจำเป็นและได้แจ้งแก่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อมีการลงมติแต่งตั้ง ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป เกิน 9 ปี คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.4 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.5 ในการพิจารณาอนุมัติ รับรองหรือให้ความเห็นต่อวาระการประชุม องค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

3.2.6 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

### หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.3.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ สามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้การเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนของกรรมการบริษัทไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

3.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการและเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ

3.3.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้น รับทราบตามความเหมาะสม

3.3.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

### หลักปฏิบัติ 3.4

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง

(1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยโดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งตั้งแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของบริษัท คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้

(2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท ตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัท ดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น

คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่

(3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

3.4.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงานเพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้มีตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

#### หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะและรายบุคคลเพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

#### หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้ กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.6.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

3.6.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.6.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และ สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

3.6.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี

#### หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

3.7.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้



3.7.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี

3.7.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม

3.7.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

3.7.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และ เพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.7.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.7.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.7.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

3.7.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

#### หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

##### หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาดำเนินการ หรือมอบหมายให้ฝ่ายจัดการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ สายบริหารและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติ เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาผู้สืบทอดตำแหน่งในตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารตามแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

#### หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.2.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบาย ของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่ง มีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

4.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.2.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

4.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท

#### หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

4.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุระดับความเสี่ยง

#### หลักปฏิบัติ 5: การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

##### หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัท ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคม และสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

## หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในจรรยาบรรณในการทำงาน (Operating Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนใน องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบาย จรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่อง ดังต่อไปนี้

(1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่า ผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแล สุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิด โอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ

(2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และ คำนึงถึง สุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลัง การขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการ พัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และ การส่งเสริมการขาย ต้องกระทำ อย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความ เข้าใจผิด ของลูกค้า

(3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

(4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่ สามารถสร้าง เสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความ คืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

(5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือ ก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้ พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากร หมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจาก การประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

(6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความ ได้เปรียบ ทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

(7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่ เกี่ยวข้องและ กำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ต่อสาธารณะ โดยบริษัทอาจพิจารณาเข้าร่วม เป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบาย การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย ซึ่งบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคี เครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยจะเกิดขึ้นภายหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

### หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.3.1 คณะกรรมการจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (business model) ที่ต่างกันทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

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

### หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่

(1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ

(2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้ง ป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต

(3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคง ปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สิน สารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น

(4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนด หลักเกณฑ์ และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

## หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

### หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ

6.1.3 คณะกรรมการบริหารจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและ ภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการบริหารจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น

6.1.4 คณะกรรมการบริหารจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและ โอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับรู้ไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1– 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา

6.1.6 คณะกรรมการบริหารจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัท ประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องทั้ง ของในประเทศและในระดับสากล

### หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

6.2.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.2.2 คณะกรรมการจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่ อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการ ตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลการได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

#### หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และ โอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร ระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ หลักปฏิบัติ 6.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

#### หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

#### หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีการช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง e-mail ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต



## หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

### หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอโดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุด สายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่ เป็นรายงานทางการเงินจะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบ ควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี)

(2) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการ เปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องเนื่องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

### หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงินหรือความสามารถในการชำระหนี้

### หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรม ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงาน สถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

#### หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติ ตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ

7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นสิ่งที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

#### หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียม กัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผย ข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อ ผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

#### หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่าน ช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัท โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัท

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ความน่าเชื่อถือได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อกักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ
- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้าและ special purpose enterprises/vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (10) ข้อบังคับของบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ
- (11) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- (12) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (13) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- (14) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการ บริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (กรณีบริษัทมีฐานะเป็นบริษัทจดทะเบียนแล้ว)

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

(1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้า ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

(2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับและเผยแพร่พร้อมฉบับภาษาไทย ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

- (1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับการการได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติ ค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
- (3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่ง รวมถึงก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้จ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผล และข้อมูลประกอบ
- ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ
- ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
- (4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- (5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผล คะแนนเสียงสิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

#### หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่ สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตน เกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนเสียงผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม อย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถาม ในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วม ประชุม ด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

### หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวัน ทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท

8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม

(2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบงด ออกเสียง) ของแต่ละวาระ

(3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

## **2. โครงสร้างกรรมการของบริษัท**

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ( Risk Management Committee) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee) และคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติ อนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ดังนี้

## 2.1 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการ
3. น.ส.ชนันจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการ
4. น.ส.เขาวพา เลิศพงศ์ทวี	กรรมการ
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังสี	กรรมการ
6. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
8. นายวโรดม กวรัชญา	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

โดยมีน.ส.วิภาวี รัตนอุบล เป็นเลขานุการบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 มีการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. มีอำนาจตรวจสอบ และพิจารณาอนุมัตินโยบาย แนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัท ตามที่ได้รับเสนอจากคณะกรรมการ หรือฝ่ายบริหาร
5. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
6. ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
7. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
8. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทและกำหนดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อมีความจำเป็น
9. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ในรูปแบบการประเมินทั้งคณะ เพื่อให้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

10. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใดๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวข้องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท

11. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้ความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- นอกจากนั้นในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท
  - การทำ แก้วใจ หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
  - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
  - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท



## 2.2 คณะกรรมการชุดย่อย

### (1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
1. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
2. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. นายวโรดม กวश्यकษา	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และน.ส.สุวิมล เทียงแท้ เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน (โปรดดูประวัติเพิ่มเติมของกรรมการตรวจสอบในเอกสารแนบ 1)

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอค่าตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของสำนักงานสอบบัญชี เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำหรือการออกรายงานการตรวจสอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด บริการสอบทานหรือการให้ความเชื่อมั่นสำหรับบริษัท

ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอโดยผู้ตรวจสอบบัญชี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี

3. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้นๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใดๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ใดๆ หรือบริการใดๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัท ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบบัญชี
5. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใดๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ตำแหน่ง
1. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายปรมะ รัตนอุบล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
2. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
3. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
4. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด

5. ประชุมคณะกรรมการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้งเพื่อพิจารณาหารือและดำเนินการใดๆ ให้สำเร็จลุล่วงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### (3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง
1. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายรัฐภูมิ ชัยรังสี	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

#### 1. ด้านการสรรหา

- 1.1 กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 1.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
- 1.3 พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.4 กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุก ๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ให้คณะกรรมการพิจารณา
- 1.5 จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดงานและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 1.6 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### 2. ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

- 2.2 กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีไม่ใช่ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- 2.3 พิจารณานุมัติการกำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- 2.4 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.5 รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- 2.6 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

#### (4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร		ตำแหน่ง
1. นายกฤตเมธ	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	ประธานกรรมการบริหาร
2. น.ส.ชนจิตร	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการบริหาร
3. นายปรมะ	รัตนอุบล	กรรมการบริหาร และเลขานุการกรรมการบริหาร
4. น.ส.ลัดดา	คำราช	กรรมการบริหาร

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. จัดทำและนำเสนอโนบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่างๆของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
4. มีอำนาจพิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ถือหุ้นใดๆ เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และ

เป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย

- กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
- กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

#### (5) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

##### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่บริหารและควบคุมบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เบื้องต้นของบริษัท โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้บริหารอื่นในระดับถัดไปเป็นผู้ดำเนินการแทน หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีดังต่อไปนี้

- จัดทำแผนงานระยะยาว (3 ปี) และแผนงานระยะสั้น (1 ปี) รวมทั้งแผนการลงทุนในโครงการต่างๆ ตลอดจนกลยุทธ์ต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้แผนงานระยะยาวบรรลุเป้าหมาย
- กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางด้านการตลาดและการขาย รวมทั้งแผนการประชาสัมพันธ์ และแผนส่งเสริมการขาย ให้เหมาะสมกับตลาดในประเทศและต่างประเทศ
- ติดตามและประเมินสถานการณ์ธุรกิจในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต เพื่อพัฒนาธุรกิจใหม่ และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
- การจัดองค์กรและงานโดยมีอำนาจในการกำหนดโครงสร้างองค์กร การออกกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน การกำหนดสายการบังคับบัญชา และผังการดำเนินงาน การกำหนดตารางอำนาจอนุมัติปฏิบัติงาน และการกำหนดระดับงาน Job Description และ Job Specification

5. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน
8. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็นการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
9. ขออนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยผ่านคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว

### 3. สรุปตารางอำนาจอนุมัติรายการที่สำคัญ

รายละเอียดการปฏิบัติงาน	ตำแหน่ง			ผู้ถือหุ้น
	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท	
1. อนุมัติงบประมาณประจำปี	-	-	/	
2. การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายการลงทุน	≤ 1,000,000 บาท	≤ 5,000,000 บาท	≤ 10,000,000 บาท	> 10,000,000 บาท
3. การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายการลงทุนที่อยู่นอกเหนืองบประมาณประจำปี	≤ 500,000 บาท	≤ 1,000,000 บาท	≤ 5,000,000 บาท	
4. การขออนุมัติซื้อ/เช่า และการจัดซื้อสินทรัพย์ทั่วไป	≤ 3,000,000 บาท	≤ 5,000,000 บาท	≤ 10,000,000 บาท	> 10,000,000 บาท
5. การอนุมัติการก่อหนี้หรือกู้ยืมเงินที่ผูกพันต่อบริษัท	≤ 20,000,000 บาท	≤ 50,000,000 บาท	≤ 100,000,000 บาท	> 100,000,000 บาท

หมายเหตุ : - อำนาจอนุมัติดังกล่าวเป็นการพิจารณาต่อครั้ง

- ตารางอำนาจอนุมัติข้างต้นได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2565
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ "รายการที่เกี่ยวข้องกัน" ตามมาตรา 89/12 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 ควบคู่ด้วย
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ "รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์" ตามมาตรา 89/29 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 ควบคู่ด้วย

### 4. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการของคณะอนุกรรมการต่างๆ (ถ้ามี) โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้

#### (1) การสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่นๆ มาประกอบกัน เช่น ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้ :-

1. กรรมการของบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
4. กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนจะต้องไม่เกิน 5 บริษัท
5. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์บุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
7. กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นอิสระและจะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานกรรมการบริหาร
8. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นออกจากตำแหน่งก่อน กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
9. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยคณะกรรมการบริษัทจะรวบรวมรายชื่อดังกล่าวเพื่อพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และคัดเลือกรายชื่อที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
10. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 10.1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - 10.2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
  - 10.3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียง



เท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

11. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจดำเนินการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่ วาระของกรรมการนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวแทนจะอยู่ในตำแหน่ง กรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน โดยมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้อง ประกอบด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
12. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่ง หนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

#### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศกำหนดโดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
2. เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประวัติการทำงานที่ดีและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและ ปฏิบัติงานหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
3. มีความรู้หรือประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการเงิน บัญชี หรือด้านอื่นๆ ที่คณะกรรมการเห็นควร
4. สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย
5. กรรมการบริษัทไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้า เป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะเป็น ทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือ โดย อ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
7. คุณสมบัติอื่นที่อาจกำหนดเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและความเหมาะสมอื่นๆ ในภายหลัง

#### การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตาม ข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตน

- ในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากที่สุดตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ.มหาชน ฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
  4. ให้คณะกรรมการบริษัทมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะต้องเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกครั้งได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
    - (ก.) ตาย
    - (ข.) ลาออก
    - (ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน
    - (ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก
    - (จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก
  5. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
  6. กรรมการของบริษัท ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

## (2) การสรรหาคณะกรรมการอิสระ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดให้มีการสรรหาอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทแต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน โดยบริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกคณะกรรมการบริหารตามคุณสมบัติ ดังนี้

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
2. ไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้เป็นกรรมการในบริษัทที่มีมหาชน เป็นผู้ถือหุ้น ตามมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ประกอบประกาศคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและ ผู้บริหารของบริษัท (ฉบับประมวล) มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป
3. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายอื่นๆ ที่กำหนดไว้เฉพาะประเภทธุรกิจนั้นๆ เช่น พระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 เป็นต้น
4. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาต

ต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่มีการกระทำความผิดเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

6. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
7. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสาม (3) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบ (20) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

8. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
9. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสอง (2) ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
11. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
12. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่ผู้ขออนุญาตแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคข้อ 4. หรือข้อ 6. ให้บริษัท จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (ค) ความเห็นของคณะกรรมการของผู้ขออนุญาตในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการอิสระ

1. ให้คณะกรรมการอิสระมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการอิสระจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมาย หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - (จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
2. กรรมการอิสระคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการอิสระพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการอิสระที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการอิสระชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการอิสระแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการอิสระแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการอิสระซึ่งตนแทน

### (3) การสรรหากรรมการตรวจสอบ

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบตามคุณสมบัติ ดังนี้:-

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้ผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถในการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

#### คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบทุกรายต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้น ๆ ด้วย
4. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
6. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
7. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตาม

วิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

8. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มิใช่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
9. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็น ที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็น ผู้ถือหุ้นที่มิใช่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
10. เพื่อประโยชน์ในการตีความ ตามข้อ 8 และ ข้อ 9 คำว่า “หุ้นส่วน” หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อ ในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น
11. ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคหนึ่งของข้อ 8. หรือ 9. ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่แก้ไข) แล้วว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบด้วย
  - (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
  - (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการตรวจสอบ
  - (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
12. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
13. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มิใช่ในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
14. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

15. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
16. กรรมการตรวจสอบต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) ตาย
- (ข) ลาออก
- (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายฉบับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### **(4) การสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้:-

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยจำนวน 1 ท่าน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. เป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจและมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
3. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแต่งตั้งเลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยอาจเป็นหัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนและคอยช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดจนการจัดเตรียมวาระการประชุม และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

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

### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี

### **(5) การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทนกรรมการของบริษัท รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทและกำหนดคำตอบแทนกรรมการของบริษัท

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ดังนี้:-

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารงานหนึ่ง (1) คน และกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระสอง (2) คน รวมกันไม่น้อยกว่าสาม (3) คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และควรเป็นกรรมการอิสระ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัท ด้านกฎหมาย และด้านอื่น ๆ
3. มีวุฒิภาวะ และความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่าง และมีความเป็นอิสระ
4. สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

### **(6) การสรรหากรรมการบริหาร**

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหาร ดังนี้:-

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัท และสามารถกำหนดนโยบายแผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่างๆของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้ยืมเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ถือหุ้น เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

#### (6) การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้:-

คณะกรรมการของบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัท จึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. จัดทำแผนงานระยะยาว (3 ปี) และแผนงานระยะสั้น (1 ปี) รวมทั้งแผนการลงทุนในโครงการต่างๆ ตลอดจนกำหนดกลยุทธ์ต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้แผนงานระยะยาวบรรลุเป้าหมาย
2. กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางด้านการตลาดและการขาย รวมทั้งแผนการประชาสัมพันธ์ และแผนส่งเสริมการขาย ให้เหมาะสมกับตลาดในประเทศและต่างประเทศ

3. ติดตามและประเมินสถานการณ์ธุรกิจในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต เพื่อพัฒนาธุรกิจใหม่ และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
4. การจัดองค์กรและงานโดยมีอำนาจในการกำหนดโครงสร้างองค์กร การออกกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน การกำหนดสายการบังคับบัญชา และผังการดำเนินงาน การกำหนดตารางอำนาจอนุมัติปฏิบัติงาน และการกำหนดระดับงาน Job Description และ Job Specification
5. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน
8. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็น การดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
9. ขออนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยผ่านคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ อำนาจในการกระทำนิติกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ถือว่าอยู่ภายใต้ขอบข่ายอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการพิจารณาและสิทธิออกเสียงในนิติกรรมดังกล่าวไม่ว่าโดยดุลยพินิจของตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำในนามของตนเอง ในกรณีดังกล่าว นิติกรรมนั้นจะต้องนำเสนอเพื่อให้ได้รับความเห็นชอบโดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอไปยังคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และตามกฎหมายต่อไป

#### 4. นโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายให้มีการเก็บรักษาข้อมูลภายในให้เป็นความลับระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งกำหนดบทลงโทษอย่างร้ายแรงสำหรับผู้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ รายละเอียด ดังนี้

ระเบียบข้อบังคับในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่า จะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม

3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับ โอน หลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้า ทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันอาจก่อให้เกิด ความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึงคู่สมรส และผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกคนได้ลงนามรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงาน การถือหลักทรัพย์ของตน ในบริษัทรวมความถึงคู่สมรส และผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการ เปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กรรมการและผู้บริหารทุกท่านมีหน้าที่รายงานการถือครอง หลักทรัพย์ของตน รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

1. การรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก(แบบ 59-1) ภายใน 30 วันนับแต่วัน ปิดเสนอขาย หลักทรัพย์ต่อ ประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการ หรือ ผู้บริหาร
2. การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ทุกครั้งเมื่อมีการซื้อขาย โอน หรือรับหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่เกิตรายการขึ้น พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานนี้ให้ คณะกรรมการบริหารของบริษัทเพื่อเก็บ เป็นหลักฐานทุกครั้ง

## 5. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

### 1.ค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2564-2565 ให้แก่ผู้สอบบัญชี โดย มีรายละเอียดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ดังนี้

หน่วย : บาท

ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	ปี 2564	ปี 2565
1.ค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัท	1,105,000	1,105,000
2.ค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัทย่อย	550,000	550,000
รวม	1,655,000	1,655,000

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทจ่ายค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาลและจ่ายค่าสอบบัญชีประจำปีให้กับบริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด จำนวน 1,105,000 ล้านบาท

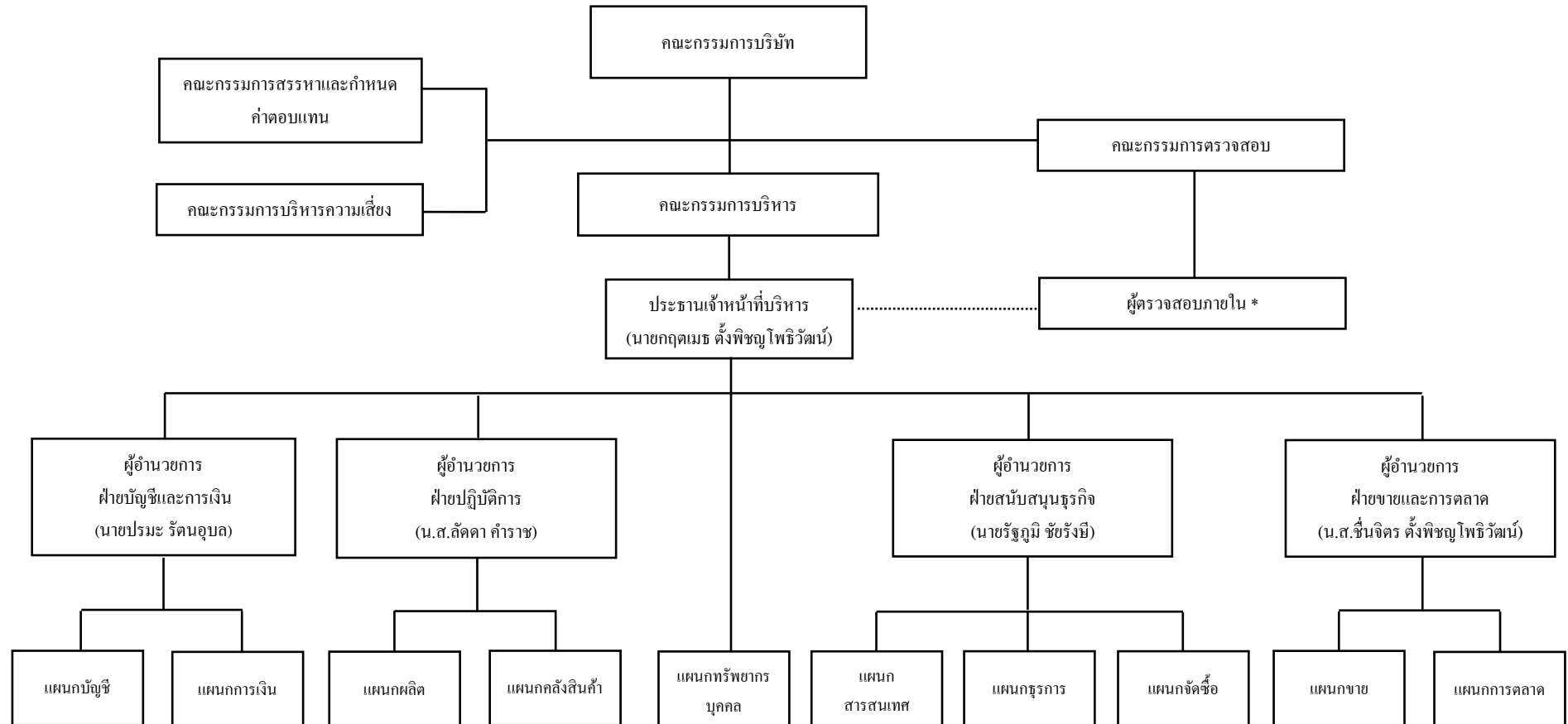
ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ บริษัท

### 2.ค่าบริการอื่น (Non Audit Fee)

บริษัทมีการจ่ายค่าบริการอื่น (non-audit fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีเช่น ค่าเดินทาง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น ในปี 2564 เท่ากับ 31,102 บาท และในปี 2565 เท่ากับ 77,413 บาท

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีโครงสร้างการจัดการ ดังนี้



\* บริษัทว่าจ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้ให้บริการจากภายนอก (Outsource)

โดยมีระยะเวลาตามว่าจ้างตามสัญญาแบบปีต่อปี ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะทำหน้าที่ในการคัดเลือกและแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นประจำทุกปี

โครงสร้างองค์กรของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการเหล่านี้ประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทอ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 ทุกประการ ดังนี้

## 1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการและผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด
4. น.ส.เขาวพา เลิศพงศ์ทวี	กรรมการ
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี	กรรมการและผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ
6. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
8. นายวโรดม กวश्यकษา	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

โดยมีนางสาววิภาวี รตนอุบล เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ : กรรมการทุกท่านผ่านการอบรม- Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท ประกอบด้วย นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ หรือ นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ ลงนามร่วมกับ นางสาวเขาวพา เลิศพงศ์ทวี หรือ นายรัฐภูมิ ชัยรังษี ลงลายมือชื่อร่วมกันเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2564 และ ปี 2565 มี ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมดภายหลังเข้ารับตำแหน่ง	
	ปี 2564	ปี 2565
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์ <sup>1/</sup>	5/5	7/7
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	5/5	7/7
3. น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	5/5	7/7
4. น.ส.เขาวพา เลิศพงศ์ทวี	5/5	7/7
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี <sup>2/</sup>	5/5	7/7
6. น.ส.สุวิมล เทียงแท้ <sup>2/</sup>	5/5	7/7
7. นายพิศาล ขวัญเมือง <sup>3/</sup>	5/5	6/7
8. นายวโรดม กวश्यकษา <sup>4/</sup>	5/5	7/7

หมายเหตุ : 1/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562

- 2/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2561
- 3/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2561
- 4/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561

## 2. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
1. นางสาวสุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
2. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. นายวโรดม กวยรักษา	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

โดยมีนางสาววิภาวี รัตนอุบล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยนางสาวสุวิมล เทียงแท้ เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทในปี 2564 และ ปี 2565 ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมการประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด	
	ปี 2564	ปี 2565
1. นางสาวสุวิมล เทียงแท้ <sup>1/</sup>	4/4	5/5
2. นายพิศาล ขวัญเมือง <sup>1/</sup>	4/4	5/5
3. นายวโรดม กวยรักษา <sup>2/</sup>	4/4	5/5

หมายเหตุ : 1/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561

2/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561

## 3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ตำแหน่ง
1. นางสาวสุวิมล เทียงแท้ <sup>1/</sup>	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ <sup>1/</sup>	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายปรมะ รัตนอุบล <sup>2/</sup>	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : 1/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561

2/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้เข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่ในการพิจารณาและบริหารความเสี่ยงของบริษัทในปี 2564 จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2564 และในปี 2565 จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2565



#### 4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน <sup>1/</sup>	ตำแหน่ง
1. นายพิศาล ขวัญเมือง <sup>1/</sup>	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ <sup>1/</sup>	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี <sup>2/</sup>	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

หมายเหตุ : 1/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561

2/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562

ทั้งนี้ ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้เข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่ในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนของบริษัทจำนวน 2 ครั้ง เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 16 กรกฎาคม 2564 และ ปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้เข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่ในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนของบริษัทจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565

#### 5. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง
1. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวชินจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการบริหาร
3. นายปรมะ รัตนอุบล	กรรมการบริหาร
4. นางสาวลัดดา คำราช	กรรมการบริหาร

#### 6. คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (รวมส่วนที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวชินจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	ผู้อำนวยการฝ่ายขายและตลาด
3. นายปรมะ รัตนอุบล	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
4. นางสาวลัดดา คำราช	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี	ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ

## 7. เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 และการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาววิภาวี รัตนอุบล ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท (โปรดดูคุณสมบัติในเอกสารแนบ 1) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - 1.1. ทะเบียนกรรมการ
  - 1.2. หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - 1.3. หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ของ ตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัท ย่อยตามข้อกำหนดกฎหมาย
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายในเจ็ด (7) วันทำการนับแต่ วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
5. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ และดูแลให้มีการเก็บ รักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ซึ่งเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าว เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า สิบ (10) ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
  - 5.1. การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือ ระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ
  - 5.2. การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - 5.3. งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้อง เปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์
  - 5.4. ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
  - 5.5. การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
6. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
7. ให้ข้อมูล คำแนะนำและสื่อสารเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ข้อควรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางการ ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ Corporate Governance แก่กรรมการและส่วนงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดูแลติดตามให้บริษัท กรรมการ ผู้บริหารมีการปฏิบัติ ตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
8. เป็นผู้ติดต่อประสานต่างๆ รวมถึงแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
9. จัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม หนังสือเชิญประชุม รวมทั้งรายงานประจำปี เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท

10. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่ดี
  11. ประสานงานกับผู้ถือหุ้นในข้อเสนอต่างๆ เพื่อนำมาให้อำนาจจัดการและผู้บริหารพิจารณา
  12. เตรียมลำดับการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  13. เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างราบรื่น ถูกต้องตามกฎหมาย
  14. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
  15. เก็บรักษาสถิติเกี่ยวกับนโยบายต่างๆ และระเบียบต่างๆ ของบริษัทที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้
  16. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อนักลงทุนที่กำกับบริษัทตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
- ให้ข้อมูลและคำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารในการจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดให้ต้องมีการเปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อความโปร่งใส เช่นการรายงานการถือครองหลักทรัพย์

#### 8. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่จูงใจในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน

บริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้น สำหรับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร จะสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมที่เป็นตัวเงิน ให้แก่ กรรมการ กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ สำหรับค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอมติเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อขออนุมัติทุกปี

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

##### ก. ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2565 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทในปี 2565 ดังนี้

1. ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		
1.1 ค่าเบี้ยประชุม		
ประธานกรรมการบริษัท	30,000	บาท/ท่าน/ครั้ง
กรรมการบริษัท	10,000	บาท/ท่าน/ครั้ง

<b>2. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ</b>		
2.1 ค่าเบี้ยประชุม		
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	บาท/ท่าน/ครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	10,000	บาท/ท่าน/ครั้ง
<b>3. ค่าตอบแทนกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</b>		
3.1 ค่าเบี้ยประชุม		
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000	บาท/ท่าน/ครั้ง
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	10,000	บาท/ท่าน/ครั้ง
<b>4. ค่าตอบแทนกรรมการบริหารความเสี่ยง</b>		
4.1 ค่าเบี้ยประชุม		
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000	บาท/ท่าน/ครั้ง
กรรมการบริหารความเสี่ยง	10,000	บาท/ท่าน/ครั้ง

ในส่วนของบริษัท โบนัส หรือผลตอบแทนในลักษณะอื่นใด คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดและจัดสรรให้สอดคล้องกับการเติบโตของรายได้ หน้าที่ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของกรรมการแต่ละราย ทั้งนี้ โดยค่าตอบแทนประจำปี 2565 ทั้งสิ้น ให้อยู่ภายในวงเงินไม่เกิน 1,200,000 บาท โดยให้คณะกรรมการได้รับค่าตอบแทนดังกล่าว ไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ สำหรับคณะกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งพนักงานและผู้บริหารของบริษัทจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าเบี้ยประชุม

ค่าตอบแทนของกรรมการในปี 2564 และปี 2565 มีดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุม	
	ปี 2564	ปี 2565
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์	150,000	210,000
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	-	-
3. น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	-	-
4. น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี	-	-
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี	-	-
6. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	145,000	200,000
7. นายพิศาล ขวัญเมือง	120,000	135,000
8. นายวโรดม กวยรักษา	90,000	110,000

ในส่วนของบริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด บริษัทย่อย บริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับคณะกรรมการของบริษัทย่อย

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

ข. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

รายการ	ปี 2564		ปี 2565	
	จำนวนคน	ค่าตอบแทน	จำนวนคน	ค่าตอบแทน
	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
เงินเดือนและโบนัส	7	4,430,000.00	6	4,910,000.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	4	18,375.00	3	14,400.00
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	4	352,032.31	3	376,230.37
อื่นๆ อาทิเช่น ค่าล่วงเวลา เป็นต้น	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>7</b>	<b>4,800,407.31</b>	<b>6</b>	<b>5,300,630.37</b>

หมายเหตุ : บริษัทได้ดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ แอล เอช ฟินด์ มาสเตอร์พูล เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ซึ่งบริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด และบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนต่อคณะกรรมการบริหารแต่อย่างใด  
รายชื่อผู้บริหารในปี 2564 มี 7 คนและขึ้นทะเบียนกับประกันสังคม 4 คน เนื่องจากผู้บริหารอีก 3 คนมีสถานะเป็นนายจ้าง ทำให้ไม่สามารถขึ้นทะเบียนประกันสังคม

## 9. บุคลากร

จำนวนพนักงานทั้งหมด

จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัท เมกทูวิน โซลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนทั้งสิ้น 121 และ 91 คน ประกอบด้วยพนักงานตามสายงานดังนี้

แผนก	จำนวน (คน)	
	ปี 2564	ปี 2565
แผนกการตลาด	2	1
แผนกขาย	11	6
แผนกจัดซื้อ	1	1
แผนกธุรการ	8	6
แผนกสารสนเทศ	1	1
แผนกทรัพยากรบุคคล	1	1
แผนกคลังสินค้า	7	6
แผนกผลิต	81	62
แผนกการเงิน	2	1
แผนกบัญชี	3	2
เลขานุการบริษัท	1	1
แม่บ้านและรปภ.	3	3
<b>รวม</b>	<b>121</b>	<b>91</b>

หมายเหตุ แผนกผลิตในปี 2565 ที่ลดลง เนื่องจากพนักงานในส่วนนี้ เป็นลูกจ้างรายวัน ซึ่งในช่วงที่ผ่านมา สินค้าคงคลังยังเพียงพอ กับปริมาณการสั่งซื้อ บริษัทจึงไม่มีการจ้างพนักงานแผนกผลิตดังกล่าวสำหรับการผลิตสินค้าใหม่

ในส่วนของบริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด จำนวนพนักงานทั้งหมดไม่รวมผู้บริหารในปี 2564 และ ปี 2565 เป็นดังนี้

แผนก	จำนวน (คน)	
	ปี 2564	ปี 2565
พนักงานฝ่ายขาย	10	15
พนักงานฝ่ายบริหาร	5	6
พนักงานฝ่ายปฏิบัติการ	29	51
รวม	44	72

#### ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงานบริษัทและบริษัทย่อย (ไม่รวมผู้บริหาร) ในปี 2564 และ ปี 2565 มีจำนวนรวม 19.00 ล้านบาท และจำนวนรวม 26.62 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส สวัสดิการ ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินประกันสังคม ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ เป็นต้น โดยในส่วนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น บริษัทให้พนักงานสมัครเข้าร่วมตามความสมัครใจของพนักงาน

ในส่วนของบริษัทเค โก้ ในปี 2564 และปี 2565 มีค่าตอบแทนพนักงาน จำนวนรวม 7.86 ล้านบาท และ จำนวนรวม 11.66 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน สวัสดิการ ประกันสังคม เงินประกันสังคม ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ เป็นต้น

#### กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ แอล เอช ฟินด์ มาสเตอร์ฟูล ซึ่งจดทะเบียนแล้วภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแลนด์ แอนด์ เฮาส์ ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น บริษัทจะจ่ายเงินสมทบร้อยละ 2-5 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2-15 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย

#### ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

#### นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายการพัฒนาบุคลากร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาบุคลากรในด้านความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานและรักษามูลค่าที่มีความรู้ความสามารถทำงานกับบริษัทในระยะยาว โดยมีความก้าวหน้าในอาชีพ บริษัทได้จัดให้มีการจัดอบรมทั้งในและนอกสถานที่อย่างสม่ำเสมอ และมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมขึ้นทุกปี โดยจะสำรวจความต้องการในการฝึกอบรมบุคลากรในแต่ละฝ่ายและจะคำนึงถึงการจัดฝึกอบรมให้เหมาะสมกับงานในแต่ละสายงาน

**รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ****1.4. สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา****1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ****• การสรรหากรรมการและกรรมการชุดย่อย**

บริษัทได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท ดังนี้

- 1) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นใหญ่
- 2) คุณสมบัติของผู้ที่จะได้รับการคัดเลือกต้องสอดคล้องตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ข้อบังคับบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 3) พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 4) ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่หลากหลายและที่คณะกรรมการยังขาดอยู่และที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจเป็นลำดับต้น โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศ และเชื้อชาติ หรือความแตกต่างใด ๆ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 5) พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบทั้งด้านธุรกิจ กลยุทธ์ กฎหมาย การเงิน การบัญชี เศรษฐศาสตร์ ธุรกิจระหว่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อผสมผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท
- 6) พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ โดยหากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงควรพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง
- 7) กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ พิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอให้เป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัทที่มีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์บริษัท
- 8) ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)
- 9) การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่มีประโยชน์

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง



- 2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

● **คุณสมบัติกรรมการอิสระ**

- 1) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
- 2) ไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้เป็นกรรมการในบริษัทที่มีมหาชน เป็นผู้ถือหุ้น ตามมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติม โดย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ประกอบประกาศคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและ ผู้บริหารของบริษัท (ฉบับประมวล) มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป
- 3) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายอื่นๆ ที่กำหนดไว้เฉพาะประเภทธุรกิจนั้นๆ เช่น พระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 เป็นต้น
- 4) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 5) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นผู้กำหนดนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านการบริหาร รวมทั้งไม่เป็นพนักงานหรือที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนค่าตอบแทนประจำจากบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือนิติบุคคลที่มีความขัดแย้ง ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่ง หรือภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 6) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 7) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มี

นัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทวันแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจรวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้อุปทาน ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตน สุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าว ให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่า ด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวม ภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 8) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 9) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 10) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 11) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท
- 12) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

● **การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด**

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้สรรหาและพัฒนาผู้ที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลทุกระดับที่เหมาะสม และจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้ตำแหน่งสำคัญที่ต้องทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง ได้แก่ กรรมการผู้อำนวยการ รองกรรมการผู้อำนวยการ ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายการเงินและปฏิบัติการ ผู้อำนวยการสายบริหารโรงงาน และผู้อำนวยการสายการขายและการตลาด โดยบริษัทได้กำหนดให้ผู้ดำรงตำแหน่งทั้ง 5 ข้างต้น ทำงานร่วมกับ

ฝ่ายบริหาร ในการกำหนดคุณลักษณะหน้าที่รับผิดชอบหลักของตำแหน่งนั้น ๆ รวมถึงคุณสมบัติ ความประพฤติ และคุณลักษณะเฉพาะทางสายอาชีพนั้น ๆ

การคัดเลือกบุคคลที่จะอยู่ในแผนการสืบทอดตำแหน่งจะใช้กลยุทธ์ทางการบริหารทรัพยากรมนุษย์ เช่น การพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพ หรือแผนการสรรหาจากภายนอก ทั้งนี้ ผู้ดำรงตำแหน่งทั้ง 5 ข้างต้นในปัจจุบัน จะทำงาน ร่วมกันกับฝ่ายบริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพเพื่อพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง

- **การพัฒนาบุคลากร**

บริษัทมุ่งส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่องให้มีความรู้และความสามารถเพื่อความก้าวหน้าใน หน้าที่การงาน โดยจัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์การเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาท หน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่าง ต่อเนื่อง โดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพอันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของ สภาพการณ์ภายนอก และการพัฒนาบริษัทอย่างยั่งยืน

- **การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในรูปแบบของการประเมิน เป็นรายคณะและรายบุคคล โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นกรอบในการพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานใน หน้าที่ ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ และนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ตลอดจนนำ ข้อเสนอแนะมาปรับปรุงกับพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2565

- คณะกรรมการบริษัทมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 95.25%
- คณะกรรมการชุดย่อยรายคณะมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดี โดยคณะกรรมการตรวจสอบ เท่ากับ 94.38% คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เท่ากับ 97.66% และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เท่ากับ 83.32%
- คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคลมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดี คณะกรรมการ ตรวจสอบ เท่ากับ 92.36% คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เท่ากับ 98.12% คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง เท่ากับ 86.15%

## 1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

### • การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล		จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
		ปี 2564	ปี 2565
พล.อ.สิทธิชัย	เกียรติไพบูลย์	5/5	7/7
นายกฤตเมธ	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	5/5	7/7
น.ส.ชื่นจิตร	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	5/5	7/7
น.ส.เยาวพา	เลิศพงศ์ทวี	5/5	7/7
นายรัฐภูมิ	ชัยรังสี	5/5	7/7
น.ส.สุวิมล	เที่ยงแท้	5/5	7/7
นายพิศาล	ขวัญเมือง	5/5	7/7
นายวโรดม	กวยรักษา	5/5	7/7

### • การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งดังนี้

(หน่วย: บาท)

ตำแหน่ง	2564	ปี 2565
	รายครั้ง	รายครั้ง
ประธานกรรมการ	30,000	30,000
กรรมการบริษัท	10,000	10,000

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2564 และสำหรับ ปี 2565

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2564	ปี 2565
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์	ประธานกรรมการ	150,000	210,000
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการ	-	-
3. น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการ	-	-
4. น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี	กรรมการ	-	-
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังสี	กรรมการ	-	-
6. น.ส.สุวิมล เที่ยงแท้	กรรมการ	145,000	180,000
7. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการ	120,000	135,000

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2564	ปี 2565
8. นายวโรตม กวยรักษา	กรรมการ	90,000	110,000
รวม		505,000	635,000

### 1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

บริษัทมีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทซึ่งจะทำให้บริษัทมีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทและเพื่อให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัททั้งนี้ บริษัท บริษัทย่อย อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยการพิจารณาการลงทุนของบริษัท บริษัทย่อยนั้น บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท(แล้วแต่กรณี)

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทรวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

- บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อย ให้ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมายนโยบายอื่นๆ ของบริษัทอย่างใกล้ชิด การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท
- หากในการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว
- หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าเป็นบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
- คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย แต่ละบริษัท จะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัททราบ โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์

แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนตัวได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบุคคลอื่นใด ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- บริษัทจะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทหรือบุคคลอื่นใด มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทจะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทหรือบุคคลอื่นใด มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
- นอกจากนี้ บริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประโยชน์และการดำเนินงานของบริษัทหรือบุคคลอื่นใด และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทหรือบุคคลอื่นใด เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทหรือบุคคลอื่นใด มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

#### 1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

- การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัทมีหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดังนี้

- 1) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ซึ่งหมายความรวมถึงกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทพันธสัญญาที่สำคัญ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน
- 2) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ที่จะต้องพึงตระหนักและทำความเข้าใจในงานของตน ว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ แนวทางการปฏิบัติงานใด ๆ รวมถึงเข้าใจผลกระทบและความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม หรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ดังกล่าว
- 3) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ การดำเนินธุรกิจที่ผิดกฎหมายเป็นสิ่งที่ไม่สามารถยอมรับได้
- 4) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องสร้างความตระหนักรู้ โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสร้างวัฒนธรรมในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัทอย่างเคร่งครัดและเป็นรูปธรรม
- 5) บริษัทได้มีคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง เพื่อดูแลการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งปรับปรุงกระบวนการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น
- 6) พนักงานที่ให้อะไรหรือรายงานเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นหรืออาจเป็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ จะได้รับการคุ้มครองและได้รับความเป็นธรรมตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนของบริษัท

- การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

- 1) เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีที่มีการทำรายการ โดยได้กำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่สำรวจรายการที่มีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี และนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง
- 2) หลีกเลี่ยงการทำรายการเกี่ยวข้องกับตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและไม่กระทำการในลักษณะใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทหรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 3) ผู้มีส่วนได้เสียต้องไม่มีส่วนร่วมในการอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 4) การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่น นอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติหรือเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
  - 4.1 การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
  - 4.2 การใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
  - 4.3 การใช้สินทรัพย์หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 5) กรณีที่เป็นรายการธุรกรรมปกติ บริษัทสามารถทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวไม่มีข้อขัดข้องทางภาษีที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ซึ่งต้องจัดทำสรุปรายการดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และให้ความเห็นทุกไตรมาสที่มีการทำรายการดังกล่าว
- 6) กรณีรายการธุรกรรมอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการธุรกรรมปกติ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ การเข้าทำรายการธุรกรรมดังกล่าว เมื่อผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไปขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับ โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและไม่ลงมติในวาระนั้น ๆ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการดังกล่าว บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี



- 7) กำกับดูแลและรับผิดชอบให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทจะเป็นไปตามนโยบาย ข้อบังคับบริษัท กฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงข้อบังคับและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อย่างแท้จริง
- 8) คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในส่วนประเทศต่าง ๆ ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย
- 9) จัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงว่าบริษัทมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทเพื่อติดตามดูแลการทำรายการระหว่างกันของบริษัทที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว โดยให้กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทรับทราบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
- 10) การกู้ยืมเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะเกิดขึ้นตามความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทจะจัดทำสัญญากู้ยืมเงินและกำหนดเงื่อนไขที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
- 11) รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท
- 12) พึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในกิจการที่ประกอบธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัทหรือกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้า ทั้งนี้ สามารถถือหุ้น เป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นได้ หากการถือหุ้นหรือการดำรงตำแหน่งนั้นไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทและการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท

#### ● การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในโดยบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทนำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยเพื่อแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองและผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน ดังนี้

- 1) ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

ของกรรมการ และผู้บริหาลังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลซึ่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทคู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

- 2) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้จัดการในสายงานบัญชีหรือการเงินของบริษัทรวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้จัดการในสายงานบัญชีหรือการเงิน คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น จัดทำ เปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 3) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 30 วัน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว โดยผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบ จนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือต่อสาธารณชนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
- 4) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งตนได้ล่วงรู้มา เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำได้กล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 5) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทและจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทหรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงานในบริษัทซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะไปแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- 6) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางการใช้ข้อมูลภายในของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานและกฎระเบียบของบริษัทโดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนทางวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

- **การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน**

บริษัทได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดมั่นให้ความสำคัญในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มภายใต้กรอบการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีธรรมาภิบาล ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ลดโอกาสการเกิดทุจริตในองค์กร เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทเรียกรับหรือรับผลประโยชน์หรือทรัพย์สินที่จะนำไปสู่การปฏิบัติ หรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบของตนเองในทางมิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์นั้น ๆ ได้
- 2) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทเสนอหรือให้ผลประโยชน์หรือทรัพย์สินใด ๆ แก่บุคคลภายนอกเพื่อจูงใจให้บุคคลผู้นั้นกระทำการใด ๆ หรือละเว้นการกระทำสิ่งใด ๆ ผิดกฎหมายหรือโดยไม่ชอบในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
- 3) ในกรณีที่มีการกระทำอันถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันเกิดขึ้น ถือว่าเป็นการกระทำที่ร้ายแรง และจะพิจารณาดำเนินการต่อนักลผู้นั้นตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายอย่างเคร่งครัด

ระหว่างปี 2564 และ ปี 2565 บริษัทไม่มีข้อร้องเรียนด้านการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน

- **การรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทำความผิด (Whistleblowing)**

บริษัทกำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดังกล่าวเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนอันเกี่ยวข้องกับการดูแลกิจการหรือการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ไม่ว่าจะมาจากบุคลากรภายในองค์กร หรือจากบุคคลภายนอกโดยกำหนดให้ทำการร้องเรียนเป็นลายลักษณ์อักษรและให้ดำเนินการส่งหรือติดตามเรื่องร้องเรียนดังนี้

การแจ้งเบาะแสดและข้อร้องเรียน

ผู้รับแจ้งเบาะแสด เลขานุการบริษัท

ทางอีเมล [wipawee.r@maketowin.com](mailto:wipawee.r@maketowin.com)

ทางไปรษณีย์ บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 9/70, 9/88 หมู่ที่ 3 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

ระหว่างปี 2564 และ ปี 2565 ไม่พบข้อร้องเรียนใดๆ

บริษัทได้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้เป็นอย่างดี อย่างไรก็ตาม บริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติในเรื่องดังนี้

1. การจัดเตรียมเว็บไซต์ของบริษัทที่ใช้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับบริษัท ข้อมูลกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม ต่อนักลงทุนรวมถึงนักลงทุนในโอกาสที่ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการ
2. บริษัทได้จัดทำนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันแล้ว แต่ยังไม่สามารถเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่าย CAC ซึ่งจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหลังเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
3. บริษัทยังไม่ได้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบงบการเงินทุกไตรมาส ซึ่งบริษัทจะดำเนินการจัดทำภายหลังจากการเป็นบริษัทจดทะเบียน
4. บริษัทยังไม่ได้จัดทำรายการความยั่งยืน เพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปี ซึ่งบริษัทจะดำเนินการจัดทำภายหลังจากเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
5. บริษัทอยู่ระหว่างปรับปรุงเว็บไซต์ซึ่งรวมถึงการแจ้งร้องเรียนและเบาะแสการกระทำความผิดทางเว็บไซต์ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดช่องทางอื่นในการแจ้งเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำความผิด เช่น ช่องทางไปรษณีย์ และจดหมายอิเล็กทรอนิกส์

#### 1.5 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

##### ● การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ปี 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2564	ปี 2565
1. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	5/5	5/5
2. นายพิศาล ขวัญเมือง	5/5	5/5
3. นายโรดม กวश्यकษา	5/5	5/5

หมายเหตุ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับงวดปี 2564 เป็นการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารอยู่ทุกครั้ง

##### ● การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งดังนี้

(หน่วย: บาท)

ตำแหน่ง	2564	ปี 2565
	รายครั้ง	รายครั้ง
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000
กรรมการตรวจสอบ	10,000	10,000

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2564 และ ปี 2565

(หน่วย: บาท)

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2564	ปี 2565
1. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบ	100,000	100,000
2. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบ	50,000	50,000
3. นายวโรดม กวยรักษา	กรรมการตรวจสอบ	50,000	50,000
รวม		200,000	200,000

#### 1.6 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2564	ปี 2565
1. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	1/1	1/1
2. น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	1/1	1/1
3. น.ส.ลัดดา คำราช	1/1	1/1
4. นายปรมะ รัตนอุบล	1/1	1/1

- การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทไม่มีค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริหารเนื่องจากเป็นบุคลากรของบริษัทและได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ

**การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน****1. ความเห็นของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน จึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งในด้านการเงิน การบริหาร การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมุ่งเน้นให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of Tread way Commission) มาประยุกต์ใช้ให้การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

อีกทั้ง บริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง การประเมิน และวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่องค์กรทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน เพื่อนำไปถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรและใช้ควบคุมความเสี่ยงองค์กร

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบครบทั้ง 3 คน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่างๆ 5 ด้าน คือ

- (1) ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม
- (2) ด้านการบริหารความเสี่ยง
- (3) ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
- (4) ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
- (5) ด้านระบบการติดตาม

ภายหลังการประเมิน คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า ปัจจุบันบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท ซึ่งกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไปของสำนักงาน ก.ล.ด. และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ผ่านมาการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่เกี่ยวข้องดังกล่าว จะอยู่ภายใต้การพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายเพื่อเพิ่มความเสี่ยงระมัดระวังในการทำธุรกรรมดังกล่าว โดยพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมในอนาคต จะถูกพิจารณาจากผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในธุรกรรมดังกล่าวเท่านั้น ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเรื่องการกำกับองค์กรเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างแท้จริงให้มากขึ้น

## 1.1 ข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีงวดปี 2564

บริษัท ได้ว่าจ้างบริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งจากการตรวจสอบระบบควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัท ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตในการควบคุมภายในด้านบัญชี ดังนี้

บริษัท เมกทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

สินค้าคงเหลือ

จากการตรวจสอบความเหมาะสมของนโยบายการตั้งสำรองสินค้าเสื่อมสภาพ โดยบริษัทมีนโยบายในการตั้งสำรองสินค้าเสื่อมสภาพ ดังนี้

ช่วงอายุ	สำรองสินค้าเสื่อมสภาพ (ร้อยละ)
สินค้าที่มีอายุ 0-3 ปี	0
สินค้าที่มีอายุ 3-4 ปี	50
สินค้าที่มีอายุ 4-5 ปี	75
สินค้าที่มีอายุมากกว่า 5 ปี	100

จากการตรวจสอบพบว่า มีสินค้าที่ค้างนานอยู่ในช่วงอายุ 3-4 ปี ที่บริษัทตั้งสำรองในปีแรกจำนวน 625,133.37 บาท ผู้สอบบัญชียังไม่สามารถตรวจสอบความเหมาะสมของราคาขายได้ สำหรับสินค้าที่ตั้งสำรองในช่วงอายุดังกล่าวได้ และไม่สามารถตรวจสอบได้ว่า ราคาขายในอนาคตจะไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 เนื่องจากเพิ่งมีสินค้าที่ถึงเกณฑ์ในการตั้งสำรองตามนโยบายดังกล่าว ทำให้ผู้สอบบัญชียังไม่สามารถที่จะทดสอบได้ว่าสินค้านั้นจะขายต่ำกว่าทุนหรือไม่

ข้อเสนอแนะ

ผู้สอบบัญชีเสนอให้บริษัทจัดทำนโยบายราคาขายสำหรับสินค้าที่ค้างนานเพื่อสนับสนุนความเหมาะสมของนโยบายสำหรับการตั้งสำรองสินค้าเสื่อมสภาพสำหรับสินค้าค้างนาน

การปฏิบัติของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมได้ทบทวนนโยบายในการดำเนินการด้านต่าง ๆ และมีมติแก้ไขเพิ่มเติมนโยบายราคาจำหน่ายสินค้าและประกาศใช้ทันที ซึ่งระบุราคาขายของสินค้าที่มีการค้างนานเกิน 3 ปี และได้ตั้งสำรองสินค้าเสื่อมสภาพ โดยจะไม่ขายต่ำกว่าร้อยละ 50 ของราคาจำหน่ายเดิม อย่างไรก็ตาม จากการตรวจสอบรายการค้างนาน ฝ่ายจัดการพบว่า สินค้าและวัตถุดิบดังกล่าว ยังมีสภาพสมบูรณ์ ประกอบกับสินค้าของกิจการเป็นสินค้าที่คละลาข คละสีในการจำหน่าย ทางบริษัทจะทยอยขายรายการสินค้าที่ค้างนานดังกล่าวและรายงานการขายสินค้าดังกล่าวต่อผู้สอบบัญชี

บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด

สินค้าคงเหลือ

จากการตรวจสอบ พบว่า กิจการยังไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมเลขคัสซีของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า เพื่อตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง และมีอยู่จริงของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า



### ข้อเสนอแนะ

กิจการควรมีทะเบียนคุมเลขคัสซีของรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่ผลิตทั้งหมด และกิจการควรมีการตรวจสอบเช็คทะเบียนคุมเลขคัสซีกับสต็อกการ์ด และรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าที่มีอยู่จริงในทุกสิ้นเดือน

### การปฏิบัติของบริษัท

กิจการมีเลขคัสซีของรถที่เหลืออยู่ทั้งหมด แต่ไม่ได้จัดทำเป็นทะเบียนให้ชัดเจน ซึ่งฝ่ายจัดการได้มอบหมายให้ฝ่ายคลังไปดำเนินการ และได้มีการจัดทำทะเบียนคุมเรียบร้อยแล้วในช่วงไตรมาส 1 ปี 2565

## 1.2 ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายใน

เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมที่จะสนับสนุนให้บริษัทมีความพร้อมในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนั้นบริษัทได้จ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาประเมินการควบคุมภายใน เพื่อประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย และกระบวนการหลักที่มีอยู่ รวมทั้งให้คำแนะนำการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสม เพื่อให้การควบคุมภายในของบริษัทและบริษัท เป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งมี นางณัฐสรวิญญู วิก เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท (รายละเอียดประวัติผู้ตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3) บริษัทได้จ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2561 โดยผู้ตรวจสอบภายในได้เข้า Overview ทุกระบบในช่วงปี 2561 ที่เข้าตรวจสอบภายในแล้ว และได้มีการจัดทำแผนงานการตรวจสอบประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบ รวมถึงประเมินติดตามและตรวจสอบความถูกต้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงาน เพื่อจัดทำรายงานการตรวจสอบภายในสำหรับนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการการตรวจสอบ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการจัดทำรายงานการตรวจสอบภายในและเสนอต่อคณะกรรมการการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดดังนี้

### MTW

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
1. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในประจำปี 2561 ของบริษัท (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2562)	ตรวจสอบภาพรวมในทุกกระบวนการเพื่อให้พบข้อบกพร่อง โดยการประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจะอ้างอิงตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 8 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการทางด้านรายได้ (2) กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (3) กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร (4) กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร (5) กระบวนการบริหารสินค้าย่อย (6) กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล (7) กระบวนการปฏิบัติตามมาตรฐานอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม และ (8) การปิดบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน รวมถึงการควบคุมทั่วไปทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
2. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 62 ถึง 30	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
ม.ย. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2562)	กระบวนการปฏิบัติงาน 4 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการทางด้านรายได้ (2) กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (3) กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร (4) กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร
3. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 1/2562 สำหรับช่วงเวลา 1-31 ก.ค. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2562)	ตรวจสอบภาพรวมในทุกกระบวนการเพื่อให้พบข้อบกพร่อง โดยการประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจะอ้างอิงตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน ซึ่งสามารถแบ่งเป็น 2 หมวด ได้แก่ การควบคุมภายในระดับองค์กร และการควบคุมภายในระดับกระบวนการ
4. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 2/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 62 ถึง 30 ก.ย. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2562)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต (2) การบริหารสินค้าและคลังสินค้า
5. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 2/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1-31 ตุลาคม 2562 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2562)	ตรวจสอบภาพรวมในทุกกระบวนการเพื่อให้พบข้อบกพร่อง โดยการประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจะอ้างอิงตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 8 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการทางด้านรายได้ (2) กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (3) กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร (4) กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร (5) กระบวนการบริหารสินค้าคงคลัง (6) กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล (7) กระบวนการปฏิบัติตามมาตรฐานอาชีพอนามัยและสิ่งแวดล้อม และ (8) การบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน รวมถึงการควบคุมทั่วไปทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 3/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. ถึง 30 พ.ย. 2562 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563)	ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจะอ้างอิงตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 3 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารทรัพยากรบุคคล (2) การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
7. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 3/2562 วันที่ 30 ธันวาคม 2562 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563)	ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอ

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
	ของระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2561 ครั้งที่ 1/2562 และครั้งที่ 2/2562
8. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. ถึง 31 มี.ค. 2563 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2563)	ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจะอ้างอิงตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต (2) การบริหารสินค้าและคลังสินค้า
9. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 1/2563 วันที่ 30 เมษายน 2563 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2563)	ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562
10. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 2/2563 ของบริษัท ลงวันที่ 13 ส.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2563)	ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจะอ้างอิงตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงานวงจรรายได้ ได้แก่ (1) ระบบรายได้ ลูกหนี้การค้า และการรับเงิน (2) ระบบการขายหน้าร้าน (POS) และการบริหารสินค้าคงคลังหน้าร้าน
11. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 2/2563 วันที่ 13 ส.ค. 2563 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2563)	ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และครั้งที่ 1/2563
12. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 3/2563 วันที่ 12 ก.ย. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2563)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงานวงจรรายจ่าย ประกอบด้วย (1) ระบบจัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายเงิน (2) การบริหารเงินสดย่อย และเงินทดรองจ่าย (3) การบริหารทรัพย์สินถาวร
13. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 3/2563 วันที่ 12 ก.ย. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2563)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และครั้งที่ 2/2563 มีจำนวนทั้งสิ้น 6 ข้อ และ 1 ข้อ
14. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 4/2563 วันที่ 12 ธ.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย (1) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล (2) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ITGC)
15. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 4/2563 วันที่ 12 ธ.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอ

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
	ของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และครั้งที่ 3/2563 จำนวน 3 ข้อ และ 4 ข้อ ตามลำดับ
16. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 1/2564 วันที่ 7 พ.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) ระบบบริหารจัดการกระบวนการผลิต (2) การบริหารจัดการสินค้าและคลังสินค้า
17. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบไตรมาส 3/2563 และจากการตรวจสอบครั้งก่อน วันที่ 7 พ.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2564)	รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบไตรมาส 3/2563 และจากการตรวจสอบครั้งก่อน ประกอบด้วย (1) แผนกจัดซื้อจัดจ้าง (2) แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ
18. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 2/2564 วันที่ 29 ก.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) การบริหารจัดการระบบรายได้ ลูกหนี้การค้า และการรับเงิน (2) การบริหารจัดการสาขา (หน้าร้าน)
19. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบครั้งก่อน วันที่ 29 ก.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2564)	รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบครั้งก่อน ประกอบด้วย (1) แผนกคลังสินค้า (2) แผนกคลังหน้าร้าน / ฝ่ายขายหน้าร้าน
20. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 3/2564 วันที่ 3 พ.ย. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตั้งหนี้ และ จ่ายชำระ (2) การบริหารเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย
21. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบครั้งก่อน วันที่ 3 พ.ย. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2564)	รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบครั้งก่อน ประกอบด้วย (1) แผนกคลังหน้าร้าน / ฝ่ายขายหน้าร้าน
22. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 4/2564 วันที่ 12 ม.ค. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล (2) กระบวนการบริหารสินทรัพย์ (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
23. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบครั้งก่อน วันที่ 12 ม.ค. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565)	รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบครั้งก่อน ประกอบด้วย (1) แผนกจัดซื้อ
24. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 1/2565 วันที่ 19 เม.ย. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
	(1) กระบวนการบริหารจัดการการผลิตและการควบคุมต้นทุนการผลิต (2) กระบวนการบริหารสินค้าคงคลัง
25. รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 2/2565 วันที่ 14 ก.ค. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) กระบวนการบริหารจัดการระบบรายได้ ลูกหนี้การค้า และการรับเงิน (2) กระบวนการบริหารจัดการสาขา (หน้าร้าน)
26. รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดไตรมาส 3/2565 วันที่ 5 พ.ย. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) การบริหารจัดการระบบจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหนี้การค้า การจ่ายชำระหนี้ (2) การบริหารเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย (สำนักงานใหญ่)
27. รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดไตรมาส 4/2565 วันที่ 22 ธ.ค. 2565 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติ ประกอบด้วย (1) การบริหารสินทรัพย์ (2) การบริหารทรัพย์สินฯ ภายนอก (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

#### DECO

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
1. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 1/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 62 ถึง 30 มิ.ย. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2562)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 4 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการทางด้านการรายได้ (2) กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (3) กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร (4) กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร
2. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ครั้งที่ 2/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 62 ถึง 30 ก.ย. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2562)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต (2) การบริหารสินค้าและคลังสินค้า
3. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 1/2562 สำหรับช่วงเวลา 1-31 ต.ค. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2562)	เน้นการติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในครั้งที่ 1/2562

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
4. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 3/2562 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 62 ถึง 30 พ.ย. 62 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 3 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารทรัพยากรบุคคล (2) การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Controls)
5. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 2/2562 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง (2) การบริหารสินค้าและคลังสินค้า
6. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 1/2563 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 63 ถึง 31 มี.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2563)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต (2) การบริหารสินค้าและคลังสินค้า
7. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 1/2563 สำหรับช่วงเวลา 1-30 เม.ย. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2563)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 มีจำนวนทั้งสิ้น 5 ข้อ ซึ่งจากการติดตามผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2563
8. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 2/2563 ของบริษัทสำหรับช่วงเวลา 1 ม.ค. 63 ถึง 30 มิ.ย. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2563)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงานวงจรรายได้ ได้แก่ ระบบรายได้ ลูกหนี้การค้า และการรับเงิน
9. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 2/2563 สำหรับช่วงเวลา 1-31 ก.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2563)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 มีจำนวนทั้งสิ้น 5 ข้อ ซึ่งจากการติดตามผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563
10. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 3/2563 วันที่ 12 ก.ย. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2563)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) การจัดซื้อ จัดจ้าง เข้าซื้อการค้า การจ่ายเงิน (2) การบริหารสินทรัพย์ถาวร
11. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 3/2563 วันที่ 12 ก.ย. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2563)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2563 (1) การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2) กระบวนการทางด้านรายได้

รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
12. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 4/2563 วันที่ 12 ธ.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล (2) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ITGC)
13. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 4/2563 วันที่ 12 ธ.ค. 63 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และ 3/2563 ได้แก่ (1) การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2) ระบบ จัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายเงิน (3) การบริหารทรัพยากรสินถาวร
14. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 1/2564 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) ระบบบริหารจัดการกระบวนการผลิต (2) การบริหารจัดการสินค้าและคลังสินค้า
15. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 2/2564 สำหรับ พ.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2564)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และ 3/2563 ได้แก่ (1) การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2) ระบบ จัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายเงิน (3) การบริหารทรัพยากรสินถาวร
16. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 2/2564 สำหรับ พ.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) การตั้งลูกหนี้ (2) การรับชำระเงิน
17. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 3/2564 สำหรับ พ.ค. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2564)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และ 3/2563 ได้แก่ (1) การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2) ระบบ จัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายเงิน (3) การบริหารทรัพยากรสินถาวร
18. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 3/2564 ของบริษัทสำหรับ พ.ย. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2564)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) กระบวนการ



รายงาน	กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ
	จัดซื้อจัดจ้าง ตังหนี้ จ่ายชำระหนี้ (2) กระบวนการบริหารเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย
19. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 3/2564 ของบริษัทสำหรับ พ.ย. 64 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2564)	การติดตามผลการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2562 และ 3/2563 ได้แก่ (1) การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (2) ระบบ จัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายเงิน (3) การบริหารทรัพย์สินถาวร
20. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 4/2564 สำหรับ ม.ค. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล (2) กระบวนการบริหารทรัพย์สิน (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
21. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทสำหรับ เม.ย. 65 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) กระบวนการบริหารจัดการการผลิตและการควบคุมต้นทุนผลิต (2) กระบวนการบริหารสินค้าคงคลัง
22. รายงานการตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทสำหรับ 20 มิ.ย. 2565 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) กระบวนการขาย (2) กระบวนการตั้งหนี้ (ลูกหนี้การค้า) และ (3) กระบวนการรับชำระหนี้ (ลูกหนี้การค้า)
23. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน งวดไตรมาส 3/2565 ของบริษัท ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2565 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2565)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) การบริหารจัดการระบบจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายชำระหนี้ (2) การบริหารเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย
24. รายงานการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน งวดไตรมาส 4/2565 ของบริษัท ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2565 (นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566)	เน้นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกรอบ COSO และหลักเกณฑ์ที่กำหนดซึ่งครอบคลุมถึง (1) การบริหารสินทรัพย์ (2) การบริหารทรัพยากรบุคคล (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

## ตารางสรุประบบงานที่ตรวจสอบ MTW

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ประจำปี 2561	ครั้งที่ 1/2562	ติดตามครั้งที่ 1/2562	ครั้งที่ 2/2562	ติดตามครั้งที่ 2/2562	ครั้งที่ 3/2562	ติดตามครั้งที่ 3/2562
1. กระบวนการทางด้านรายได้	✓	✓	✓	-	✓	-	✓
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	✓	✓	✓	-	✓	-	✓
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	✓	✓	✓	-	✓	-	✓
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	✓	-	✓	-	✓	✓	✓
6. กระบวนการบริหารการผลิต	✓	-	✓	✓	✓	-	✓
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	✓	-	✓	✓	✓	-	✓
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	-	✓	-	✓	✓	✓
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ครั้งที่ 1/2563	ติดตามครั้งที่ ที่ 1/2563	ครั้งที่ 2/2563	ติดตามครั้งที่ ที่ 2/2563	ครั้งที่ 3/2563	ติดตามครั้งที่ ที่ 3/2563	ครั้งที่ 4/2563	ติดตามครั้งที่ ที่ 4/2563
1. กระบวนการทางด้านรายได้	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	-	-	-	-	-	-	-	-
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-
6. กระบวนการบริหารการผลิต	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	-	-	-	-	-	-	-	-

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ครั้งที่ 1/2564	ติดตามครั้งที่ 1/2564	ครั้งที่ 2/2564	ติดตามครั้งที่ 2/2564	ครั้งที่ 3/2564	ติดตามครั้งที่ 3/2564	ครั้งที่ 4/2564	ติดตามครั้งที่ 4/2564
1. กระบวนการทางด้านรายได้	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	-
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-
6. กระบวนการบริหารการผลิต	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	-	-	-
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	-	-
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	-	-	-	-	-	-	-	-

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ครั้งที่ 1/2565	ครั้งที่ 2/2565	ครั้งที่ 3/2565	ครั้งที่ 4/2565
1. กระบวนการทางด้านรายได้	-	<input type="checkbox"/>	-	-
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	<input type="checkbox"/>	-
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	-	-	<input type="checkbox"/>	-
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	<input type="checkbox"/>
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	-	-	-	<input type="checkbox"/>
6. กระบวนการบริหารการผลิต	<input type="checkbox"/>	-	-	-
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	<input type="checkbox"/>	-	-	-
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	<input type="checkbox"/>
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	-	-	-	<input type="checkbox"/>

**DECO**

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ครั้งที่ 1/2562	ครั้งที่ 2/2562	ติดตามครั้งที่ 1/2562	ครั้งที่ 3/2562	ติดตามครั้งที่ 2/2562	ครั้งที่ 1/2563	ติดตามครั้งที่ 1/2563
1. กระบวนการทางด้านรายได้	✓	-	✓	-	✓	-	-
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	✓	-	✓	✓	✓	-	<input type="checkbox"/>
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	✓	-	✓	-	✓	-	-
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	✓	-	✓	-	✓	-	-
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	-	-	-	✓	-	-	<input type="checkbox"/>
6. กระบวนการบริหารจัดการกระบวนการผลิต	-	✓	-	-	✓	<input type="checkbox"/>	-
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	-	✓	-	-	✓	<input type="checkbox"/>	-
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	✓	-	-	<input type="checkbox"/>
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ครั้งที่ 2/2563	ติดตามครั้งที่ 2/2563	ครั้งที่ 3/2563	ติดตามครั้งที่ 3/2563	ครั้งที่ 4/2563	ติดตามครั้งที่ 4/2563	ครั้งที่ 1/2564	ติดตามครั้งที่ 1/2564
1. กระบวนการทางด้านรายได้	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	-	-	-	-	-	-	-	-
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	-	<input type="checkbox"/>	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-
6. กระบวนการบริหารจัดการกระบวนการผลิต	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	-	-	-	-	-	-	-	-

ระบบงานที่ตรวจสอบ	ครั้งที่ 2/2564	ติดตาม ครั้งที่ 2/2564	ครั้งที่ 3/2564	ติดตาม ครั้งที่ 3/2564	ครั้งที่ 4/2564	ติดตาม ครั้งที่ 4/2564	ครั้งที่ 1/2565	ติดตาม ครั้งที่ 1/2565	ครั้งที่ 2/2565	ครั้งที่ 3/2565	ครั้งที่ 4/2565
1. กระบวนการทางด้านรายได้	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-
2. กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	-
3. กระบวนการควบคุมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-
4. กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร	-	-	<input type="checkbox"/>	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>
5. กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>
6. กระบวนการบริหารจัดการกระบวนการผลิต	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-
7. กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-
8. การควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>
9. COSO 2017 Internal Control and Corporate Governance (CG)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

สรุปประเด็นสำคัญที่มีความเสี่ยงสูงและปานกลาง ตั้งแต่ปี 2561 - ปัจจุบัน ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจพบ และแนวทางที่บริษัทได้ดำเนินการแก้ไข ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางการแก้ไข และช่วงเวลาดำเนินการแล้วเสร็จ
<b>การควบคุมภายในระดับองค์กร</b>	
1. โครงสร้างองค์กร การจัดวางตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานและหน้าที่ต่างๆ ในองค์กรยังไม่ครบถ้วน รวมถึงมิได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท และการกำหนดบุคลากรดำรงตำแหน่งตามโครงสร้างองค์กรไม่ครบถ้วน	ในปี 2561 บริษัทได้ประกาศผังโครงสร้างองค์กร และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ และสายการรายงานที่ชัดเจน และคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติเรียบร้อยแล้ว แต่ยังคงเหลือการจ้างบุคลากรเข้าดำรงตำแหน่งตามโครงสร้าง ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วในช่วงสิ้นปี 2562
2. บริษัทยังมิได้กำหนดอำนาจอนุมัติและวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ รวมถึงการจัดทำเอกสารเป็นลายลักษณ์อักษร	บริษัทได้ประกาศอำนาจอนุมัติและวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว
<b>การประเมินความเสี่ยง</b>	
บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงองค์กร โดยระบุความเสี่ยงที่สำคัญ แต่ยังมีได้มีการกำหนดให้มีการติดตามความคืบหน้าของมาตรการจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการติดตาม	บริษัทมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำหนดการติดตามความคืบหน้าและรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่เดือนกันยายน 2562
<b>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล</b>	
บริษัทยังมิได้จัดทำเอกสารตารางกำหนดสิทธิ หน้าที่ และอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลระบบ Xcellence ของฝ่ายต่างๆ อย่างชัดเจน ซึ่งมีเพียงกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลเพียงฝ่ายงานเท่านั้น	บริษัทได้จัดทำเอกสารตารางกำหนดสิทธิ หน้าที่ และอำนาจการเข้าถึงข้อมูลของแต่ละฝ่ายเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่เดือนกันยายน 2562
<b>การควบคุมภายในระดับกระบวนการ</b>	
<b>กระบวนการทางด้านรายได้</b>	
1. พนักงานขายหน้าร้านจะรับคำสั่งซื้อจากลูกค้าในกระดาษ และหลังจากส่งมอบสินค้าแล้ว พนักงานขายจะบันทึกการขายเข้าระบบ POS	ฝ่ายจัดการได้กำชับและจัดทำเอกสารประกอบการรับคำสั่งซื้อลูกค้าเรียบร้อยแล้วในเดือนเมษายน 2562 และตั้งแต่ปี 2564 เมื่อการรายการขาย พนักงานขายหน้าร้านจะบันทึกการขายเข้าระบบ POS ทันที

ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางการแก้ไข และช่วงเวลาดำเนินการแล้วเสร็จ
2.ระบบ POS ยังไม่รองรับการรับคืนสินค้า	ฝ่ายบริหารได้ประสานกับทีมงาน ERP ให้แก้ไข ซึ่งได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วตั้งแต่เดือนเมษายน 2562
<b>กระบวนการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>	
บริษัทไม่มีการจัดทำงบประมาณด้านค่าใช้จ่าย เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุนในสินทรัพย์ถาวร เป็นต้น	บริษัทได้ดำเนินการจัดทำงบประมาณประจำปี โดยแยกรายแผนกและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาในช่วงการประชุมทุกสิ้นปี ตั้งแต่ปี 2562
การขึ้นทะเบียนผู้ขาย/ผู้รับจ้างรายใหม่ เอกสารประกอบการพิจารณาไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน	บริษัทได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจเป็นผู้ดำเนินการแก้ไข และได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้วในช่วงไตรมาส 1/2564
<b>กระบวนการควบคุมเงินสด และเงินฝากธนาคาร</b>	
บริษัทมีการเบิกจ่ายเงินสดย่อยเกินกว่า 2,000 บาทต่อรายการซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ โดยการเบิกดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายที่ต้องผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	บริษัทได้เน้นย้ำให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามเงื่อนไข และได้แก้ไขเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่เดือนเมษายน 2562
<b>กระบวนการบริหารสินทรัพย์ถาวร</b>	
จากการสุ่มตรวจนับทรัพย์สินถาวร ยังมีการติดรหัสทรัพย์สินไม่ครบถ้วน	บริษัทได้ดำเนินการติดรหัสทรัพย์สินให้ครบถ้วนแล้ว ตั้งแต่เดือนเมษายน 2562
บริษัทมีการกำหนดการตรวจนับทรัพย์สินปี ละ 2 ครั้ง แต่ไม่พบหลักฐานยืนยันการตรวจนับประจำปี 2561	บริษัทได้กำหนดแผนการตรวจนับทรัพย์สินถาวร และได้ดำเนินการตรวจนับเป็นประจำตามแผนงาน ตั้งแต่เดือนเมษายน 2562
<b>กระบวนการบริหารงานบุคคล</b>	
บริษัทยังมิได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การค่าประกันพนักงานเฉพาะตำแหน่งงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการขาย การเงินสินค้า และทรัพย์สินบริษัท	บริษัทได้ดำเนินการกำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าว และเริ่มใช้ตั้งแต่เดือนกันยายน 2562
<b>กระบวนการบริหารการผลิต</b>	
บริษัทไม่มีการจัดทำแผนการผลิต และแผนการส่งมอบให้ลูกค้า	บริษัทได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ กำหนดแผนการผลิตและแผนการส่งมอบ ซึ่งได้เริ่มดำเนินการตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 เป็นต้นมา
บริษัทไม่มีการจัดทำเกณฑ์ของเสียที่ยอมรับได้ของแต่ละผลิตภัณฑ์ให้เป็นลายลักษณ์อักษร	บริษัทได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ จัดทำเกณฑ์ของเสียที่ยอมรับได้และปฏิบัติตามสืบเนื่องมา ซึ่งได้เริ่มดำเนินการตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 เป็นต้นมา



ประเด็นความเสี่ยง	แนวทางการแก้ไข และช่วงเวลาที่ยังดำเนินการแล้วเสร็จ
จากการสังเกตห้องจัดเก็บของเสียจากการผลิต พบว่า บริษัทยังมีได้จัดทำแผนผังการจัดวางของเสีย และการจัดพื้นที่จัดวางที่เหมาะสม รวมถึงจัดวางของเสียปะปนกัน	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ ได้จัดการแยกประเภทของเสียและนำของที่ไม่เกี่ยวข้องออกจากห้องจัดเก็บเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2563
<b>กระบวนการบริหารสินค้า และคลังสินค้า</b>	
บริษัทไม่มีการกำหนดปริมาณสินค้าคงเหลือขั้นต่ำและสูงสุด เพื่อกำหนดแผนการผลิตและ Buffer Stock	ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการตามคำแนะนำโดยมีการกำหนดปริมาณสินค้าคงเหลือขั้นต่ำ เพื่อให้สามารถวางแผนการผลิตเรียบร้อยแล้วตั้งแต่เดือนกันยายน 2562
การบ่งชี้สินค้าล่าช้า บริษัทมีการจัดทำป้ายสีแดงไว้ที่สินค้าสำเร็จรูป แต่ไม่เห็นเด่นชัด จึงอาจทำให้เกิดสินค้าล่าช้า	ฝ่ายบริหารได้กำหนดรูปแบบป้ายให้ชัดเจน สามารถมองเห็นง่าย และมีการแยกสีตามช่วงเวลาการผลิตเรียบร้อยแล้วตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2562
บริษัทได้จัดให้มีการทำกรรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินและสินค้าคงเหลือ	บริษัทได้จัดทำกรรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินและสินค้าคงเหลือเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่สิ้นปี 2562 และได้ทำต่อเนื่องมาตลอด
<b>การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b>	
บริษัทไม่มีการทดสอบการเรียกคืนข้อมูลสำรองโปรแกรม Xcellence โดยผู้ใช้งานระบบงาน และหน่วยงานสารสนเทศ	บริษัทได้มีการจ้างบุคลากรด้าน IT เข้ามาเป็นพนักงานบริษัทในปี 2562 เพื่อจัดทำแผน BCP และพนักงาน IT ได้ทดสอบการเรียกคืนข้อมูลเรียบร้อยแล้ว
การบำรุงรักษาอุปกรณ์ห้อง Server Room ไม่พบแผนการบำรุงรักษาป้องกัน รวมถึงเอกสารการบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศในห้องดังกล่าว	เจ้าหน้าที่สารสนเทศได้จัดทำแผนบำรุงรักษาและดำเนินการทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศของห้อง Server Room เป็นประจำตั้งแต่ไตรมาส 1/2564

ทั้งนี้บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด ได้ดำเนินการตรวจสอบ ติดตามการแก้ไขปรับปรุง และประเมินผลการควบคุมตามข้างต้น และได้ออกรายงานตรวจสอบภายในฉบับล่าสุดคือ ฉบับที่ 4/2565 ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2565 สำหรับ บริษัท เมทวูนิ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และลงวันที่ 22 ธันวาคม 2565 สำหรับบริษัท เค.จี. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบมจ. เมทวูนิโฮลดิ้ง ในครั้งที่ 1/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ 3 เดือนปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการบริหารการผลิต (2) กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า พร้อมทั้งติดตามประเด็นการตรวจสอบครั้งก่อน โดยจากการตรวจประเมินกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับ

ข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีความเห็นซึ่งมิใช่ข้อสังเกตที่มีระดับความสำคัญเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพิ่มเติมไว้ดังต่อไปนี้

1. บริษัทควรมีการจัดหาผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักเพิ่มเติมทั้งในและต่างประเทศ เช่น เส้นด้าย ผ้าดิบ และผ้าสุก เพื่อรองรับสถานการณ์การขาดแคลนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต
2. บริษัทมีรายการวัตถุดิบใหม่ในระบบ Xcellence บางส่วน ซึ่งเป็นรายการวัตถุดิบจากการสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ทดแทนวัตถุดิบซึ่งขาดตลาด โดยรายการดังกล่าวยังไม่มีการกำหนดปริมาณ Min – Max ในระบบ Xcellence เนื่องจากยังไม่มีมีการพิจารณาว่าจะเลือกใช้สินค้าดังกล่าวทดแทนวัตถุดิบซึ่งขาดตลาดอยู่หรือไม่ โดยหากสินค้าดังกล่าวได้รับการพิจารณาให้เป็นสินค้าทดแทน ทางบริษัทควรกำหนดค่า Min – Max ไว้ในระบบและหากเป็นรายการที่ไม่ผ่านการพิจารณาให้เป็นสินค้าควรทำการ Inactivate สินค้าดังกล่าวในระบบ Xcellence
3. บริษัทมีการปรับราคาขายสินค้าเพิ่มขึ้นตามต้นทุนที่สูงขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบ เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 ทั้งนี้เมื่อเข้าสู่ช่วงสถานการณ์ปกติและมีการปรับต้นทุนลดลง ควรมีการพิจารณาปรับปรุงราคาขายอีกครั้งเพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์และราคาตลาดในขณะนั้น
4. บริษัทควรมีการแก้ไขคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับการทำงานในปัจจุบัน เนื่องจากมีการลดการพิมพ์เอกสารในขั้นตอนที่สามารถใช้การอนุมัติผ่านระบบ Xcellence ได้

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบมจ. เมคทูวิน โฮลดิ้ง ในครั้งที่ 2/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบสิ้นงวดไตรมาส 2 ปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการบริหารจัดการระบบรายได้ ลูกหนี้การค้า และการรับเงิน (2) กระบวนการบริหารจัดการสาขา (หน้าร้าน) พร้อมทั้งติดตามประเด็นการตรวจสอบครั้งก่อน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีข้อเสนอแนะดังนี้ สำหรับการตรวจสอบกระบวนการบริหารจัดการระบบรายได้ ลูกหนี้การค้า และการรับเงิน พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีความเห็นซึ่งมิใช่ข้อสังเกตที่มีระดับความสำคัญเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพิ่มเติมไว้คือ บริษัทควรกำหนดให้มีจัดทำราคาขายสำหรับการขายสินค้าหน้าโรงงานอีกฉบับ โดยแยกจากราคาขายสินค้าหน้าร้าน (สาขา) เพื่อใช้เป็นมาตรฐานในการขาย เนื่องจากในปัจจุบันการขายสินค้า ณ หน้าโรงงานมีการให้ราคาที่ต่ำกว่าราคาขายสินค้าหน้าร้าน(สาขา)แก่ลูกค้า

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบมจ. เมคทูวินโฮลดิ้ง ในครั้งที่ 3/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบสิ้นงวดไตรมาส 3 ปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารจัดการระบบจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหนี้การค้า และการจ่ายชำระหนี้ (2) การบริหารเงินสดย่อย และเงินทดรองจ่าย โดยจากการตรวจประเมินกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับ

ข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้องแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร สนับสนุนให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีนำเสนอรายงานการตรวจสอบ ดังนี้

ข้อสังเกต	ระดับ ความสำคัญ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ	การปรับปรุงแก้ไข/ความเห็นของฝ่ายบริหาร/วันที่ แล้วเสร็จ
การบริหารจัดการระบบจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการ จ่ายชำระหนี้				
จากการสอบทานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของสินค้า ไม่พบในเสนอราคาจากการสั่งซื้อผู้ขาย จำนวน 5 รายการ จากทั้งหมด 16 รายการ คิดเป็นร้อยละ 31.25 เนื่องจากผู้ขายของการสั่งซื้อดังกล่าวเป็นผู้ขายที่ใช้ บริการมานาน โดยทางผู้ปฏิบัติงานจะอ้างอิงราคาซื้อ ขายเก่าจากราคาในใบสั่งซื้อในอดีต หรืออ้างอิงราคาใน สมุดคุมแบบบ้ายเลื่อสำหรับสินค้าประเภทบ้ายเลื่อ (กรณีสินค้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงราคา) และจากการ สอบถามเพิ่มเติมกับผู้ปฏิบัติงาน กรณีถ้าหากสินค้ามี การเปลี่ยนแปลงราคาทางผู้ปฏิบัติงานจะทำการตกลง ราคาผ่านทางไลน์และแจ้งผู้บริหารด้วยวจาก่อนทำงาน สั่งซื้อแต่จะไม่ได้มีการขอใบเสนอราคาหรือบันทึก หลักทรัพย์ที่แสดงการตกลงราคาทั้งสองฝ่าย	ต่ำ	อาจทำให้ไม่มี หลักฐานในการอ้างอิง ราคาที่ถูกต้องในการ สั่งซื้อ	บริษัทควรกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานฝ่ายจัดซื้อ และจัดจ้างขอใบเสนอราคาจากผู้ขาย หรือ จัดทำบันทึกหลักฐานการยืนยันราคากับ ผู้ขายทุกครั้ง เพื่อสามารถใช้ในการอ้างอิง ราคาที่ตกลงกับผู้ขายที่ใช้ในการสั่งซื้อได้	บริษัทกำกับให้พนักงานฝ่ายจัดซื้อแนบเอกสารใบ เสนอราคาจากผู้ขายทุกครั้ง เพื่ออ้างอิงราคาที่ใช้ใน การสั่งซื้อ โดยหากเป็นการสั่งซื้อสินค้ากลุ่มเดิมที่ไม่ มีการเปลี่ยนแปลงราคา สามารถใช้เอกสารใบเสนอ ราคาที่เคยได้รับจากผู้ขายในการอ้างอิงราคาซื้อได้ แต่ หากมีการเปลี่ยนแปลงราคาไปจากเดิมหรือเป็นสินค้า กลุ่มใหม่ที่ไม่เคยมีการสั่งซื้อมาก่อน จะต้องขอ เอกสารใบเสนอราคาจากผู้ขายเพื่ออ้างอิงราคาก่อน การจัดทำใบสั่งซื้อ บริษัทมอบหมายได้ผู้จัดการแผนกจัดซื้อและจัดจ้าง เป็นผู้ดำเนินการแล้ว และดำเนินการแล้วเสร็จในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของ บมจ.เมทวีน โฮลดิ้ง ในครั้งที่ 4/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบสิ้นงวดไตรมาส 4 ปี 2565 ได้แก่  
การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 3 กระบวนการได้แก่ (1) การบริหารสินทรัพย์ (2) การบริหารทรัพยากรบุคคล (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี  
สารสนเทศ พบว่าโดยรวม มีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และ  
แสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบจก. เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี ในครั้งที่ 1/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบปี 2564 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการบริหารการผลิต (2) กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า พร้อมทั้งติดตามประเด็นการตรวจสอบครั้งก่อน แต่อย่างไรก็ตามทางผู้ตรวจสอบภายในได้มีการอธิบายถึงประเด็นที่ตรวจพบในครั้งก่อนอยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขแล้วจำนวนทั้งหมด 1 เรื่อง

ข้อสังเกตในรายงานติดตามการตรวจสอบประจำปี 2564 ของบริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด จำกัด มีดังนี้

ข้อสังเกต	ระดับ ความสำคัญ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ	การปรับปรุงแก้ไข/ความเห็นของฝ่ายบริหาร/ วันที่แล้วเสร็จ
แผนกทรัพยากรบุคคล				
1. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามนโยบายจากการสอบทานเอกสารใบลาออกในช่วงขอบเขตการตรวจสอบ จำนวน 2 รายการ ซึ่งคิดเป็น 100% พบว่ามีการลาออกของนางสาวมานิต์ แดงศรี อายุ 55.23 ปี ตำแหน่งแม่บ้าน อายุงาน 1.84 ปี ลาออกด้วยเหตุผลเกษียณอายุ โดยไม่มีการจ่ายเงินชดเชยเกษียณอายุตามนโยบายบริษัท ซึ่งตามนโยบายการเลิกจ้างของบริษัทกำหนดไว้ “พนักงานเกษียณอายุ 55 ปี (นับตามบัตรประชาชน) และกรณีพนักงานทำงานติดต่อกันครบ 1 ปี แต่ไม่ถึง 3 ปี จะได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 90 วัน”	ต่ำ	อาจทำให้บริษัท ต้องจ่ายเงินชดเชยตามนโยบายบริษัทฉบับปัจจุบันในกรณีที่พนักงานเรียกร้องเงินชดเชยดังกล่าวเนื่องจากนโยบายฉบับแก้ไขยังไม่ได้มีการจัดทำอนุมัติและประกาศใช้	ควรทบทวนและปรับปรุงแก้ไขนโยบายการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงในทันทีที่มีการปรับปรุงแก้ไข	ผู้จัดการฝ่ายบุคคลได้ปรับปรุงนโยบายให้เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับการปฏิบัติ คือ “พนักงานเกษียณ อายุ 60 ปี” และได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 และได้ประกาศใช้ฉบับปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินได้สอบถามผู้จัดการฝ่ายบุคคลในกรณีที่เกิดขึ้น พบว่า พนักงานดังกล่าวได้ลาออกจริง โดยทราบว่า ตามนโยบายของบริษัท การเกษียณจะดูที่อายุครบ 60 ปี ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีการจ่ายเงินชดเชยใดๆ
แผนกจัดซื้อ				

ข้อสังเกต	ระดับ ความสำคัญ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ	การปรับปรุงแก้ไข/ความเห็นของฝ่ายบริหาร/ วันที่แล้วเสร็จ
<p>1. จัดทำใบสั่งซื้อโดยไม่ระบุมูลค่า และจัดทำใบสั่งซื้อต่างประเทศในระบบ Excel</p> <p>1.1 จากการสอบถามเอกสารใบสั่งซื้อ ทั้งหมด 9 รายการ คิดเป็น 100% พบว่า มีใบสั่งซื้อที่ไม่ระบุมูลค่าสินค้าเนื่องจากการสั่งซื้อต่างประเทศในปริมาณน้อย ผู้ขายจะยังไม่สามารถระบุราคาขายจำนวน 1 รายการ คิดเป็น 11.11%</p> <p>1.2 จากการสอบถามเอกสารใบสั่งซื้อทั้งหมด 9 รายการ คิดเป็น 100% พบว่า ใบสั่งซื้อที่ซื้อต่างประเทศ ไม่ได้บันทึกในระบบ Express เนื่องจากมีรายการสั่งซื้อที่ไม่ระบุมูลค่า จึงไม่สามารถบันทึกรายการในระบบ Express ได้ทุกรายการ</p>	สูง	อาจทำให้มูลค่าสินค้าที่บริษัทสั่งซื้อโดยไม่ระบุมูลค่า เป็นราคาที่สูง/ต่ำมากกว่าปกติได้	<p>1.1 บริษัทควรใช้การอนุมัติการสั่งซื้อสินค้าผ่านระบบ E-mail โดยระบุเพียงจำนวนที่ต้องการสั่งซื้อ ส่งให้ผู้ขายแทนการออกใบสั่งซื้อ ในระบบ Excel เพื่อเป็นการยืนยันและมีหลักฐานได้ตอบจากผู้ขาย แต่ ณ ช่วงเวลาตรวจสอบ (มกราคม – มีนาคม 2565) ยังไม่มีการสั่งซื้อต่างประเทศที่เป็นการเคลม จึงไม่สามารถสอบถามกระบวนการและเอกสารได้ โดยจะมีการสอบถามเอกสารในไตรมาสถัดไป</p> <p>1.2 ใช้เอกสารสั่งซื้อที่จัดทำในระบบ Excel และผ่านการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ แนบเอกสารที่เกี่ยวข้องซึ่งสามารถระบุมูลค่าได้ บันทึกย้อนหลังในระบบ Express และมีผู้สอบทานความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในระบบ</p>	<p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้รับผิดชอบ</p> <p>ที่ปรึกษาทางการเงินได้สอบถามลักษณะรายการดังกล่าวกับผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ พบว่าการสั่งซื้อดังกล่าวเป็นการสั่งซื้อสินค้าที่เคยมีการเปิดใบสั่งซื้อ และบริษัทมีแผนจะสั่งซื้อเพิ่ม แต่ปริมาณไม่มาก บริษัทจึงดำเนินการสั่งซื้อของสินค้าโดยเว้นราคาการสั่งซื้อ และเมื่อได้รับการยืนยันจากผู้ขาย ทางผู้ขายจะส่งใบเสนอราคามาให้บริษัทต่อไป</p> <p>และจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 2/2565 บริษัทได้มีการอนุมัติการสั่งซื้อสินค้าผ่านระบบ E-mail และมีการกำกับกับปฏิบัติงานในกลุ่มปฏิบัติงานกระบวนการจัดซื้อ-ต่างประเทศ และมีการใช้เอกสารสั่งซื้อที่จัดทำในระบบ Excel และผ่านการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจและแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องซึ่งสามารถระบุมูลค่าได้ และบันทึกย้อนหลังในระบบ Express และมีผู้สอบทานความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในระบบเรียบร้อยแล้ว</p>

ข้อสังเกต	ระดับ ความสำคัญ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ	การปรับปรุงแก้ไข/ความเห็นของฝ่ายบริหาร/ วันที่แล้วเสร็จ
<p>1. นโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานไม่ครอบคลุมการยกเลิกใบสั่งซื้อ</p> <p>2. นโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับเอกสารประกอบการเปรียบเทียบราคา</p> <p>3. นโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับระยะเวลาในการขึ้นทะเบียนผู้ขายว่าต้องขึ้นทะเบียนผู้ขายเมื่อใด</p> <p>4. นโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับเอกสารประกอบการประเมินผู้ขายรวมถึงระยะเวลาที่ต้องประเมินให้แล้วเสร็จ</p> <p>5. มีการกำหนดตารางอำนาจอนุมัติการขอซื้อตามวงเงินที่ต้องอนุมัติในเอกสารใบขอซื้อ ซึ่งจากการสอบทานพบว่า เอกสารใบขอซื้อไม่ระบุจำนวนเงิน</p>	ปานกลาง	อาจทำให้พนักงานเกิดความสับสน และเกิดความผิดพลาดได้	ควรทบทวนและปรับปรุงแก้ไขนโยบายและคู่มือปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงในทันทีที่มีการปรับปรุงแก้ไข	คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อได้ดำเนินการและมีการอนุมัตินโยบายและประกาศใช้แล้ว ตั้งแต่วันที่ 12/11/2564

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ในครั้งที่ 1/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ 3 เดือนปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการบริหารการผลิต (2) กระบวนการบริหารสินค้าและคลังสินค้า พร้อมทั้งติดตามประเด็นการตรวจสอบครั้งก่อน โดยจากการตรวจประเมินกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีความเห็นซึ่งมีข้อสังเกตที่มีระดับความสำคัญเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพิ่มเติมไว้ดังต่อไปนี้

1. บริษัทควรมีการกำหนดกำลังการผลิตประจำปี โดยประเมินจากข้อมูลความสามารถในการผลิตของพนักงาน 1 คน/วัน ภายใต้การผลิตที่มีประสิทธิภาพ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการวางแผนการผลิต การจ้างผลิตจากภายนอกและการประเมินศักยภาพการผลิตของบริษัทฯ ให้สอดคล้องและเพียงพอต่อแผนการขาย
2. บริษัทควรใช้การคำนวณต้นทุนสินค้าแบบระบบต้นทุนมาตรฐาน (Standard Cost) เพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นสำหรับการควบคุมต้นทุนการผลิต ซึ่งจะช่วยให้บริษัททราบถึงการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนสินค้าและหาสาเหตุพร้อมทั้งแนวทางแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานในปัจจุบันได้

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ในครั้งที่ 2/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ 6 เดือนปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) กระบวนการขาย (2) กระบวนการตั้งหนี้ (3) กระบวนการรับชำระหนี้ พร้อมทั้งติดตามประเด็นการตรวจสอบครั้งก่อน โดยจากการตรวจประเมินกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีความเห็นซึ่งมีข้อสังเกตที่มีระดับความสำคัญเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพิ่มเติมไว้ คือ บริษัทควรจัดทำประมาณการยอดขายประจำปีจากการใช้ข้อมูลยอดขายในอดีตภายใต้ความสามารถในการขายและความสามารถในการผลิตที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สะท้อนรายได้ของบริษัทฯ ได้อย่างแม่นยำมากขึ้น อีกทั้งยังสามารถในการประเมิน Sale Performance เพื่อเป็นประโยชน์ในการพัฒนาความสามารถทางการขายของบริษัทได้ต่อไป

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ในครั้งที่ 3/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ 9 เดือนปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 2 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารจัดการระบบจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่การค้า และการจ่ายชำระหนี้ (2) การบริหารเงินสดย่อย และเงินทดรองจ่าย (สำนักงานใหญ่) โดยจากการตรวจประเมินกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร สนับสนุนให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม คือ บริษัทควรมีการจัดทำใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน สำหรับการเบิกเงินสดย่อยที่มีหลักฐานไม่สมบูรณ์ เช่น บิลเงินสดที่ไม่มีชื่อร้านค้า และ/หรือที่อยู่อย่างชัดเจน หรือใบส่งของแทนการใช้เพียงใบเบิกเงินสดย่อยเท่านั้น เพื่อประโยชน์ในการนำค่าใช้จ่ายไปใช้ทางภาษีได้ และบริษัทควรมีการกำหนดรายละเอียดที่ใช้ในการลงคะแนนการประเมิน Supplier ประจำปีให้ชัดเจน เพื่อให้ได้ผลการประเมินคะแนนมีความน่าเชื่อถือและโปร่งใส

สำหรับรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ในครั้งที่ 4/2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบสำหรับปี 2565 ได้แก่ การปฏิบัติตาม COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบและกระบวนการปฏิบัติงาน 3 กระบวนการ ได้แก่ (1) การบริหารสินทรัพย์ (2) การบริหารทรัพยากรบุคคล (3) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยจากการตรวจประเมินกระบวนการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่าโดยรวมมีความเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลมีความถูกต้อง และแสดงรายการเชื่อถือได้ตามควร สนับสนุนให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีนำเสนอรายงานการตรวจสอบดังนี้



ข้อสังเกต	ระดับ ความสำคัญ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ	การปรับปรุงแก้ไข/ความเห็นของฝ่ายบริหารวันที่แล้วเสร็จ
1. มีการแบ่งสิทธิ ให้ใช้ User ร่วมกัน ในการเข้าใช้โปรแกรม Express	ปานกลาง	อาจทำให้พนักงานเข้าใช้งาน โปรแกรมใน ส่วนที่ไม่เกี่ยวข้องหรือไม่มีอำนาจในการทำ รายการหรือเข้าไปแก้ไขรายการ โดยไม่ได้รับ อนุญาต	1.บริษัทควรมีการแยก User การใช้งานให้ เหมาะสมตามหน้าที่และตำแหน่งของพนักงาน 2.บริษัทควรมีการทบทวนสิทธิการเข้าใช้งาน ระบบ Express ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด	คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ ฝ่าย เทคโนโลยีสารสนเทศ สร้าง User แยกตาม หน้าที่และ ตำแหน่งของพนักงาน และ ทบทวนสิทธิการเข้าถึงของ User ให้เหมาะสม กับตำแหน่งงาน

## 2.รายการระหว่างกัน

### ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (เดิมชื่อนายขุน เงิน)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นร้อยละ 52.52 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท</li> <li>• กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทเค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด</li> </ul>
นางสาวชนันจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ (เดิมชื่อนางสาวชนันจิตร ชัยอนันท์)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถือหุ้นร้อยละ 21.25 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท</li> <li>• กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้อำนวยการฝ่ายขายและตลาดของบริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</li> </ul>
บริษัท เค โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด (บริษัทย่อย)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทถือหุ้นร้อยละ 85.00 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว</li> </ul>
บริษัท เนเชอรัล ไรซ์ วัลเวย์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>• นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ของบริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ส่วนที่เหลือถือโดยบุคคลไม่เกี่ยวข้อง</li> </ul>

## 2.1 ลักษณะของรายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันอันเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะและมูลค่าของการทำรายการระหว่างกัน โดยแบ่งตามประเภทได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2564	ปี 2565		
บริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด	บริษัทจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป ให้กับ บริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด	0.32	0.26	บริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด ซื้อเสื้อผ้าสำเร็จรูปจากบริษัท เพื่อนำไปเป็นของแถมให้กับลูกค้าที่ซื้อรถมอเตอร์ไซค์ไฟฟ้า	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นการค้าปกติ และเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล เนื่องจากราคาจำหน่ายเป็นราคาจำหน่ายตาม price list และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก
	ขอดูกูหนี่อื่น คงค้าง ณ สิ้นงวด	-	-		
	บริษัททำสัญญาให้เช่าสถานที่กับ บริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด โดยเป็นการเช่าพื้นที่ในอาคารของบริษัท ชั้น 1 จำนวน 660 ตารางเมตร และชั้น 2 จำนวน 2,467.80 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสถานที่สำหรับการประกอบรถจักรยานยนต์ไฟฟ้าของบริษัท เค.ไอ.กรีน	1.68	1.68	บริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด ทำสัญญาเช่าสถานที่ในอาคารกับบริษัท โดยมีระยะเวลาเช่า 3 ปี นับจากวันที่ทำสัญญา ตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตราค่าเช่า เดือนละ 140,000 บาท	รายการดังกล่าว เป็นรายการใช้ประโยชน์จากพื้นที่ว่างที่บริษัทมีพื้นที่เพียงพอต่อการใช้งาน และอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าในบริเวณดังกล่าว
	บริษัทคิดค่าไฟฟ้าตามปริมาณมิเตอร์ไฟที่ใช้ กับบริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด	0.33	0.48	ตามสัญญาเช่าสถานที่ภายในอาคาร ระบุให้ผู้เช่าเป็นผู้ชำระค่าไฟฟ้า ซึ่งบริษัทจะเป็นผู้จ่ายชำระและเรียกเก็บจากบริษัท เค.ไอ.กรีน เอนเนอร์จี้ จำกัด ตามปริมาณมิเตอร์ไฟฟ้าที่ใช้ในอัตราเดียวกันกับที่บริษัทจ่ายให้แก่	รายการดังกล่าว เป็นรายการสืบเนื่องจากให้เช่าพื้นที่ในบริเวณอาคารโรงงาน ซึ่งบริษัทมีการแยกมิเตอร์ไฟฟ้าอย่างชัดเจน และอัตราค่าไฟฟ้าเป็น
	ขอดูกูหนี่อื่น คงค้าง ณ สิ้นงวด	0.03	0.05		

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2564	ปี 2565		
				การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งบางครั้งอาจจะมียอดคงค้าง ณ สิ้นงวด เนื่องจากการวางบิลของการไฟฟ้า	อัตราเดียวกันกับที่บริษัทชำระให้กับ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
บริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์ จี จำกัด	บริษัททำบันทึกข้อตกลงค่าบริการ บุคลากรกับ บริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ในแผนกการเงิน แผนก จัดซื้อ แผนกบุคคล แผนกขาย และ ผู้บริหาร รวมจำนวน 7 ราย มีระยะเวลา 1.5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อัตรา ค่าบริการรวม 0.06 ล้านบาทต่อเดือน  ยอดลูกหนี้ยังคงค้าง ณ สิ้นงวด	0.72          0.06	0.72          0.06	บริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ที่ บริษัทถือหุ้นร้อยละ 85.00 และเป็นบริษัทที่เพิ่มเริ่ม ดำเนินการในปี 2561 จึงยังมีบุคลากรไม่เพียงพอ ประกอบกับบริษัทยังมีขนาดไม่ใหญ่มาก ดังนั้นระหว่าง บริษัทจึงได้ทำบันทึกข้อตกลงใช้บุคลากรของบริษัท ร่วมกันในแผนกต่าง ๆ โดยมีหลักเกณฑ์ในการคิด ค่าบริการ ดังนี้ -แผนกการเงิน แผนกจัดซื้อ และแผนกขาย คำนวณจาก ปริมาณเอกสารงานในแผนกนั้น ๆ -แผนกบุคคล คำนวณจากจำนวนพนักงาน -ผู้บริหารคำนวณจากจำนวนเอกสารที่ผ่านการอนุมัติ จากผู้บริหารซึ่งบางครั้งอาจจะมียอดคงค้าง ณ สิ้นงวด เนื่องจากต้องรอตรวจสอบบัญชีก่อนจึงจะคำนวณ ค่าบริการที่เกิดขึ้น	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความ สมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทเค.ไอ. เป็นบริษัทที่ยังไม่ใหญ่ และอัตรา ค่าบริการที่คิดระหว่างกัน เป็นอัตราที่ เหมาะสม โดยเป็นการคำนวณ ค่าบริการตามปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง และการปันส่วนชั่วโมงการทำงาน ของผู้บริหารและพนักงานแผนก บุคคล ที่ใช้ร่วมกัน
บริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์ จี จำกัด	บริษัทให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เพื่อใช้ในการดำเนิน ธุรกิจ  ยอดต้นงวด การให้กู้เพิ่ม	-	-   - 48.80	บริษัท เค.ไอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ทำสัญญากู้ยืมเงินกับบริษัท วงเงินกู้ยืม 48.80 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับส่งซื้อวัตถุดิบจาก ต่างประเทศ โดยจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MOR- 2.125% ต่อปี (ปัจจุบันอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.125)	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความ สมเหตุสมผล และเป็น รายการ ช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อย ซึ่ง มีความจำเป็นเพื่อใช้ในการดำเนิน ธุรกิจ และอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตรา

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2564	ปี 2565		
	การรับชำระหนี้ ยอดสิ้นงวด ดอกเบี้ยรับ ยอดลูกหนี้อื่นคงค้าง ณ สิ้นงวด		(48.80) - 0.58 0.11	ครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยเป็นการให้กู้ยืม 3 ครั้ง คือ จำนวน 10.50 ล้านบาท จำนวน 0.80 ล้านบาท จำนวน 20.00 ล้านบาทและจำนวน 17.50 ล้านบาท	ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะสั้นที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินที่ใช้วงเงิน
บริษัท เค.โอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	รายได้อื่น - ค่าธรรมเนียมการจดจำนองกรรมที่ดิน	0.21	0.21	ค่าธรรมเนียมการจดจำนองกรรมที่ดิน เพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์การค้ำประกัน วงเงินกู้ยืมให้กับบริษัท เค.โอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งในการจดจำนองนั้น เจ้าของทรัพย์สินคือบริษัท ต้องเป็นผู้จดจำนองและชำระค่าธรรมเนียมให้กับกรรมที่ดิน ดังนั้น บริษัท จึงคิดค่าธรรมเนียมดังกล่าวกับบริษัท เค.โอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด
บริษัท เค.โอ. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	บริษัทในฐานะผู้ถือหุ้น ค่าประกันวงเงินกู้วงเงินรวม 65 ล้านบาท ด้วยทรัพย์สินของบริษัท	ค่าประกันวงเงินกู้ยืม 65 ล้านบาท	ค่าประกันวงเงินกู้ยืม 65 ล้านบาท	บริษัทเค.โอ. กู้ยืมเงินจากธนาคารกสิกรไทย เพื่อใช้ในการ และทางสถาบันการเงินต้องการให้บริษัท ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าวในฐานะบริษัทแม่ ซึ่งเป็นการค้ำประกันโดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยการค้ำประกัน ส่วนผู้ถือหุ้นอื่นในช่วงเวลาดังกล่าว ไม่ได้เดินทางเข้ามาประเทศไทย จึงไม่สามารถมาร่วมค้ำประกัน และฝ่ายจัดการพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า การค้ำประกันดังกล่าว จะช่วยให้บริษัทเค.โอ. มีวงเงินกู้ยืมของตนเอง ซึ่งในอนาคตเมื่อบริษัทเค.โอ. มีทรัพย์สินเองแล้วจะเจรจาเพื่อปลดหลักประกันและภาระค้ำประกันดังกล่าว	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งการค้ำประกันเป็นไปตามเงื่อนไขของการกู้ยืมเงิน ถึงแม้ว่าการค้ำประกันจะเป็นการค้ำประกันจากบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นร้อยละ 85 ของทุนชำระแล้วของบริษัทเค.โอ. และการค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการคิดดอกเบี้ย

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2564	ปี 2565		
บริษัท เค.โก๋ กรีน เอนเนอร์ จี จำกัด	บริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น ค่าประกันวงเงิน กู้ยืมเงินรวม 317 ล้านบาท ด้วยทรัพย์สิน ของบริษัท	ค่าประกัน วงเงินกู้ยืม 135 ล้านบาท	ค่าประกันวงเงิน กู้ยืม 317 ล้านบาท	บริษัทกู้ยืมเงินจากธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ เพื่อใช้ใน กิจการ ซึ่งทางสถาบันการเงินต้องการให้บริษัท ค่า ประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ซึ่งเป็นการค้ำประกันโดยไม่ มีการคิดดอกเบี้ยการค้ำประกัน ส่วนผู้ถือหุ้นอื่นใน ช่วงเวลาดังกล่าว ไม่ได้เดินทางเข้ามาประเทศไทย จึงไม่ สามารถมาร่วมค้ำประกัน และฝ่ายจัดการพิจารณาแล้วมี ความเห็นว่าการค้ำประกันดังกล่าว จะช่วยให้บริษัทเค โก๋ มีวงเงินกู้ยืมของตนเอง ซึ่งในอนาคตเมื่อบริษัทเคโก๋ มีทรัพย์สินเองแล้วจะเจรจาเพื่อปลดหลักประกันและ ภาระค้ำประกันดังกล่าว	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความ สมเหตุสมผล ซึ่งการค้ำประกันเป็นไป ตามเงื่อนไขของการกู้ยืมเงิน ถึงแม้ว่า การค้ำประกันจะเป็นการค้ำประกัน จากบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้น ร้อยละ 85 ของทุนชำระแล้วของ บริษัทเค.โก๋ และการค้ำประกัน ดังกล่าวไม่มีการคิดดอกเบี้ย
บริษัท เน เชอร์ล ไรซ์ วัลเลย์ จำกัด	บริษัททำสัญญาให้เช่าสถานที่กับ บริษัท เนเชอร์ล ไรซ์ วัลเลย์ จำกัด โดยเป็นการ เช่าพื้นที่อาคารด้านหน้าสำนักงาน 2 หลัง จำนวนพื้นที่ 1,000 ตารางเมตร อัตราค่าเช่าเดือนละ 40,000 บาท เพื่อใช้ เป็นสถานที่สำหรับการผลิตสินค้าจาก พืชผลทางการเกษตร	-	0.48	บริษัท เนเชอร์ล ไรซ์ วัลเลย์ จำกัด ทำสัญญาเช่าสถานที่ ในอาคารกับบริษัท โดยมีระยะเวลาเช่า 1 ปี นับจากวันที่ ทำสัญญา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตราค่าเช่า เดือนละ 40,000 บาท ซึ่ง เดิมบริษัท เนเชอร์ล ไรซ์ วัลเลย์ จำกัด ได้เช่าพื้นที่นิคม อุตสาหกรรมเพื่อใช้ผลิตหลอด จากพืชผลทาง การเกษตร ซึ่งธุรกิจดังกล่าวยังไม่เริ่มดำเนินงาน ดังนั้น ทางผู้บริหารจึงย้ายเครื่องจักรและอุปกรณ์ทั้งหมดมาเช่า พื้นที่ว่างของโรงงาน เพื่อใช้จัดเก็บเครื่องจักรและ อุปกรณ์ดังกล่าว และหากในอนาคต ธุรกิจดังกล่าวเริ่ม	รายการดังกล่าว เป็นรายการใช้ ประโยชน์จากพื้นที่ว่างที่บริษัทมีพื้นที่ เพียงพอต่อการใช้งาน และอัตราค่าเช่า เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับอัตราค่า เช่าในบริเวณดังกล่าว

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2564	ปี 2565		
				ดำเนินงาน ทางผู้บริหารจะพิจารณาย้ายเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิต ไปยังนิคมอุตสาหกรรมต่อไป	
นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์	นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ ในฐานะกรรมการบริษัท ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศร่วมกัน จำนวน 135 ล้านบาท	ค้ำประกันวงเงินกู้ยืม 135 ล้านบาท	ค้ำประกันวงเงินกู้ยืม 317 ล้านบาท	บริษัทกู้ยืมเงินจากธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ เพื่อใช้ในกิจการ ซึ่งทางสถาบันการเงินต้องการให้นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ซึ่งเป็นการค้ำประกันโดยไม่มีการค้ำประกัน	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งการค้ำประกันเป็นเงื่อนไขของการกู้ยืมเงิน และการค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน
นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์	นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ ในฐานะกรรมการบริษัท ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศร่วมกันจำนวน 135 ล้านบาท	ค้ำประกันวงเงินกู้ยืม 135 ล้านบาท	ค้ำประกันวงเงินกู้ยืม 317 ล้านบาท	บริษัทกู้ยืมเงินจากธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ เพื่อใช้ในกิจการ ซึ่งทางสถาบันการเงินต้องการให้นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ซึ่งเป็นการค้ำประกันโดยไม่มีการค้ำประกัน	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งการค้ำประกันเป็นเงื่อนไขของการกู้ยืมเงิน และการค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน
นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ และ นายจื่อเอียน โจว	บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด มีวงเงินสินเชื่อ LC/TR และวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับสถาบันการเงินในประเทศ โดยมีนายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ และนายจื่อเอียน โจว ได้ค้ำประกันวงเงิน 20 ล้านบาท และ 624,000 USD ตามลำดับ	วงเงิน 20 ล้านบาท และ 624,000 USD	วงเงิน 20 ล้านบาท และ 624,000 USD	บริษัท เคโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ได้กู้ยืมเงินจากธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ ซึ่งทางสถาบันการเงินต้องการให้นายกฤตเมธ ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ นางสาวชื่นจิตร ตั้งพิชญโพธิวัฒน์ และนายจื่อเอียน โจว ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ซึ่งเป็นการค้ำประกันโดยไม่มีการค้ำประกัน	รายการดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งการค้ำประกันเป็นเงื่อนไขของการกู้ยืมเงิน และการค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน



## 2.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการเข้าทำรายการระหว่างกัน ซึ่งได้ผ่านมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 และทบทวนในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 และ ทบทวนในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2564 โดยหากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทได้กำหนดมาตรการ ขั้นตอนการอนุมัติรายการเกี่ยวโยงกันและรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อ-ขายสินค้า และการให้บริการ เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และการมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ เมื่อเทียบเคียงกับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกันกับผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการหรือรายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินแก่ผู้ถือหุ้นหรือกรรมการ รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัท ยกเว้นเป็นไปตามระเบียบของบริษัทที่เกี่ยวกับการให้สวัสดิการพนักงาน หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติในการบริหารงานหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นอยู่ตามสัดส่วนการถือหุ้น
- บริษัทจะเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด
- กรรมการทุกคนจะต้องปฏิบัติตามมาตรา 88 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ซึ่งกำหนดให้กรรมการแจ้งให้บริษัททราบโดยมิชักช้าเมื่อเกิดกรณี ดังต่อไปนี้
  1. มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัททำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี โดยระบุข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลักษณะของสัญญา ชื่อคู่สัญญาและส่วนได้เสียของกรรมการในสัญญา (ถ้ามี)
  2. ถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัท โดยระบุจำนวนทั้งหมดที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในระหว่างรอบปีบัญชี (ถ้ามี)

## 2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทจะมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต โดยหากเป็นรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป มีราคาและเงื่อนไขการชำระราคาซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้เงื่อนไขที่ทำกับบุคคลภายนอก ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทอย่างไม่เป็นธรรมไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท เช่น การจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป การเช่าพื้นที่ การให้กู้ยืมระหว่างกัน การค้าประกันเงินกู้ยืม เป็นต้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการบริษัทจะร่วมกันดูแลรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตว่าจะจะเป็นไปด้วยความจำเป็นและสมเหตุสมผลและมีอัตราผลตอบแทนที่ยุติธรรมพร้อมทั้งผ่านการอนุมัติตามขั้นตอนและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

บริษัทยังคงมีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องในอนาคต เช่น การจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป การเช่าพื้นที่ การให้กู้ยืมระหว่างกัน การค้าประกันเงินกู้ยืม เนื่องจากรายการดังกล่าวถือว่าการช่วยเหลือให้บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง โดยมีการกำหนดราคาซื้อขาย อัตราค่าเช่า อัตราดอกเบี้ย เป็นไปตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Arm's length transaction) และ/หรือตามรายละเอียดที่ระบุในสัญญา เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่บริษัทจะได้รับเป็นสำคัญ รวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลและตรวจทานการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยที่กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดๆ ไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมและไม่อยู่ในที่ประชุม

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการให้เงินกู้ยืมแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ยกเว้นเป็นไปตามระเบียบของบริษัทที่เกี่ยวกับการให้สวัสดิการพนักงาน หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติในการบริหารงานหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ดินบุคคลที่บริษัทถือหุ้นอยู่ตามสัดส่วนการถือหุ้น

นอกจากนี้ ในอนาคตกรณีที่บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน และในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ จะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการชักย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

## 2.4 ขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. ทุกประการ บริษัทได้กำหนดขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (1) บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าและเงื่อนไข เช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินจะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็นสมเหตุสมผลและต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรมก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- (2) กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน ทั้งนี้บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระมาทำการเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการระหว่างกันที่สำคัญ
- (3) คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการดังกล่าว โดยจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่ละกรณี เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบในการพิจารณาเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่เป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เช่น ที่ปรึกษาทางการเงิน หรือผู้ประเมินราคาอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการยกย่ำ หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท หรือบริษัทย่อย แต่เป็นการทำรายการที่บริษัท ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
- (4) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ก็ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับมติจากคณะกรรมการบริษัท หรือได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือสำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดแล้วแต่กรณี
- (5) บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด และเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี
- (6) ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้เป็นประจำทุกไตรมาส

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
Make To Win Holding Public Company Limited

---

ส่วนที่ 3  
งบการเงิน

## 1. งบการเงิน

### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

#### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชีพ.ศ. 2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความคิดเห็นในรายละเอียดของผู้สอบบัญชีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทำหน้าที่กำกับดูแลการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการจัดทำงานการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบันทึกข้อมูลทางการเงินบัญชีที่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอทันเวลาและป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในของบริษัทฯสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบของบริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง (มหาชน) และบริษัทย่อย แสดงฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์  
ประธานกรรมการบริษัท

นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)**

**และบริษัทย่อย**

**งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**

**และ**

**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของ



การตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### รายได้จากการขาย

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและจักรยานยนต์ไฟฟ้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายได้จากการขายจำนวน 249.75 ล้านบาท โดยมีช่องทางการจัดจำหน่ายหลายช่องทางทั้งการขายปลีก ขายส่ง และการขายผ่านตัวแทนจำหน่าย การรับรู้รายได้จากการขายอาจไม่สัมพันธ์กับการส่งสินค้า ประกอบกับการชะลอตัวของเศรษฐกิจและการแข่งขันที่สูงทั้งในอุตสาหกรรมเสื้อผ้าสำเร็จรูปและจักรยานยนต์ไฟฟ้า ซึ่งจากเรื่องดังกล่าวมาทำให้บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่า ความถูกต้องและครบถ้วนของการรับรู้รายได้จากการขายสินค้า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการ

- ประเมินความเหมาะสมและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของวงจรรายได้
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นระหว่างปี และในช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีและภายหลังรอบระยะเวลาบัญชี
- ตรวจสอบการตัดยอดรายได้จากการขายทั้งช่วงก่อนและหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- ตรวจสอบการออกใบลดหนี้และใบรับคืนสินค้าที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายได้จากการขาย และต้นทุนขายที่เกี่ยวข้องเพื่อความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่าน ใบสำคัญทั่วไป

### สำรองสินค้าเสื่อมสภาพ

กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 169.57 ล้านบาท ซึ่งแสดงสินค้าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ดังนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการพิจารณาคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพและล้าสมัยแต่ละประเภทของสินค้าซึ่งมีเป็นจำนวนมาก โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์อายุของสินค้าแต่ละประเภท ระยะเวลาในการขายสินค้าและอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่เกิดขึ้นและราคาขายสินค้าล่าสุดสุทธิจากค่าใช้จ่ายในการขาย ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสนใจเป็นพิเศษในการตรวจสอบบัญชีสินค้าคงเหลือ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าคงเหลือถูกแสดงมูลค่าอย่างเหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเพียงพอและเหมาะสมของการบันทึก สำนองสินค้าเสื่อมสภาพ โดยการ

- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับนโยบายการตั้งสำนองสินค้าเสื่อมสภาพ และทำการทดสอบและประเมินนโยบายว่ามีความเหมาะสม
- ตรวจสอบประมาณการสินค้าเสื่อมสภาพและล้าสมัย โดยทำการตรวจสอบอายุของสินค้าและการเคลื่อนไหวของสินค้า และตรวจสอบการคำนวณตามนโยบายการตั้งสำนองสินค้าเสื่อมสภาพว่ามีความถูกต้องเหมาะสมเป็นไปตามนโยบายที่กำหนด
- ตรวจสอบการลดลงของมูลค่าสินค้าโดยตรวจสอบประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือเปรียบเทียบกับต้นทุนสินค้า โดยประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคำนวณมาจากรายการขายภายหลังวันสิ้นปีแล้วนำมาหักกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในระหว่างปี

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า

งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึง ขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามิได้มีผลกระทบที่คุกคามภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล

(นายสุวัฒน์ มณีคนกล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

งบการเงิน

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย										
งบแสดงฐานะการเงิน										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565										
สินทรัพย์										
					(หน่วย : บาท)					
					งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			หมายเหตุ		2565	2564	2565	2564		
สินทรัพย์หมุนเวียน										
			5		159,933,566.20	9,866,485.89	6,188,362.67	4,368,088.99		
			6		84,272,644.31	46,760,158.99	469,338.19	195,128.29		
			7		-	-	-	-		
			8		169,567,945.57	117,033,910.38	43,857,043.69	46,461,101.64		
			9		5,922,056.91	1,563,979.06	265,802.40	14,538.75		
					419,696,212.99	175,224,534.32	50,780,546.95	51,038,857.67		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน										
			10		-	-	290,179,737.06	38,999,600.00		
			11		50,000.00	550,000.00	-	-		
			12		-	-	24,820,600.25	25,405,098.33		
			13		306,011,332.94	206,114,631.63	170,177,028.62	177,429,904.00		
			14		5,384,700.47	1,077,651.40	-	-		
			15		956,161.40	988,953.33	52,162.87	69,098.40		
			16		1,138,561.13	549,092.27	498,006.00	420,883.40		
					1,053,899.84	291,400.00	291,400.00	291,400.00		
					314,594,655.78	209,571,728.63	486,018,934.80	242,615,984.13		
รวมสินทรัพย์					734,290,868.77	384,796,262.95	536,799,481.75	293,654,841.80		

บริษัท เมทิวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
				(หน่วย : บาท)		
				งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
		หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	17		93,789,333.74	44,782,303.32	29,500,000.00	20,002,023.32
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18		27,716,790.59	7,667,382.94	3,400,435.77	5,000,447.35
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	19		12,600,000.00	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	20		1,136,690.60	355,820.80	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย						
			1,429,213.45	4,425,725.23	-	1,965,545.96
หนี้สินหมุนเวียนอื่น						
			1,124,477.88	891,903.36	369,867.90	859,393.97
รวมหนี้สินหมุนเวียน						
			137,796,506.26	58,123,135.65	33,270,303.67	27,827,410.60
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
	19		25,085,148.00	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
	20		1,923,385.64	339,292.13	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ						
ผลประโยชน์พนักงาน	21		1,790,682.12	1,601,105.42	1,580,109.86	1,479,283.60
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน						
			28,799,215.76	1,940,397.55	1,580,109.86	1,479,283.60
รวมหนี้สิน						
			166,595,722.02	60,063,533.20	34,850,413.53	29,306,694.20



บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)						
(หน่วย : บาท)						
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564	
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ทุนเรือนหุ้น	30					
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 337,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		337,000,000.00		337,000,000.00		
หุ้นสามัญ 333,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			333,500,000.00		333,500,000.00	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 337,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		337,000,000.00		337,000,000.00		
หุ้นสามัญ 250,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			250,000,000.00		250,000,000.00	
<b>ส่วนเกินทุน</b>						
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		156,009,700.00	-	156,009,700.00	-	
<b>ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น</b>						
ในบริษัทย่อย		(18,621.43)	-	-	-	
<b>กำไรสะสม</b>						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	24	5,499,699.85	1,498,212.27	3,531,370.87	1,498,212.27	
ยังไม่ได้จัดสรร		15,808,630.09	38,436,967.99	5,407,997.35	12,849,935.33	
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>		<b>514,299,408.51</b>	<b>289,935,180.26</b>	<b>501,949,068.22</b>	<b>264,348,147.60</b>	
<b>ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม</b>		<b>53,395,738.24</b>	<b>34,797,549.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>567,695,146.75</b>	<b>324,732,729.75</b>	<b>501,949,068.22</b>	<b>264,348,147.60</b>	
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>734,290,868.77</b>	<b>384,796,262.95</b>	<b>536,799,481.75</b>	<b>293,654,841.80</b>	

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565						
(หน่วย : บาท)						
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564	
รายได้						
รายได้จากการขาย		249,753,684.07	213,076,903.29	92,101,723.55	90,385,311.82	
รายได้ค่าเช่า		630,000.00	-	2,310,000.00	1,680,000.00	
รายได้เงินปันผล		-	-	24,082,253.00	-	
รายได้อื่น		506,549.08	1,093,165.77	2,378,933.40	2,072,725.54	
รวมรายได้		250,890,233.15	214,170,069.06	120,872,909.95	94,138,037.36	
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย		182,083,880.58	148,389,448.75	62,105,260.42	61,822,461.04	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		13,523,911.50	11,448,283.71	7,089,390.67	6,860,753.37	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		26,654,858.22	19,753,711.74	17,410,823.73	14,514,619.12	
รวมค่าใช้จ่าย		222,262,650.30	179,591,444.20	86,605,474.82	83,197,833.53	
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		28,627,582.85	34,578,624.86	34,267,435.13	10,940,203.83	
ต้นทุนทางการเงิน		3,087,896.33	1,601,131.49	1,610,548.79	1,262,482.54	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		25,539,686.52	32,977,493.37	32,656,886.34	9,677,721.29	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	22	3,439,085.46	6,625,792.93	65,665.72	1,948,720.62	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		22,100,601.06	26,351,700.44	32,591,220.62	7,729,000.67	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์						
พนักงาน		-	591,233.33	-	670,310.54	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		22,100,601.06	26,942,933.77	32,591,220.62	8,399,311.21	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		19,373,149.68	19,830,535.23	32,591,220.62	7,729,000.67	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2,727,451.38	6,521,165.21	-	-	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี		22,100,601.06	26,351,700.44	32,591,220.62	7,729,000.67	



บริษัท เมทิวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย									
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)									
สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565									
(หน่วย : บาท)									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย					
งบกระแสเงินสด					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน</b>					
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		22,100,601.06	26,351,700.44	32,591,220.62	7,729,000.67
ปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
จากการดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		9,051,684.46	10,865,910.76	7,978,391.93	9,992,962.60
ค่าเผื่อสินค้าค้างนาน (โอนกลับ)		677,405.27	693,954.86	284,786.67	625,133.37
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		391,514.24	426,152.30	306,552.44	419,112.62
ประมาณการหนี้สินจากการซ่อมและเคลมสินค้า		2,198,381.42	454,454.12	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		(15,845.06)	23,556.11	(2,180.84)	23,556.11
(กำไร) ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		21.00	55,003.04	21.00	55,003.04
(กำไร) ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		4.00	1.00	4.00	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		-	15,245.56	-	-
ดอกเบี้ยรับ		(32,163.04)	(8,301.62)	(604,067.87)	(229,578.75)
รายได้เงินปันผลรับ		-	-	(24,082,253.00)	-
ต้นทุนทางการเงิน		3,087,896.33	1,601,131.49	1,610,548.79	1,262,482.54
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,439,085.46	6,625,792.93	65,665.72	1,948,720.62
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง					
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		40,898,585.14	47,104,600.99	18,148,689.46	21,826,392.82
<b>สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(37,512,485.32)	(2,588,200.99)	(274,209.90)	1,867,608.74
สินค้าคงเหลือ		(53,211,440.46)	(29,692,168.79)	2,319,271.28	4,494,586.98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(4,311,145.45)	(1,437,305.10)	(204,331.25)	1,672.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(762,499.84)	(132,000.00)	-	(132,000.00)

บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย					
งบกระแสเงินสด (ต่อ)					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17,690,534.98	2,136,645.24	(1,702,608.84)	1,536,041.53
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	232,574.52	(2,713,557.91)	(489,526.07)	(2,648,256.29)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(36,975,876.43)	12,678,013.44	17,797,284.68	26,946,046.12
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		(240,410.28)	-	(240,410.28)	-
จ่ายภาษีเงินได้		(7,071,998.50)	(5,482,108.27)	(2,155,266.68)	(213,249.78)
	เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(44,288,285.21)	7,195,905.17	15,401,607.72	26,732,796.34
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
	เงินฝากคิดการค่าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	500,000.00	-	-	-
	ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(108,357,991.60)	(4,376,276.23)	(111,173.55)	(1,808,980.00)
	ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(13,090.00)	(900,100.00)	(13,090.00)	-
	ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	(1,055,000.00)
	ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	(2,032,000.00)	-	-	-
	เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	48,800,000.00	20,000,000.00
	เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(48,800,000.00)	(20,000,000.00)
	เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(19,182,137.06)	-	(251,180,137.06)	-
	เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	24,766.36	490,654.21	2,336.45	490,654.21
	เงินสดรับจากเงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	24,082,253.00	-
	รับดอกเบี้ย	32,163.04	8,301.62	604,067.87	229,578.75
	เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(129,028,289.26)	(4,777,420.40)	(226,615,743.29)	(2,143,747.04)

บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย				
งบกระแสเงินสด (ต่อ)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				
(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสัรับจากการออกจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุน	250,560,000.00	-	250,560,000.00	-
ต้นทุนในการทำการรายการที่เกิดจากการออกจำหน่ายหุ้นสามัญ	(7,550,300.00)	-	(7,550,300.00)	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	39,507,030.42	21,832,665.24	(2,023.32)	(2,947,614.76)
จ่ายชำระด้วยสัญญาใช้เงิน	(40,500,000.00)	(30,000,000.00)	(40,500,000.00)	(30,000,000.00)
รับเงินจากด้วยสัญญาใช้เงิน	50,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(34,314,852.00)	(5,993,696.52)	-	(5,993,696.52)
รับเงินจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	72,000,000.00	-	-	-
จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(431,179.81)	(474,134.23)	-	(134,650.00)
เงินสัรับจากการเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	48,002,000.00	-	-	-
จ่ายเงินปันผล	(50,967,747.00)	-	(38,000,000.00)	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(2,921,296.83)	(1,603,108.96)	(1,473,267.43)	(1,264,978.05)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	323,383,654.78	3,761,725.53	213,034,409.25	(20,340,939.33)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	150,067,080.31	6,180,210.30	1,820,273.68	4,248,109.97
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	9,866,485.89	3,686,275.59	4,368,088.99	119,979.02
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	159,933,566.20	9,866,485.89	6,188,362.67	4,368,088.99
<b>ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยการทำสัญญาเช่า	2,796,143.12	86,166.31	-	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	32,364.49	-	-	-
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นสินทรัพย์ถาวร	226,187.87	776,919.59	-	776,919.59

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

### 1. ข้อมูลทั่วไป

#### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2548 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564

เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติให้แก้ไขรายการจดทะเบียนบริษัทโดยเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564

1.2 บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 9/70, 9/88 หมู่ที่ 3 ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามปราชญ์ จังหวัดนครปฐม บริษัทมีสาขาในการจัดจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปจำนวน 2 สาขา

1.3 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปทุกชนิด

1.4 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า โดยบริษัทฯ ลงทุนในบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 85 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว

### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

#### 2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมายของงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

#### 2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ได้รวมงบการเงินของบริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) โดยมีอัตราการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		ร้อยละของสินทรัพย์ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		ร้อยละของรายได้ที่รวมอยู่ในรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัทย่อย						
บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	85	65	66.45	33.85	62.98	57.68



- ก) งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน
- ข) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ค) บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทฯ มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง
- ง) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือจำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- จ) กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมต้องถูกปันส่วนไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม แม้ว่าการปันส่วนจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบ
- ฉ) บริษัทฯ ต้องจัดรายการบัญชีสินทรัพย์ หนี้สินของบริษัทย่อย มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและองค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวกับบริษัทย่อยนั้นๆ และบริษัทฯ ต้องรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อบริษัทฯ สูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย
- ช) เงินลงทุนใดๆ ในบริษัทย่อยดังกล่าวที่เหลืออยู่ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมนับตั้งแต่วันที่สูญเสียอำนาจการควบคุม

### 2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

- 2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ และได้ลงประกาศราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ซึ่งการปรับปรุงนี้เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยการแก้ไขดังกล่าวไม่กระทบกับหลักการในมาตรฐานและไม่กระทบกับผู้ที่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัติแล้วก่อนรอบปี 2566

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ เชื่อว่า การปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงิน

- 2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

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

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้รายได้เมื่อให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ค่าเช่า

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

- 3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 3.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ -3.16

### 3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน โดยวิธีถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย ต้นทุนทั้งหมดในการซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพและต้นทุนอื่นๆ ที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินค้าคงเหลือนั้นอยู่ในสถานที่และอยู่ในสภาพที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ต้นทุนแปลงสภาพดังกล่าวรวมการปันส่วนของค่าใช้จ่ายการผลิตลงที่อย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น อกรขาเข้า ค่าขนส่ง และต้นทุนอื่นๆ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้า และหักด้วยส่วนลดการค้าและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจ หักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายไปเพื่อให้ขายสินค้าได้

### 3.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยจะรับรู้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่บริษัทฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่บริษัทฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

บริษัทฯ จะทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่เราคาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทฯ จะบันทึกการขายขาดทุนจากการด้อยค่าไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

### 3.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่างและไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

อาคารที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและหักค่าเพื่อการด้อยค่า ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทอาคารคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคาร - โรงงาน	30 ปี
----------------	-------

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### 3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/ค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์และค่าเพื่อการลดมูลค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรับรู้เมื่อเริ่มแรกที่ได้สินทรัพย์มารวมถึงต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามวัตถุประสงค์รวมทั้งต้นทุนในการรื้อถอน ขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 20 ปี
อาคาร - โรงงาน	30 ปี
อาคาร - สำนักงาน	25 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 10 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์ (โรงงาน)	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ (สำนักงาน)	2 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคาที่คำนวณได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตาม

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

5 ปี

### 3.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทฯ จะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทฯ ประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ ณ วันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งงูใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทฯ จะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทฯ จะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทฯ คำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของ

สัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลบังคับกับกลุ่มบริษัทฯ จะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ จะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

#### **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ**

กลุ่มบริษัทฯ เลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการเช่าหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทฯ รับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### **3.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัทฯ หรือถูกควบคุม โดยกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทฯ แต่ละรายการกลุ่มบริษัทฯ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

#### **3.11 เงินตราต่างประเทศ**

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### **3.12 ผลประโยชน์พนักงาน**

##### **ผลประโยชน์ระยะสั้น**

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

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

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 3.13 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 3.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี  
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่าย คำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ของกำไรก่อนภาษีเงินได้ หลังจากปรับปรุงบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่างๆ ซึ่งไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักออกด้วยรายการที่ได้รับยกเว้นหรือไม่ถือเป็นรายได้ในการคำนวณภาษี ซึ่งรวมถึงการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลในส่วนของรายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้เป็นรายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยจะรับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้

รอกการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ได้ และผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการจะถูกรับรู้เป็นหนี้สินภาษีเงินได้ รอกการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีถูกวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีเงินได้สำหรับงวดที่กลุ่มบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีหรือจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีเงินได้ โดยใช้อัตรา ภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบ ระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะถูกทบทวนและ ปรับลดมูลค่า เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอต่อการนำ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ได้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจะหักกลบกัน ได้ก็ต่อเมื่อกิจการมี สิทธิตามกฎหมายและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน

### 3.15 กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือ หุ้นบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระระหว่างปี

### 3.16 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

#### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้อย่างการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย ราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการ สินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งไม่ สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออก สินทรัพย์ทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธีโดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับ กระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดซึ่ง เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น สินทรัพย์ทาง ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า กำไรหรือ



ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อถือครองสินทรัพย์ทางการเงิน เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเช่นเดียวกับ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินนั้นไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารทุนต้องแสดงตราสารทุนโดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของตราสารทุนนั้น

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม หักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### ตราสารอนุพันธ์

ตราสารอนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที ยกเว้นตราสารอนุพันธ์นั้นมีไว้เพื่อป้องกันความเสี่ยง

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและ

ผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้ลงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า สำหรับลูกหนี้การค้า บริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

#### การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### 3.17 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

#### ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้าง และสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้าและเปรียบเทียบกับราคาทุนของสินค้านั้นและค่าเพื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด จำนวนค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเดิมที่มีในบัญชี ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องพิจารณาการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ฝ่ายบริหารใช้วิธีพิจารณาจากการประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยผู้ประเมินราคาอิสระ

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

บริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า ดังนั้นจึงใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง  
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของ

สินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

#### การค้ำของสินทรัพย์

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของสินทรัพย์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่ามูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

#### สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

#### 4. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัทย่อย บริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น และ/หรือการเป็นกรรมการร่วมกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	ลักษณะความสัมพันธ์	ดำเนินกิจการ		บริษัทถือหุ้น (ร้อยละ)	
		ประเภทธุรกิจ	ในประเทศ	2565	2564
บริษัท เค.ที. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	1	ผลิตและจัดจำหน่ายรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า	ไทย	85.00	65.00
บริษัท เนเชอรัล ไรซ์ วอลล์ จำกัด	2	ผลิตสินค้าจากพืชผลทางการเกษตร	ไทย	-	-

ลักษณะความสัมพันธ์ ระหว่างบริษัท กับบริษัทย่อย และบริษัทหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

1. เป็นบริษัทย่อยและกรรมการของบริษัท เป็นกรรมการร่วมกัน
2. ผู้บริหารของบริษัทดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

4.1 รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
นโยบายการ		วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
กำหนดราคา		2565	2564	2565	2564
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
- รายได้จากการขาย	ราคาตลาด	-	-	256,728.97	320,962.61
- รายได้ค่าเช่าสถานที่ภายในอาคาร	ตามสัญญา	-	-	1,680,000.00	1,680,000.00
- รายได้อื่น	ตามสัญญา	-	-	1,397,031.89	1,265,995.30
- ดอกเบี้ยรับ	5.525	-	-	579,640.62	226,061.63

4.2 ขอดคงเหลือของบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2561
<b>บริษัทย่อย</b>					
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	227,390.00
ลูกหนี้อื่น		-	-	218,752.00	187,181.10

**สัญญาที่ทำระหว่างกัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงานกับบริษัทโดยมีระยะเวลาเช่า 2 ปี นับจากวันที่ 2 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราค่าเช่าเดือนละ 0.14 ล้านบาท มีการผูกพันระหว่างกัน ดังนี้

จ่ายชำระ	จำนวนเงิน (บาท)
ภายใน 1 ปี	1,680,000.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	1,680,000.00
	<u>3,360,000.00</u>

## 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	56,000.00	60,000.00	26,000.00	30,000.00
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	159,746,647.68	9,623,491.63	6,132,362.67	4,337,586.74
- กระแสรายวัน	130,918.52	182,994.26	30,000.00	502.25
รวม	159,933,566.20	9,866,485.89	6,188,362.67	4,368,088.99

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ธนาคารกำหนด

## 6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
ลูกหนี้การค้า	9,830,350.50	526,270.00	112,200.00	-
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	109,265.00	-
รวมลูกหนี้การค้า	9,830,350.50	526,270.00	221,465.00	-
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	109,487.00	95,268.96
เงินมัดจำค่าสินค้า	69,099,236.27	45,858,210.96	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	519,057.54	347,353.03	138,386.19	99,859.33
ลูกหนี้ - เงินสนับสนุนสรรพสามิต	4,824,000.00	-	-	-
อื่นๆ	-	28,325.00	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	74,442,293.81	46,233,888.99	247,873.19	195,128.29
(หัก) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	74,442,293.81	46,233,888.99	247,873.19	195,128.29
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	84,272,644.31	46,760,158.99	469,338.19	195,128.29

โดยแยกตามอายุของลูกค้าหนี้การค้ำได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<b>อายุลูกค้าหนี้การค้ำ</b>				
ลูกค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	-
ลูกค้าที่ค้างเกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	9,795,350.05	526,270.00	221,465.00	-
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	35,000.00	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>9,830,350.50</b>	<b>526,270.00</b>	<b>221,465.00</b>	<b>-</b>

## 7.เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี ให้กู้เพิ่ม	รับชำระ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เด โก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	-	48,000,000.00	(48,000,000.00)	-
<b>รวมเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย</b>	<b>-</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>(48,000,000.00)</b>	<b>-</b>

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.525% ต่อปี ครอบคลุมกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี

## 8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<b>วัตถุดิบ</b>	<b>51,901,211.09</b>	<b>44,439,822.22</b>	<b>18,673,255.67</b>	<b>20,472,974.33</b>
<b>สินค้าระหว่างผลิต</b>	<b>22,293,620.67</b>	<b>15,124,055.00</b>	<b>6,371,089.31</b>	<b>7,642,034.08</b>

สินค้าสำเร็จรูป	90,762,914.22	47,895,086.05	18,274,135.42	15,658,663.60
วัสดุสิ้นเปลือง	1,800,042.19	1,522,475.49	1,448,483.33	1,262,315.39
สินค้าระหว่างทาง	4,181,517.53	8,746,426.48	-	2,050,247.61
รวม	170,939,305.70	117,727,865.24	44,766,963.73	47,086,235.01
(หัก) ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(1,371,360.13)	(693,954.86)	(909,920.04)	(625,133.37)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	169,567,945.57	117,033,910.38	43,857,043.69	46,461,101.64

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	693,954.86	-	625,133.37	-
ตั้งเพิ่ม (โอนกลับ) ระหว่างปี	677,405.27	693,954.86	284,786.67	625,133.37
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,371,360.13	693,954.86	909,920.04	625,133.37

## 9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้กรรมสรรพากร	5,832,651.23	1,522,066.67	204,720.19	-
อื่นๆ	89,405.68	41,912.39	61,082.21	14,538.75
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,922,056.91	1,563,979.06	265,802.40	14,538.75

## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ทุนที่ชำระแล้ว	(หน่วย : บาท)					
		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
				วิธีราคาทุน			
		2565	2564	2564	เพิ่ม	ลด	2565
บริษัท เคไอ กรีน เอนเนอจี้ จำกัด	340,000,000.00	ร้อยละ 85	ร้อยละ 65	38,999,600.00	251,180,137.06	-	290,179,737.06
(หัก) ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน				-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				38,999,600.00	251,180,137.06	-	290,179,737.06



		(หน่วย : บาท)					
		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ชื่อบริษัท	ทุนที่ชำระแล้ว			วิธีการลงทุน			
		2564	2563	2563	เพิ่ม	ลด	2564
บริษัท เค โก่ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	60,000,000.00	ร้อยละ 65	ร้อยละ 65	38,999,600.00	-	-	38,999,600.00
(หัก) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน				-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				38,999,600.00	-	-	38,999,600.00

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ลงวันที่ 2 มีนาคม 2565 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้ลงทุนในบริษัท เค โก่ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เป็นหุ้นเพิ่มทุน จำนวน 194,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงิน 19,499,800.00 บาท และจ่ายชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2565 ทำให้บริษัทมีจำนวนหุ้นรวมทั้งหมด 584,994 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 58,499,400.00 บาท

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท เค โก่ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เป็นจำนวน 180,000 หุ้นจากผู้ถือหุ้นรายหนึ่ง มูลค่าหุ้นละ 106.57 บาท เป็นจำนวนเงิน 19,182,137.06 บาท และจ่ายชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2565 ทำให้บริษัทมีจำนวนหุ้นรวมทั้งหมด 764,994 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 77,681,537.06 บาท

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 ลงวันที่ 6 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้ลงทุนในบริษัท เค โก่ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด เป็นหุ้นเพิ่มทุน จำนวน 2,124,982 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงิน 212,498,200.00 บาท และจ่ายชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2565 ทำให้บริษัทมีจำนวนหุ้นรวมทั้งหมด 2,889,976 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 288,997,600.00 บาท

## 11. เงินฝากติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากติดภาระค้ำประกัน ประกอบด้วย

		(หน่วย : บาท)	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2565	2564
		2565	2564
เงินฝากออมทรัพย์		50,000.00	550,000.00
รวมเงินฝากติดภาระค้ำประกัน		50,000.00	550,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยใช้เงินฝากออมทรัพย์เป็นหลักประกันสำหรับหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้เพื่อค้ำประกันการชำระภาษีกับกรมสรรพสามิต โดยมีระยะเวลาการค้ำประกันตั้งแต่วันที่ วันที่ 31 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

## 12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	รับโอน (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2565
<u>ราคาทุน</u>					
ที่ดิน	10,522,817.46	-	-	-	10,522,817.46
อาคาร - โรงงาน	17,764,237.98	-	-	-	17,764,237.98
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,881,957.11)	(584,498.08)	-	-	(3,466,455.19)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	25,405,098.33				24,820,600.25

	(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	รับโอน (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2564
<u>ราคาทุน</u>					
ที่ดิน	10,522,817.46	-	-	-	10,522,817.46
อาคาร - โรงงาน	16,709,237.98	1,055,000.00	-	-	17,764,237.98
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,462,253.78)	(419,703.33)	-	-	(2,881,957.11)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	24,769,801.66				25,405,098.33
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565					584,498.08
2564					419,703.33

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน เป็นจำนวนเงิน 10.52 ล้านบาท และเป็นอาคารโรงงาน 17.76 ล้านบาท

บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน โดยผู้ประเมินอิสระ โดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด ราคาประเมินที่ดินและอาคาร-โรงงานเป็นจำนวน 28.97 ล้านบาท

บริษัทได้รับรู้รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เป็นจำนวนเงิน 1.68 ล้านบาท

บริษัทมีสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการให้เช่าอาคาร - โรงงาน อายุสัญญา 2 ปี โดยอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จะก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าขั้นต่ำในอนาคต ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	-	1,680,000.00
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	-	1,680,000.00

### 13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม				
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 64	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	โอนเข้า (ออก)	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 65
<u>ราคาทุน</u>					
ที่ดิน	63,537,000.00	-	-	-	63,537,000.00
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	220,000.00	-	-	-	220,000.00
อาคาร - โรงงาน	45,837,106.27	-	-	-	45,837,106.27
อาคาร - สำนักงาน	120,259,560.00	-	-	-	120,259,560.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	6,144,988.29	-	-	-	6,144,988.29
เครื่องจักรและอุปกรณ์	12,538,023.30	198,576.17	(606,880.26)	-	12,129,719.21
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	10,137,624.06	79,098.70	(151,050.66)	-	10,065,672.10
ยานพาหนะ	4,076,129.82	-	(20,169.50)	606,542.06	4,662,502.38
งานระหว่างก่อสร้าง	-	108,112,681.22	-	-	108,112,681.22
รวม	262,750,431.74	108,390,356.09	(778,100.42)	606,542.06	370,969,229.47
<u>(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(219,999.00)	-	-	-	(219,999.00)
อาคาร - โรงงาน	(8,105,852.91)	(1,561,017.69)	-	-	(9,666,870.60)
อาคาร - สำนักงาน	(27,159,938.53)	(4,810,382.20)	-	-	(31,970,320.73)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(1,887,010.67)	(567,922.69)	-	-	(2,454,933.36)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(9,631,079.77)	(851,807.30)	606,714.65	-	(9,876,172.42)
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	(8,554,022.19)	(644,121.05)	151,039.66	-	(9,047,103.58)
ยานพาหนะ	(1,077,897.04)	(275,649.42)	11,403.81	(380,354.19)	(1,722,496.84)
รวม	(56,635,800.11)	(8,710,900.35)	769,158.12	(380,354.19)	(64,957,896.53)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	206,114,631.63				306,011,332.94

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 64
ราคาทุน				
ที่ดิน	63,537,000.00	-	-	63,537,000.00
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	491,380.00	-	(271,380.00)	220,000.00
อาคาร - โรงงาน	44,782,106.27	1,055,000.00	-	45,837,106.27
อาคาร - สำนักงาน	119,035,000.00	-	-	120,259,560.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5,781,988.29	363,000.00	-	6,144,988.29
เครื่องจักรและอุปกรณ์	13,925,360.31	900,216.56	(2,287,553.57)	12,538,023.30
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	10,291,643.28	354,059.67	(699,178.89)	10,137,624.06
ยานพาหนะ	2,395,998.98	1,704,000.00	(1,101,869.16)	4,076,129.82
งานระหว่างก่อสร้าง	1,415,660.00	-	-	(1,415,660.00)
รวม	261,656,137.13	4,376,276.23	(4,359,981.62)	262,750,431.74
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(395,185.71)	(45,253.94)	220,440.65	(219,999.00)
อาคาร - โรงงาน	(6,599,038.85)	(1,506,814.06)	-	(8,105,852.91)
อาคาร - สำนักงาน	(22,349,958.92)	(4,809,979.61)	-	(27,159,938.53)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(1,320,607.69)	(566,402.98)	-	(1,887,010.67)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(10,071,618.20)	(1,845,829.70)	2,286,368.13	(9,631,079.77)
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	(7,982,574.76)	(1,267,748.07)	696,300.64	(8,554,022.19)
ยานพาหนะ	(1,155,176.74)	(209,298.73)	587,658.84	(1,077,897.04)
รวม	(49,874,160.87)	(10,251,327.09)	3,790,768.26	(56,635,800.11)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	211,781,976.26			206,114,631.63
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565				8,710,900.35
2564				10,251,327.09

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 64	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	รับโอน (โอนออก) ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 65
<b>ราคาทุน</b>				
ที่ดิน	53,014,182.54	-	-	53,014,182.54
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	220,000.00	-	-	220,000.00
อาคาร - โรงงาน	28,072,868.29	-	-	28,072,868.29
อาคาร - สำนักงาน	120,259,560.00	-	-	120,259,560.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	4,465,498.90	-	-	4,465,498.90
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10,513,067.59	76,474.85	(606,880.26)	9,982,662.18
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	9,091,757.88	34,698.70	(151,050.66)	8,975,405.92
ยานพาหนะ	3,616,383.18	-	-	3,616,383.18
รวม	229,253,318.38	111,173.55	(757,930.92)	228,606,561.01
<b>(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(219,999.00)	-	-	(219,999.00)
อาคาร - โรงงาน	(5,223,895.80)	(976,519.61)	-	(6,200,415.41)
อาคาร - สำนักงาน	(27,159,938.53)	(4,810,382.20)	-	(31,970,320.73)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(1,634,552.21)	(469,999.02)	-	(2,104,551.23)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(8,761,041.94)	(440,970.83)	606,714.65	(8,595,298.12)
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	(8,015,131.52)	(429,694.71)	151,039.66	(8,293,786.57)
ยานพาหนะ	(808,855.38)	(236,305.95)	-	(1,045,161.33)
รวม	(51,823,414.38)	(7,363,872.32)	757,754.31	(58,429,532.39)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	177,429,904.00			170,177,028.62

	(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 63	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	รับโอน (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 64
<b>ราคาทุน</b>					
ที่ดิน	53,014,182.54	-	-	-	53,014,182.54
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	491,380.00	-	(271,380.00)	-	220,000.00
อาคาร - โรงงาน	28,072,868.29	-	-	-	28,072,868.29
อาคาร - สำนักงาน	119,035,000.00	-	-	1,224,560.00	120,259,560.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	4,381,498.90	84,000.00	-	-	4,465,498.90
เครื่องจักรและอุปกรณ์	12,788,491.16	12,130.00	(2,287,553.57)	-	10,513,067.59
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	9,590,986.77	8,850.00	(699,178.89)	191,100.00	9,091,757.88
ยานพาหนะ	1,936,252.34	1,704,000.00	(1,101,869.16)	1,078,000.00	3,616,383.18
งานระหว่างก่อสร้าง	1,415,660.00	-	-	(1,415,660.00)	-
<b>รวม</b>	<b>230,726,320.00</b>	<b>1,808,980.00</b>	<b>(4,359,981.62)</b>	<b>1,078,000.00</b>	<b>229,253,318.38</b>
<b>(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(395,185.71)	(45,253.94)	220,440.65	-	(219,999.00)
อาคาร - โรงงาน	(4,136,785.07)	(1,087,110.73)	-	-	(5,223,895.80)
อาคาร - สำนักงาน	(22,349,958.92)	(4,809,979.61)	-	-	(27,159,938.53)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(1,164,990.99)	(469,561.22)	-	-	(1,634,552.21)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(9,511,866.98)	(1,535,543.09)	2,286,368.13	-	(8,761,041.94)
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	(7,628,187.37)	(1,083,244.79)	696,300.64	-	(8,015,131.52)
ยานพาหนะ	(921,350.57)	(174,083.24)	587,658.84	(301,080.41)	(808,855.38)
<b>รวม</b>	<b>(46,108,325.61)</b>	<b>(9,204,776.62)</b>	<b>3,790,768.26</b>	<b>(301,080.41)</b>	<b>(51,823,414.38)</b>
<b>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ</b>	<b>184,617,994.39</b>				<b>177,429,904.00</b>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565					7,363,872.32
2564					9,204,776.62

บริษัทได้จัดจ้างเป็นที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีทรัพย์สินถาวรที่คำนวณค่าเสื่อมราคาครบถ้วน และยังมีการใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนเป็นจำนวน 13.71 ล้านบาท และ 13.28 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 13.71 ล้านบาท และ 13.28 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

##### 14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น	รายการในระหว่างปี เปลี่ยนแปลง เงื่อนไข/ตัด จำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
<b>ราคาทุน</b>				
อุปกรณ์	86,166.31	-	-	86,166.31
ยานพาหนะ	1,653,271.03	4,828,143.12	-	5,874,872.09
รวม	1,739,437.34	4,828,143.12	-	5,961,038.40
<b>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
อุปกรณ์	(10,770.78)	(21,541.56)	-	(32,312.34)
ยานพาหนะ	(651,015.16)	(273,364.62)	-	(544,025.59)
รวม	(661,785.94)	(294,906.18)	-	(576,337.93)
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้- สุทธิ</b>	<b>1,077,651.40</b>			<b>5,384,700.47</b>

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	รายการในระหว่างปี เปลี่ยนแปลง เงื่อนไข/ตัด จำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
<b>ราคาทุน</b>				
อุปกรณ์	-	86,166.31	-	86,166.31
ยานพาหนะ	2,731,271.03	-	-	1,653,271.03
รวม	2,731,271.03	86,166.31	-	1,739,437.34
<b>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
อุปกรณ์	-	(10,770.78)	-	(10,770.78)
ยานพาหนะ	(703,204.22)	(248,891.35)	-	(651,015.16)
รวม	(703,204.22)	(259,662.13)	-	(661,785.94)
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้- สุทธิ</b>	<b>2,028,066.81</b>			<b>1,077,651.40</b>
ค่าเสื่อมสำหรับปี 2565				294,906.18
2564				259,662.13

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
			รับโอน (โอนออก)	
<b>ราคาทุน</b>				
ยานพาหนะ	1,078,000.00	-	(1,078,000.00)	-
รวม	1,078,000.00	-	(1,078,000.00)	-
<b>(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
ยานพาหนะ	(273,781.95)	(27,298.46)	301,080.41	-
รวม	(273,781.95)	(27,298.46)	301,080.41	-
อุปกรณ์ - สุทธิ	804,218.05			-
ค่าเสื่อมสำหรับปี 2565				-
2564				27,298.46

บริษัทเช่าสินทรัพย์หลายประเภท ประกอบด้วยอุปกรณ์และรถยนต์ อายุสัญญาเช่าเฉลี่ยเท่ากับ 3 - 4 ปี

#### 15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 2565
			รับโอน (โอนออก)	
<b>ราคาทุน</b>				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,809,266.23	13,090.00	(85,826.23)	1,736,530.00
ระบบบัญชีและซอฟต์แวร์				
ระหว่างติดตั้ง	887,500.00	-	-	887,500.00
รวม	2,696,766.23	13,090.00	(85,826.23)	2,624,030.00
<b>(หัก) ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>	(1,707,812.90)	(45,877.93)	85,822.23	(1,667,868.60)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	988,953.33			956,161.40



(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	ยอดตามบัญชี	เพิ่มขึ้น	ลดลง	รับโอน	ยอดตามบัญชี
	ณ 31 ธ.ค. 2563			(โอนออก)	ณ 31 ธ.ค. 2564
<b>ราคาทุน</b>					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,799,456.23	12,600.00	(2,790.00)	-	1,809,266.23
ระบบบัญชีและซอฟต์แวร์					
ระหว่างติดตั้ง	-	887,500.00	-	-	887,500.00
รวม	1,799,456.23	900,100.00	(2,790.00)	-	2,696,766.23
(หัก) ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,355,680.36)	(354,921.54)	2,789.00	-	(1,707,812.90)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	443,775.87				988,953.33
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2565					45,877.93
2564					354,921.54

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดตามบัญชี	เพิ่มขึ้น	ลดลง	รับโอน	ยอดตามบัญชี
	ณ 31 ธ.ค. 2564			(โอนออก)	ณ 31 ธ.ค. 2565
<b>ราคาทุน</b>					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,729,976.23	13,090.00	(85,826.23)	-	1,657,240.00
รวม	1,729,976.23	13,090.00	(85,826.23)	-	1,657,240.00
(หัก) ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,660,877.83)	(30,021.53)	85,822.23	-	(1,605,077.13)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	69,098.40				52,162.87

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดตามบัญชี	เพิ่มขึ้น	ลดลง	รับโอน	ยอดตามบัญชี
	ณ 31 ธ.ค. 2563			(โอนออก)	ณ 31 ธ.ค. 2564
<b>ราคาทุน</b>					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,729,976.23	-	-	-	1,729,976.23
รวม	1,729,976.23	-	-	-	1,729,976.23
(หัก) ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,319,693.64)	(341,184.19)	-	-	(1,660,877.83)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	410,282.59				69,098.40
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2565					30,021.53
2564					341,184.19

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่คำนวณค่าตัดจำหน่ายครบถ้วน และยังมี  
การใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนเป็นจำนวน 1.53 ล้านบาท และ 1.62 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน  
1.53 ล้านบาท และ 1.62 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 16. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่  
31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในกำไรขาดทุน      ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลกำไรในสินค้าคงเหลือระหว่างกัน	8,873.53	(1,614.25)	-	7,259.28
สินค้าคงเหลือ	138,790.97	135,481.06	-	274,272.03
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	320,221.09	37,915.35	-	358,136.44
ประมาณการหนี้สินจากการเคลมสินค้า	90,890.82	439,676.29	-	530,567.11
หนี้สินตามสัญญาเช่า	197.56	233.37	-	430.93
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ต่ำกว่าฐานภาษี	(9,881.70)	(22,222.96)	-	(32,104.66)
รวม	549,092.27	589,468.86	-	1,138,561.13
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
สุทธิ	549,092.27	589,468.86	-	1,138,561.13

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
ยอดตามบัญชี	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		ยอดตามบัญชี	
ณ วันที่ 31	ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31	
ธันวาคม 2563		เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2564	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลกำไรในสินค้าคงเหลือระหว่างกัน	6,662.04	2,211.49	-	8,873.53
สินค้าคงเหลือ	-	138,790.97	-	138,790.97
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	376,454.73	91,574.69	(147,808.33)	320,221.09
ประมาณการหนี้สินจากการเคลมสินค้า	-	90,890.82	-	90,890.82
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	197.56	-	197.56

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ต่ำกว่าฐานภาษี	8,929.71	(18,811.41)	-	(9,881.70)
รวม	392,046.48	304,854.12	(147,808.33)	549,092.27
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
สุทธิ	392,046.48	304,854.12	(147,808.33)	549,092.27
(หน่วย : บาท)				

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในกำไรขาดทุน		ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
สินค้างเหลือ	125,026.67	56,957.34	-	181,984.01
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน			-	
พนักงาน	295,856.73	20,165.26		316,021.99
รวม	420,883.40	77,122.60	-	498,006.00
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
สุทธิ	420,883.40	77,122.60	-	498,006.00
(หน่วย : บาท)				

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี		ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
สินค้างเหลือ	-	125,026.67	-	125,026.67
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
พนักงาน	373,371.21	90,063.15	(167,577.63)	295,856.73
รวม	373,371.21	215,089.82	(167,577.63)	420,883.40
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
สุทธิ	373,371.21	215,089.82	(167,577.63)	420,883.40

## 17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR - 1.625	-	2,023.32	-	2,023.32
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2.70	64,289,333.74	24,780,280.00	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	2%				
	(2563 : MOR -2.125)	29,500,000.00	20,000,000.00	29,500,000.00	20,000,000.00
รวม		93,789,333.74	44,782,303.32	29,500,000.00	20,002,023.32

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกรรมกรไว้เป็นหลักประกัน และร่วมค้ำประกันโดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท

## 18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>					
เจ้าหนี้การค้า		1,772,063.68	4,475,074.20	1,524,722.61	3,841,374.26
เช็คจ่ายล่วงหน้า		119,481.55	-	119,481.55	-
รวมเจ้าหนี้การค้า		1,891,545.23	4,475,074.20	1,644,204.16	3,841,374.26
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>					
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า		15,671,599.59	1,226,641.11	-	82,800.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		2,996,578.56	1,421,784.03	1,716,733.19	986,843.61
ประมาณการหนี้สินจากการซ่อมและเคลมสินค้า		2,652,835.54	454,454.12	-	-
เจ้าหนี้ - เงินสนับสนุนสรรพสามิต		4,392,000.00	-	-	-
อื่นๆ		112,231.67	89,429.48	39,498.42	89,429.48
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		25,825,245.36	3,192,308.74	1,756,231.61	1,159,073.09
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		27,716,790.59	7,667,382.94	3,400,435.77	5,000,447.35

## 19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	37,685,148.00	-	-	-
(หัก) ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(12,600,000.00)	-	-	-
สุทธิ	25,085,148.00	-	-	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
เงินกู้	วงเงิน				
	72.00 ล้านบาท	37,685,148.00	-	-	-
	รวม	37,685,148.00	-	-	-
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่					
	ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,600,000.00)	-	-	-
	สุทธิ	25,085,148.00	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม		-	5,993,696.52	-	5,993,696.52
บวก รับเงินกู้ยืมระหว่างงวด		72,000,000.00	-	-	-
หัก การจ่ายคืนเงินกู้ยืมระหว่างงวด		(34,314,852.00)	(5,993,696.52)	-	(5,993,696.52)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม		37,685,148.00	-	-	-

### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน โดยได้รับวงเงินสินเชื่อ ดังนี้

- วงเงินกู้ 72 ล้านบาทเป็นเงินกู้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อนำไปใช้ในการซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และมีการจ่ายชำระ

เงินงวดทุกเดือนนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้งวดแรก ระยะเวลา 84 งวด งวดละ 1.05 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.555 ต่อปี มีการกำกับประกัน โดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทใหญ่

## 20. หนี้สินตามสัญญาเช่า

20.1 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าเป็นหนี้สินจากการเช่ายานพาหนะและทรัพย์สินอื่น จำนวนที่ต้องจ่ายในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ไม่เกิน 1 ปี	1,257,756.00	382,803.03	-	-
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	2,010,099.00	352,950.09	-	-
รวมจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	3,267,855.00	735,753.12	-	-
(หัก) ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(207,778.76)	(40,640.19)	-	-
รวมจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย - สุทธิ	3,060,076.24	695,112.93	-	-
(หัก) หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,136,690.60)	(355,820.80)	-	-
สุทธิ	1,923,385.64	339,292.13	-	-

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม	695,112.93	1,083,080.85	134,650.00	134,650.00
เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาใหม่	2,796,143.12	86,166.31	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มขึ้น	34,906.31	42,631.77	-	-
เงินจ่ายชำระ	(466,086.12)	(516,766.00)	(134,650.00)	(134,650.00)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,060,076.24	695,112.93	-	-
(หัก)	(466,086.12)	(355,820.80)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	1,923,385.64	339,292.13	-	-

20.2 จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	294,906.18	259,662.13	-	259,662.13
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	34,906.31	42,631.77	-	42,631.77

รวม

329,812.49	302,293.90	-	302,293.90
------------	------------	---	------------

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย้อยมีสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ จำนวน 2 สัญญา

21. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,601,105.42	1,882,273.62	1,479,283.60	1,866,856.03
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	429,986.98	457,873.46	341,236.54	450,315.74
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างปี	(240,410.28)	-	(240,410.28)	-
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	(739,041.66)	-	(837,888.17)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,790,682.12	1,601,105.42	1,580,109.86	1,479,283.60

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย				
ต้นทุนขาย	234,071.37	233,847.14	177,871.77	226,807.46
ค่าใช้จ่ายในการขาย	29,624.23	42,379.87	13,622.83	42,379.87
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	127,818.64	149,925.29	115,057.84	149,925.29
	391,514.24	426,152.30	306,552.44	419,112.62
ดอกเบี้ยจ่าย	38,472.74	31,721.16	34,684.10	31,203.12
รวม	429,986.98	457,873.46	341,236.54	450,315.74

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	(หน่วย : ร้อยละ)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	2.76 - 3.11	2.76 - 3.11	2.76	2.76

อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	4 - 6.00	4 - 6.00	4.00	4.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	1.91 -22.92	1.91 -22.92	1.91 -22.92	1.91 -22.92
อัตราการมรณะ (ร้อยละของอัตราการมรณะไทย 2560)	105.00	105.00	105.00	105.00

### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)				
งบการเงินรวม				
	2565		2564	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0	ลดลงร้อยละ 1.0	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0	ลดลงร้อยละ 1.0
อัตราคิดลด	(230,436.37)	279,943.11	(188,107.01)	229,872.54
อัตราการเพิ่มขึ้นเงินเดือน	292,336.92	(244,386.78)	223,956.21	(187,383.02)

(หน่วย : บาท)				
งบการเงินรวม				
	2565		2564	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	(189,355.35)	235,875.43	(143,819.74)	176,991.78

(หน่วย : บาท)				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2565		2564	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0	ลดลงร้อยละ 1.0	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0	ลดลงร้อยละ 1.0
อัตราคิดลด	(191,557.63)	230,749.36	(164,593.04)	199,904.34
อัตราการเพิ่มขึ้นเงินเดือน	242,714.14	(204,505.89)	195,211.98	(164,244.70)

(หน่วย : บาท)				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2565		2564	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	(150,772.75)	182,434.49	(121,660.36)	146,671.88



## 22. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

22.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับปี	4,028,554.32	6,930,647.05	142,788.32	2,163,810.44
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราวที่รับรู้				
เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	(589,468.86)	(304,854.12)	(77,122.60)	(215,089.82)
รวม	3,439,085.46	6,625,792.93	65,665.72	1,948,720.62
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	147,808.33	-	167,577.63
รวม	-	147,808.33	-	167,577.63

22.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่ายและผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรทางบัญชีสำหรับปี	49,621,939.50	32,977,493.35	32,656,886.34	9,677,721.29
อัตราภาษีที่ใช้ (ร้อยละ)	20.00	20.00	20.00	20.00
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	9,924,387.90	6,595,498.67	6,531,377.27	1,935,544.26
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมา				
คำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่ให้ถือเป็นรายจ่ายใน				
การคำนวณกำไรทางภาษี	26,013.18	30,312.61	-	13,176.36
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้องนำมา				
คำนวณกำไรทางภาษี				

- ค่าใช้จ่ายที่ตัดเป็นรายจ่ายได้เพิ่มทางภาษี	(6,375,115.33)	(18.35)	(6,373,911.55)	-
ค่าใช้จ่ายทางภาษีที่ยังไม่ได้บันทึกในงวดก่อนแต่นำมา				
ลดค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน	(136,200.29)	-	(91,800.00)	-
รวมรายการกระทบยอด	(6,485,302.44)	30,294.26	(6,465,711.55)	13,176.36
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,439,085.46	6,625,792.93	65,665.72	1,948,720.62

22.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	49,621,939.50		32,977,493.35	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	9,924,387.90	20.00	6,595,498.67	20.00
รายการกระทบยอด	(6,485,302.44)	(13.07)	30,294.26	0.09
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	3,439,085.46	6.93	6,625,792.93	20.09

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	32,656,886.34		9,677,721.29	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	6,531,377.27	20.00	1,935,544.26	20.00
รายการกระทบยอด	(6,465,711.55)	(19.80)	13,176.36	0.13
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	65,665.72	0.20	1,948,720.62	20.13

## 23. เงินปันผล

### บริษัทใหญ่

ตามมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 บริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของบริษัทจำนวน 250,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.152 บาท คิดเป็นเงินปันผลจำนวนเงิน 38.00 ล้านบาท โดยบริษัทได้ทำการจ่ายแล้วในวันที่ 3 ตุลาคม 2565

### บริษัทย่อย

ตามมติการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยมีมติเป็น เอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของบริษัทจำนวน 600,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 61.75 บาท คิดเป็นเงินปันผลจำนวนเงิน 37.05 ล้านบาท โดยบริษัทได้ทำการจ่ายแล้วในวันที่ 9 มีนาคม 2565

## 24. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อย

กว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายปันผลได้ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดสรร  
ทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว

## 25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและ  
เรียกชำระแล้วในระหว่างปี

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญบริษัทใหญ่ (บาท)	19,373,149.68	19,830,535.23	32,591,220.62	7,729,000.67
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	257,627,397	250,000,000	257,627,397	250,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.0752	0.0793	0.1265	0.0309

## 26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะ ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ  
2564 ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วัตถุดิบใช้ไป	85,113,681.78	66,699,747.18	31,759,733.39	25,858,355.32
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และสินค้าระหว่างผลิต	(50,037,393.84)	(9,366,224.89)	(1,344,527.05)	8,439,253.33
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	106,693,155.60	58,505,181.00	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	31,646,542.69	23,802,542.56	19,979,065.44	16,319,125.37
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,051,684.46	10,865,910.76	7,978,391.93	9,992,962.60
ค่าเช่าโรงงานและค่าไฟฟ้าโรงงาน	936,507.90	337,056.67	459,551.01	337,056.67
ค่าจ้างผลิต	15,334,674.74	13,334,059.56	15,334,674.74	13,334,059.56

## 27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงานกลุ่มบริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงานหลัก ดังนี้

ส่วนงานที่ 1 เป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูป

ส่วนงานที่ 2 เป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายสินค้ายานพาหนะพลังงานไฟฟ้า

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักคือ ประเทศไทย และมีการจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 รายได้จากการขายส่งออกคิดเป็นจำนวนเงิน 19.19 ล้านบาท และ 12.61 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	สินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูป	สินค้ายานพาหนะพลังงานไฟฟ้า	อื่นๆ	รวมส่วนงาน	รายการตัดบัญชี	รวม
<b>รายได้จากการขายและบริการ</b>						
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	92,101,723.55	157,908,689.49	2,310,000.00	252,320,413.04	(1,936,728.97)	250,383,684.07
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	29,996,463.13	36,127,048.47	2,310,000.00	68,433,511.60	(133,708.11)	68,299,803.49
รายได้อื่น						506,549.08
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(40,178,769.72)
ต้นทุนทางการเงิน						(3,087,896.33)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(3,439,085.46)
กำไรสำหรับงวด						22,100,601.06
(กำไร) ขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(2,727,451.38)
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						19,373,149.68

	(หน่วย : บาท)					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	สินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูป	สินค้ายานพาหนะพลังงานไฟฟ้า	อื่นๆ	รวมส่วนงาน	รายการตัดบัญชี	รวม
<b>รายได้จากการขายและบริการ</b>						
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	90,385,311.82	123,012,554.08	1,680,000.00	215,077,865.90	(2,000,962.61)	213,076,903.29
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	28,562,850.78	34,723,233.46	1,680,000.00	64,966,084.24	(278,629.70)	64,687,454.54
รายได้อื่น						1,093,165.77
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(31,201,995.45)

ต้นทุนทางการเงิน	(1,601,131.49)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,625,792.93)
กำไรสำหรับงวด	26,351,700.44
(ถ้าไร) ขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(6,521,165.21)
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19,830,535.23

### สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สินค้าสำเร็จรูป		สินค้ายานพาหนะพลังงานไฟฟ้า		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>						
สินทรัพย์ของส่วนงาน	246,400,992.69	254,559,972.84	487,889,876.08	130,236,290.11	734,290,868.77	384,796,262.95
หนี้สินของส่วนงาน	34,850,413.53	29,306,694.20	131,745,308.49	30,756,839.00	166,595,722.02	60,063,533.20

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทไม่มีลูกค้ารายใดที่เป็นลูกค้ารายใหญ่ (หมายถึงมีรายได้มากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายในงบการเงินรวม)

## 28. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

### 28.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทฯ บริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามปกติธุรกิจโดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรโดยทั่วไป และไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์ทางการเงินใดๆ

กลุ่มบริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อสำรองในกรณีที่มีความจำเป็นและเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

### 28.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านสินเชื่อจากลูกค้า อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่อที่รัดกุม และมีฐานลูกค้าที่หลากหลายและมีจำนวนมากราย ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้้นอกจากจำนวนที่ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว

### 28.3 การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

กลุ่มบริษัทฯ จัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	มูลค่าสุทธิธรรม			รวม
	มูลค่าสุทธิธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัด จำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	159,933,566.20	159,933,566.20
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	84,272,644.31	84,272,644.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	5,922,056.91	5,922,056.91
เงินฝากคิดภาระค่าประกัน	-	-	50,000.00	50,000.00
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงิน	-	-	93,789,333.74	93,789,333.74
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	27,716,790.59	27,716,790.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	1,124,477.88	1,124,477.88
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	3,060,076.24	3,060,076.24

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าสุทธิธรรม			รวม
	มูลค่าสุทธิธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัด จำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	6,188,362.67	6,188,362.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	469,338.19	469,338.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	265,802.40	265,802.40
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	-	-	29,500,000.00	29,500,000.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	3,400,435.77	3,400,435.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	369,867.90	369,867.90

#### 28.4 การวัดมูลค่าสุทธิธรรม

กลุ่มบริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทฯ จะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

#### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

- ระดับที่ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ใช้ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้ โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

#### 28.5 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	159,746,647.68	-	186,918.52	159,933,566.20
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	84,272,644.31	84,272,644.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	5,922,056.91	5,922,056.91
เงินฝากติดภาระค้ำประกัน	50,000.00	-	-	50,000.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงิน	93,789,333.74	-	-	93,789,333.74
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	27,716,790.59	27,716,790.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	1,124,477.88	1,124,477.88
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,060,076.24	-	3,060,076.24
				(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ปรับขึ้นลง	คงที่	อัตราดอกเบี้ย	
	ตามอัตราตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,132,362.67	-	56,000.00	6,188,362.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	469,338.19	469,338.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	265,802.40	265,802.40
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงิน	29,500,000.00	-	-	29,500,000.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	3,400,435.77	3,400,435.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	369,867.90	369,867.90

## 29. การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	กระแสเงินสด	รายการที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31	เพิ่ม (ลด)	เพิ่มขึ้น	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2564		การแปลงค่า อัตราแลกเปลี่ยน	ธันวาคม 2565
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	24,782,303.32	39,507,030.42	-	64,289,333.74
ตัวสัญญาใช้เงิน	20,000,000.00	9,500,000.00	-	29,500,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	37,685,148.00	-	37,685,148.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	695,112.93	(431,179.81)	2,796,143.12	3,060,076.24
รวม	45,477,416.25	86,260,998.61	2,796,143.12	134,534,557.98



(หน่วย : บาท)					
งบการเงินรวม					
ยอดคงเหลือ	กระแสเงินสด	รายการที่ไม่ใช่เงินสด		ยอดคงเหลือ	
ณ วันที่ 31	เพิ่ม (ลด)	เพิ่มขึ้น	การแปลงค่า	ณ วันที่ 31	
ธันวาคม 2563			อัตราแลกเปลี่ยน	ธันวาคม 2564	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	2,949,638.08	21,832,665.24	-	-	24,782,303.32
ตัวสัญญาใช้เงิน	30,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	20,000,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5,993,696.52	(5,993,696.52)	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,083,080.85	(474,134.23)	86,166.31	-	695,112.93
รวม	40,026,415.45	5,364,834.49	86,166.31	-	45,477,416.25

(หน่วย : บาท)					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ยอดคงเหลือ	กระแสเงินสด	รายการที่ไม่ใช่เงินสด		ยอดคงเหลือ	
ณ วันที่ 31	เพิ่ม (ลด)	เพิ่มขึ้น	การแปลงค่า	ณ วันที่ 31	
ธันวาคม 2564			อัตราแลกเปลี่ยน	ธันวาคม 2565	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	2,023.32	(2,023.32)	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	20,000,000.00	9,500,000.00	-	-	29,500,000.00
รวม	20,002,023.32	9,497,976.68	-	-	29,500,000.00

(หน่วย : บาท)					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ยอดคงเหลือ	กระแสเงินสด	รายการที่ไม่ใช่เงินสด		ยอดคงเหลือ	
ณ วันที่ 31	เพิ่ม (ลด)	เพิ่มขึ้น	การแปลงค่า	ณ วันที่ 31	
ธันวาคม 2563			อัตราแลกเปลี่ยน	ธันวาคม 2564	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	2,949,638.08	(2,947,614.76)	-	-	2,023.32
ตัวสัญญาใช้เงิน	30,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	20,000,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	5,993,696.52	(5,993,696.52)	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	134,650.00	(134,650.00)	-	-	-
รวม	39,077,984.60	(19,075,961.28)	-	-	20,002,023.32

### 30. ทุนเรือนหุ้นบริษัทและบริษัทย่อย

#### บริษัท

ตามมติการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 บริษัทมีมติให้เรียกชำระทุนจดทะเบียนเพิ่มในส่วนที่ยังชำระไม่เต็มจำนวนของบริษัทเป็นจำนวน 23,000,000.00 บาท โดยการจ่ายชำระหุ้นเพิ่มทุนสำหรับหุ้นจำนวน 920,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาทต่อหุ้น เป็นผลให้หุ้นที่ออกและชำระแล้ว เปลี่ยนแปลงจากเดิมมูลค่า 227,000,000.00 บาท เป็น 250,000,000.00 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และบริษัทได้ทำการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 14 ธันวาคม 2563 และรับชำระค่าหุ้นโดยครบถ้วนแล้วในวันดังกล่าว จากมติการประชุมเดียวกันนั้นบริษัทมีมติให้แปรสภาพบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และจดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 83,500,000 บาท (835,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) พร้อมเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิม 100 บาท ต่อหุ้นเป็น 1 บาทต่อหุ้น เป็นผลให้จำนวนหุ้นเปลี่ยนแปลงจากเดิม 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็น 333,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท บริษัทได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนและแปลงสภาพหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 13 มกราคม 2564

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2565 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติในเรื่องที่สำคัญดังต่อไปนี้

อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 83,500,000.00 บาท จากทุนเดิมจำนวน 333,500,000.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 250,000,000.00 บาท โดยการลดหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 83,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ตามที่ประชุมได้พิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 87,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเป็นการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 87,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering)

อนุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ในระหว่างวันที่ 25, 28 - 29 พฤศจิกายน 2565 บริษัทได้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 87,000,000 หุ้น โดยการขายหุ้นใหม่ให้แก่ผู้จองในราคาหุ้นละ 2.88 บาท บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นจำนวน 250,560,000.00 บาทแล้วในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ได้รับชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้รับหุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยเริ่มการซื้อขายในวันที่ 6 ธันวาคม 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนจำนวน 7,550,300.00 บาท แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น ทำให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 156,009,700.00 บาท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยส่วนเกินมูลค่านี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีหุ้นสามัญจดทะเบียนจำนวน 337,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท คิดเป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 337,000,000.00 บาท โดยหุ้นสามัญจำนวน 337,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ได้ชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่าแล้ว คิดเป็นทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 337,000,000.00 บาท

ทุนเรือนหุ้นสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
	หุ้น	บาท	หุ้น	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	333,500,000	333,500,000.00	250,000,000	250,000,000.00
ขอคงเหลือหลังการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ	333,500,000	333,500,000.00	250,000,000	250,000,000.00
การลดทุนจดทะเบียนและเรียกชำระหุ้น	(83,500,000)	(83,500,000.00)	-	-
การเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระหุ้น	87,000,000	87,000,000.00	87,000,000	87,000,000.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	337,000,000	337,000,000.00	337,000,000	337,000,000.00

#### บริษัทย่อย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เค.ที. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท จากจำนวน 60,000,000.00 บาท เป็นจำนวน 90,000,000.00 บาท โดยการเพิ่มจำนวนหุ้น จากจำนวน 600,000 หุ้นเป็นจำนวน 900,000 หุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 9 มีนาคม 2565 และรับชำระค่าหุ้นโดยครบถ้วนแล้วในวันดังกล่าว

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เค.ที. กรีน เอนเนอร์จี จำกัด ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท จากจำนวน 90,000,000.00 บาท เป็นจำนวน 340,000,000.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท รวม 250,000,000.00 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 12 ธันวาคม 2565 และรับชำระค่าหุ้นโดยครบถ้วนแล้วในวันดังกล่าว

### 31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่มีความสำคัญของบริษัท คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม และการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

### 32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 32.1 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	วงเงิน	เบิกใช้	ยังไม่ได้ใช้	วงเงิน	เบิกใช้	ยังไม่ได้ใช้
เงินเบิกเกินบัญชี	40.00	(13.40)	26.60	20.00	(13.40)	6.60
เงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินรวม	70.00	(44.75)	25.25	70.00	(44.75)	25.25

เงินกู้ยืมระยะยาว	117.00	(72.00)	45.00	45.00	-	45.00
เลตเตอร์ออฟเครดิต/ทรัสต์รีซีพ	110.00	(38.41)	71.59	10.00	-	10.00
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และ/หรือฟอร์เวิร์ดคอนแทรค	50.00	-	50.00	-	-	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และ/หรือฟอร์เวิร์ดคอนแทรค (ล้านดอลลาร์สหรัฐ)	0.62	-	0.62	-	-	-
วงเงินการออกหนังสือค้ำประกัน	15.05	(15.05)	-	-	-	-
วงเงินฟลิตการ์ด	0.30	(0.05)	0.25	-	-	-

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกรรมการไว้เป็นหลักประกัน และร่วมค้ำประกัน โดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตของบริษัทวงเงิน 10 ล้านบาท บริษัทยินยอมให้บริษัทย่อยใช้วงเงินร่วมกันได้เต็มจำนวน

### 32.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการประปาในนามบริษัทจำนวนเงิน 0.29 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันเกี่ยวกับการใช้ไฟฟ้าและประปา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทจำนวนเงิน 15.05 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันเกี่ยวกับการซื้อวัตถุดิบกับผู้จัดการจำหน่าย การชำระภาษีกับกรมสรรพสามิตและการสนับสนุนการใช้ยานยนต์ไฟฟ้าประเภทรถยนต์และรถจักรยานยนต์ สำหรับรถจักรยานยนต์แบบพลังงานไฟฟ้าจากแบตเตอรี่

### 32.3 การระดมทุนเงินมัดจำค่าซื้อ โปรแกรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้จ่ายเงินมัดจำค่าซื้อโปรแกรมจำนวน 0.89 ล้านบาท และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเพิ่มอีกเป็นจำนวน 0.89 ล้านบาท

### 32.4 การระดมทุนเงินมัดจำที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างซึ่งได้จ่ายเงินแล้วจำนวน 118.12 ล้านบาท และบริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือที่ต้องจ่ายเพิ่มอีกเป็นจำนวน 18.98 ล้านบาท

## 33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท เมทวีน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
Make To Win Holding Public Company Limited

---

ส่วนที่ 4  
การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

## ส่วนที่ 4

### การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญนอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
2. บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำ รายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	<u>นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์</u>
2. นางสาวเขาวพา เลิศพงศ์ทวี	กรรมการ	<u>นางสาวเขาวพา เลิศพงศ์ทวี</u>
<b>ผู้รับมอบอำนาจ</b>		
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายปรมะ รัตนอุบล	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	<u>นายปรมะ รัตนอุบล</u>

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

Make To Win Holding Public Company Limited

---

เอกสารแนบ

บริษัท เมทวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

Make To Win Holding Public Company Limited

---

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการบัญชีและเลขานุการบริษัท



1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

	ลำดับ	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประสิทธิภาพ	สัดส่วน การถือหุ้น ใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์ -ประธานกรรมการ	60	- วทบ.(ทบ) พ.ศ.2528 รร.จปร. - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 168/2020	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2562 – ปัจจุบัน  2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ  ผู้ทรงคุณวุฒิพิเศษสำนักงานปลัด กระทรวงกลาโหม	บริษัท เมกทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) กองทัพบก	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป  หน่วยงานรัฐบาล
2	น.ส.สุวิมล เทียงแท้ -ประธานกรรมการตรวจสอบ	53	- ปริญญาโท สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2561 – ปัจจุบัน  2556 – ปัจจุบัน  2553 – ปัจจุบัน  2556 - 2557	- ประธานกรรมการตรวจสอบ  - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน - หุ้นส่วน  - ที่ปรึกษาด้านระบบบัญชี	บริษัท เมกทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) บจก.น้ำแข็งคอนกรีต (1992) บจก.อัลทิมา แอดไวซอรี่  บจก.ปิยะอินเตอร์เนชั่นแนล	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป  ผลิตและบริหารขนส่งคอนกรีต ผสมเสร็จ บริการตรวจสอบบัญชีและตรวจสอบ ภายในที่ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
3.	นายวโรดม กวยรักษา -กรรมการตรวจสอบ	42	- ปริญญาตรี สาขาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ มหาวิทยาลัยสยาม - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 156/2019	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2561 – ปัจจุบัน  2552 - 2554	- กรรมการตรวจสอบ  - กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เมกทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) บจก.โมเดิร์น คอมเพล็กซ์	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป  รับเหมาก่อสร้าง
4	นายพิศาล ขวัญเมือง -กรรมการตรวจสอบ	44	- ปริญญาตรี สาขาพัฒนาชุมชน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 156/2019	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2561 – ปัจจุบัน  2551 – ปัจจุบัน	- กรรมการตรวจสอบ  - สมาชิกสภาเทศบาล	บริษัท เมกทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) เทศบาลตำบลอ้อมใหญ่	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป  หน่วยงานภาครัฐ
5	นายรัฐภูมิ ชัยรังษี - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)	46	- ปริญญาโท สาขาวิทยาการเสพติด มหาวิทยาลัยมหิดล - ปริญญาตรี สาขาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 154/2018	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2560 – ปัจจุบัน  2557 - 2559  2559 - 2560	- รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายสนับสนุน ธุรกิจ - เจ้าหน้าที่บริการลูกค้า  - เจ้าหน้าที่ที่ปรึกษาธุรกิจ	บริษัท เมกทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) -บจก. แพน ไทยแอร์ (กรุงเทพฯ) -บจก. ทูริสทริบิวชั่น แอนด์ เซลล์	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป  ขนถ่ายสารระ ขนส่งสินค้าและ ไปรษณีย์ภัณฑ์ทางอากาศ ขายส่งโทรศัพท์และอุปกรณ์การสื่อสาร

6	นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ -กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท) - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริหาร	51	- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยวงจางเจา - ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 156/2019	52.52	สามีน.ส.จีนจิตร ตั้งพิชญ์ โพธิวัฒน์และ บุตรน.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี	2548 - ปัจจุบัน  2561-ปัจจุบัน	- กรรมการ - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริหาร - กรรมการ	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน)  บจก.เคไอ กรีน เอนเนอร์จี	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป  ประกอบและจำหน่ายจักรยานยนต์ไฟฟ้า
7	น.ส.จีนจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์ - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท) - รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายขายและ การตลาด - กรรมการบริหาร	51	- มัธยมศึกษาตอนต้น ร.ร.สวนอนันต์ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018	21.25	ภรรยา นาย กฤต เมธ ตั้งพิชญ์ โพธิวัฒน์	2548 - ปัจจุบัน	- กรรมการ - รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายขายและ การตลาด - กรรมการบริหาร	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป
8	น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)	59	- ประถมศึกษา ร.ร.วัดนางนอง - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018	-ไม่มี-	ภรรยาของบิดา นายกฤตเมธ ตั้ง พิชญ์โพธิวัฒน์	2539 – ปัจจุบัน  2561 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการแผนกผลิต  กรรมการ	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) บริษัท เคไอ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป  ประกอบและจำหน่ายรถจักรยานยนต์ ไฟฟ้า
9	น.ส.ลัดดา คำราช - รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ - กรรมการบริหาร	38	- ปริญญาตรี สาขาการตลาด วิทยาลัยเทคโนโลยีธนบุรี	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2549 - ปัจจุบัน	- รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ - กรรมการบริหาร	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป
10	นายประมว รัตนอุบล - รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและ การเงิน	32	- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2564 - ปัจจุบัน  2560 – 2564  2557 - 2560	-รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายบัญชีและ การเงิน - กรรมการบริหาร - ผู้จัดการแผนกบัญชี  - พนักงานบัญชี	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน)  บจก.สาวอท แอดไวเซอร์ เซอร์วิส	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป  ที่ปรึกษาด้านบัญชี
11	นางสาวกัลยารัตน์ ใจดี ผู้จัดการฝ่ายบัญชี					2564 - ปัจจุบัน	-ผู้จัดการแผนกบัญชี	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป
12	นางสาววิภาวี รัตนอุบล -เลขานุการบริษัท	35	- ปริญญาตรี	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2562 – ปัจจุบัน  2558 – 2561  2554 – 2558	เลขานุการบริษัท  ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี  พนักงานธุรกิจอิเล็กทรอนิกส์	บริษัท เมคทูวิน โซลคิง จำกัด (มหาชน) บจก.โทเทิล แอดวานซ์ ซิส เต็มส์ - ธนาคารเพื่อการเกษตรและ สหกรณ์การเกษตร	ผลิตและจำหน่ายเสื่อผ้าสำเร็จรูป  ขายปลีกคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อ พ่วงคอมพิวเตอร์ หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
Make To Win Holding Public Company Limited

---

เอกสารแนบ 2  
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ของบริษัทย่อย  
บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา /ประวัติ อบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิ์วัฒน์ -กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท) - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริหาร	51	- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง มหาวิทยาลัยปทุมธานี - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 156/2019	52.52	สามี น.ส. ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์ โพธิ์วัฒน์และ บุตร น.ส. เขียวพา เลิศพงศ์ทวี	2548 - ปัจจุบัน  2561-ปัจจุบัน	- กรรมการ - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริหาร - กรรมการ	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  บจก. เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป   ประกอบและจำหน่ายจักรยานยนต์ ไฟฟ้า
2	น.ส. เขียวพา เลิศพงศ์ทวี - กรรมการ (มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)	59	- ประถมศึกษา รร. วัฒนาทอง - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 153/2018	-ไม่มี-	ภรรยาของบิดา นายกฤตเมธ ตั้ง พิชญ์โพธิ์วัฒน์	2539 – ปัจจุบัน  2561 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการแผนกผลิต  กรรมการ	บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป  ประกอบและจำหน่ายจักรยานยนต์ ไฟฟ้า
3	นายธนบดี ขวานนท์	28	-ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2562- ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท เดโก้ กรีน เอนเนอร์จี จำกัด	ประกอบและจำหน่ายจักรยานยนต์ ไฟฟ้า

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
Make To Win Holding Public Company Limited

---

เอกสารแนบ 3  
รายละเอียดเกี่ยวหัวหน้างานฝ่ายตรวจสอบภายใน

### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) บริษัท เอ.เอ็ม.ที โซลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / วิชาชีพอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	นางณัฐสรวง วิค	40	ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง Certified Tax Accountant (CTA License) โรงเรียนภาษี Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT 63/2563) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2560 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัทสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด	ตรวจสอบภายใน
						2561 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาบัญชีและภาษี	บริษัท แอควาแซฟต์ เทคโนโลยี จำกัด	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องจักร
						2558 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาบัญชีและภาษี	บริษัท ฟรีเฟอริโอ เทรด จำกัด	นำเข้าและจำหน่ายเชื้อกระดาษ
						2560	ผู้จัดการแผนกบัญชี	มัลติแวลู ฟิฟตี	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องจักร
						2559	รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เพชรหนึ่งสาม เชื้อเพลิง จำกัด	ขนส่งและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
						2558	ตัวแทนฝ่ายบริหารด้านคุณภาพ	บริษัท ไทยฮิว ยางพารา จำกัด (มหาชน)	ผลิตยางแท่งส่งออก
						2546 -2552	พนักงานบัญชี	บริษัท ศิครินทร์ ออโต้พลัส จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายยางรถยนต์มีชลิน

### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทไม่มีหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และไม่มีหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท ซึ่งในส่วนของการตรวจสอบภายใน บริษัทจ้างหน่วยงานภายนอก (Outsource) คือ บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที โซลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา /ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	นางณัฐสรวิญญู วิค	40	ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง Certified Tax Accountant (CTA License) โรงเรียนภาษี Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT 63/2563) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2560 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	บริษัทสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด	ตรวจสอบภายใน
						2561 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาบัญชีและภาษี	บริษัท แอดวานซ์ฟู้ด เทคโนโลยี จำกัด	นำเข้าและจำหน่าย เครื่องจักร
						2558 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาบัญชีและภาษี	บริษัท พรีเมอริโอ้ เทรค จำกัด	นำเข้าและจำหน่ายเชื้อ กระดาษ
						2560	ผู้จัดการแผนกบัญชี	มัลติแวกซ์ ฟิทีอี	นำเข้าและจำหน่าย เครื่องจักร
						2559	รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เพชรหนึ่งสาม เชื้อเพลิง จำกัด	ขนส่งและจำหน่าย น้ำมันเชื้อเพลิง
						2558	ตัวแทนฝ่ายบริหารด้าน คุณภาพ	บริษัท ไทยฮิว ยางพารา จำกัด (มหาชน)	ผลิตยางแท่งส่งออก
						2546 -2552	พนักงานบัญชี	บริษัท ศิรินทร์ ออ โต้พลัส จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายยาง รถยนต์มีขลิบ

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

Make To Win Holding Public Company Limited

---

เอกสารแนบ 4

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ  
ฉบับเต็มที่บริษัทได้ทำไว้



## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

### 1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practice) เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีการกำหนดหลักการการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งกำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยหลักการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้ :

#### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของเจ้าของบริษัท และในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้ :-

1. บริษัทจะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปีทุกปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือนัดประชุม และข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน ก่อนการประชุม และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 3 วันติดต่อกันก่อนที่จะถึงวันประชุม
2. บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 21 วัน พร้อมทั้งแจ้งสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้น
3. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
4. ก่อนการประชุมบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่านอีเมลแอดเดรส (Email Address) ของเลขานุการบริษัท
5. ในการประชุมบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งข้อซักถาม ให้ข้อเสนอแนะ หรือแสดงความเห็นต่อที่ประชุมในประเด็นต่างๆ อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามและให้ข้อมูลรายละเอียดในที่ประชุม

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย และกำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้น โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียงและไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดหรือละเมิดสิทธิหรือลดสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นต่างชาติ บริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ ซึ่งจะพิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการแก้ไขให้เหมาะสม กรณีเป็นข้อเสนอแนะที่เป็นเรื่องสำคัญและมีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น โดยบริษัทจะดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 7 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

การดำเนินการประชุมเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทตามลำดับวาระการประชุม มีการเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระครบถ้วน มีการแสดงข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างชัดเจน รวมทั้งจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม การลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างโปร่งใสตามลำดับวาระที่กำหนด โดยวาระการเลือกตั้งกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการด้วยการลงมติเป็นรายบุคคล

นอกจากนั้น บริษัทได้กำหนดมาตรการการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน (รวมทั้งคู่สมรส และผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และควรรอคอยอย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย

บริษัทได้ให้ข้อมูลแก่กรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทและบทกำหนดโทษตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และในกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง รวมทั้งคู่สมรส และผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการ ให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะต่อไป

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงานและผู้บริหารของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่า การสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะ

ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มีความร่วมมือระหว่างบริษัทและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทตามแนวทาง ดังต่อไปนี้ :-

- (ก) ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งเน้นพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีรายได้และผลกำไรเพิ่มขึ้นได้ เป็นการเพิ่มมูลค่าของบริษัทและส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้รับผลตอบแทนสูงสุด
- (ข) ลูกค้า : บริษัทคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเอาใจใส่และรับฟังข้อร้องเรียนของลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
- (ค) คู่ค้า : บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือข้อตกลงในสัญญาที่ทำร่วมกัน เพื่อก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ทุกฝ่าย
- (ง) คู่แข่ง : บริษัทส่งเสริมนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม และจะปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี
- (จ) พนักงาน : บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงการสนับสนุนเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน
- (ฉ) ชุมชนและสังคม : บริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เกื้อกูลและสร้างสรรค์ต่อสังคมตามความเหมาะสม
- (ช) สิ่งแวดล้อม : บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และวางแนวทางในการควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับการดูแลอย่างดี

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และ โปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งล้วนมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยเมื่อบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วจะดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท คือ [www.maketowin.com](http://www.maketowin.com)

บริษัทได้มอบหมายให้ น.ส. วิภาวี รัตนอุบล เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงิน ซึ่งในการนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

## หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ซึ่งได้รวมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน ที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบไปด้วยคณะกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นในการทำหน้าที่กำกับดูแลดำเนินงานของบริษัทให้มีความถูกต้องและโปร่งใส

ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการต้องออกจากตำแหน่งในอัตราส่วนหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการจำนวน 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน โดยเฉพาะคณะกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ส่งผลให้คณะกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่มีอำนาจเบ็ดเสร็จและมีการถ่วงดุลในมิติที่สำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งกรรมการบริษัทจะไม่สามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองมีส่วนได้เสียในการทำรายการนั้น

ทั้งนี้ บริษัทมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ

## **2. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะและความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นที่ยอมรับ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ นโยบายแนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเพื่อประโยชน์ในการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทอย่างใกล้ชิด คณะกรรมการบริษัท จึงได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัท

### **2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ**

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการจะได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ นอกจากนี้ ภายหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่างๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดทุกประการ โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

### **2.2 จรรยาบรรณธุรกิจ**

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว

### **2.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

## 2.4 ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล และมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

## 2.5 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงินและ ผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช่การเงิน บนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วน และสม่ำเสมอ

## 3. การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นรายไตรมาส และจะจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น มีการส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจน มีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอ โดยจัดส่งให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม

ในการประชุม ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้ โดยที่กรรมการทุกท่านสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผย และมีประธานที่ประชุมเป็นผู้ประมวลความเห็นและข้อสรุปที่ได้จากการประชุม ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อชี้ขาด นอกจากนี้รายงานการประชุมจะถูกจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรภายหลังมีการประชุมเสร็จ และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมดภายหลังเข้ารับตำแหน่ง	
	ปี 2564	ปี 2565
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์ <sup>1/</sup>	5/5	7/7
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	5/5	7/7
3. น.ส.ชนิจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	5/5	7/7
4. น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี	5/5	7/7
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี <sup>2/</sup>	5/5	7/7
6. น.ส.สุวิมล เทียงแท้ <sup>2/</sup>	5/5	7/7
7. นายพิศาล ขวัญเมือง <sup>3/</sup>	5/5	6/7
8. นายวโรดม กวาร์กษา <sup>4/</sup>	5/5	7/7

หมายเหตุ : 1/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562

2/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2561

3/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561

4/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561

ทั้งนี้ ที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการจัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมล่วงหน้าทุกครั้ง เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่างๆ อย่างเพียงพอ และจะมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการเข้าร่วมการประชุมด้วยทุกครั้ง โดยเลขานุการคณะกรรมการจะเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และจัดส่งให้ประธานกรรมการบริษัทพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป รวมทั้งเป็นผู้จัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารเกี่ยวกับการประชุมต่างๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิงในภายหลัง

#### 4. คำตอบแทน

บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยบริษัทดำเนินการเพื่อให้เกิดการตรวจสอบและถ่วงดุลในประเด็นดังกล่าว ผ่านการกำหนดโครงสร้างกรรมการที่มีการถ่วงดุลผ่านการมีคณะกรรมการที่เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ และกรรมการบริษัท ซึ่งมีความเป็นอิสระจากกัน และกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระและไม่มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจดังกล่าวข้างต้น ซึ่งในการพิจารณาสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะได้รับการพิจารณาโดยองค์คณะของกรรมการบริษัทอีกครั้งหนึ่ง ซึ่งทำให้การพิจารณาไม่ได้เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามรูปแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

#### 5. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการมีนโยบายส่งเสริมให้มีการอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการผู้เกี่ยวข้องในระบบกำกับดูแลกิจการของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง หากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ บริษัทจะจัดให้มีการแนะนำ



แนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เพื่อส่งเสริมให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## 6. โครงสร้างกรรมการของบริษัท

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee) และคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ซึ่งได้ระบุไว้ในโครงสร้างองค์กร หัวข้อที่ 2.3.7 เรื่องโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติอนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ดังนี้

### 6.1 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1. พล.อ.สิทธิชัย เกียรติไพบูลย์	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการ
3. น.ส.ชื่นจิตร ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการ
4. น.ส.เยาวพา เลิศพงศ์ทวี	กรรมการ
5. นายรัฐภูมิ ชัยรังษี	กรรมการ
6. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
8. นายวโรดม กวश्यकษา	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

โดยมีนางสาววิภาวี รัตนอุบล เป็นเลขานุการบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 มีการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ



4. มีอำนาจตรวจสอบ และพิจารณาอนุมัตินโยบาย แนวทาง และแผนการดำเนินงานสำหรับโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัท ตามที่ได้รับเสนอจากคณะกรรมการ หรือฝ่ายบริหาร
  5. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
  6. ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงและความน่าเชื่อถือ ได้ของรายงานทางการเงิน โดยจัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วม และประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
  7. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  8. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทและกำหนดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อมีความจำเป็น
  9. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ในรูปแบบการประเมินทั้งคณะเพื่อใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
  10. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใดๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท
  11. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
- เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน
- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - นอกจากนั้นในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
    - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
    - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท
    - การทำ แก้วไข หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

- การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
- การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการลดจำนวนหุ้น หรือลดมูลค่าหุ้น
- การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
- เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

## 6.2 คณะกรรมการชุดย่อย

### (1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
1. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
2. นายพิศาล ขวัญเมือง	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. นายวโรดม กวัญรักษา	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และ น.ส.สุวิมล เทียงแท้ เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน (โปรดดูประวัติเพิ่มเติมของกรรมการตรวจสอบในเอกสารแนบ 1)

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องตามที่ควรและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนมีความน่าเชื่อถือตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผล เสนอคำตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของสำนักงานสอบบัญชี เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำหรือการออกรายงานการตรวจสอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด บริการสอบทานหรือการให้ความเชื่อมั่นสำหรับบริษัท

ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอโดยผู้ตรวจสอบบัญชี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี

3. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้นๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใดๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ใดๆ หรือบริการใดๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัท ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบบัญชี
5. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใดๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ตำแหน่ง
1. น.ส.สุวิมล เทียงแท้	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายกฤตเมธ ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายปรมะ รัตนอุบล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
2. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
3. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
4. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
5. ประชุมคณะกรรมการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้งเพื่อพิจารณาหารือ และดำเนินการใดๆ ให้สำเร็จลุล่วงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### **(3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร		ตำแหน่ง
1. นายพิศาล	ขวัญเมือง	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายรัฐภูมิ	ชัยรัมย์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายกฤตเมธ	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. ด้านการสรรหา
  - 1.1 กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
  - 1.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
  - 1.3 พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1.4 กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุก ๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะกรรมการพิจารณา
- 1.5 จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดงานและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 1.6 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
2. ด้านการพิจารณาคำตอบแทน
  - 2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
  - 2.2 กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
  - 2.3 พิจารณาอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนประจำปีของกรรมการ
  - 2.4 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - 2.5 รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
  - 2.6 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

#### (4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร		ตำแหน่ง
1. นายกฤตเมธ	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	ประธานกรรมการบริหาร
2. น.ส.ชื่นจิตร	ตั้งพิชญ์โพธิวัฒน์	กรรมการบริหาร
3. นายปรมะ	รัตนอุบล	กรรมการบริหาร และเลขานุการกรรมการบริหาร

4. น.ส.ลัดดา	คำราช	กรรมการบริหาร
--------------	-------	---------------

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่างๆของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำความดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใด บุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

รายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติ ธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

#### (5) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

##### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 ได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่บริหารและควบคุมบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เบื้องต้นของบริษัท โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้บริหารอื่นในระดับถัดไปเป็นผู้ดำเนินการแทน หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีดังต่อไปนี้

1. จัดทำแผนงานระยะยาว (3 ปี) และแผนงานระยะสั้น (1 ปี) รวมทั้งแผนการลงทุนในโครงการต่างๆ ตลอดจนกลยุทธ์ต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้แผนงานระยะยาวบรรลุเป้าหมาย
2. กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางด้านการตลาดและการขาย รวมทั้งแผนการประชาสัมพันธ์ และแผนส่งเสริมการขาย ให้เหมาะสมกับตลาดในประเทศและต่างประเทศ
3. ติดตามและประเมินสถานการณ์ธุรกิจในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต เพื่อพัฒนารูปแบบใหม่ และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
4. การจัดองค์กรและงานโดยมีอำนาจในการกำหนดโครงสร้างองค์กร การออกกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน การกำหนดสายการบังคับบัญชา และผังการดำเนินงาน การกำหนดตารางอำนาจอนุมัติปฏิบัติงาน และการกำหนดระดับงาน Job Description และ Job Specification
5. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน
8. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็น การดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
9. ขออนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยผ่านคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว

## 7. สรุปตารางอำนาจอนุมัติรายการที่สำคัญ

รายละเอียดการปฏิบัติงาน	ตำแหน่ง			ผู้ถือหุ้น
	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท	
1.อนุมัติงบประมาณประจำปี	-	-	/	
2.การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายการลงทุน	≤ 1,000,000 บาท	≤ 5,000,000 บาท	≤ 10,000,000 บาท	> 10,000,000 บาท
3.การอนุมัติเพิ่มเติมงบประมาณรายการลงทุนที่อยู่นอกเหนืองบประมาณประจำปี	≤ 500,000 บาท	≤ 1,000,000 บาท	≤ 5,000,000 บาท	
4.การขออนุมัติซื้อ/เช่า และการจัดซื้อสินทรัพย์ทั่วไป	≤ 3,000,000 บาท	≤ 5,000,000 บาท	≤ 10,000,000 บาท	> 10,000,000 บาท
5.การอนุมัติการก่อหนี้หรือกู้ยืมเงินที่ผูกพันต่อบริษัท	≤ 20,000,000 บาท	≤ 50,000,000 บาท	≤ 100,000,000 บาท	> 100,000,000 บาท

หมายเหตุ : - อำนาจอนุมัติดังกล่าวเป็นการพิจารณาต่อครั้ง

- ตารางอำนาจอนุมัติข้างต้นได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2565
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” ตามมาตรา 89/12 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 ควบคู่ด้วย
- กรณีบริษัทจะเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อำนาจอนุมัติจะต้องพิจารณาเกณฑ์การทำ “รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์” ตามมาตรา 89/29 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 ควบคู่ด้วย

## 8. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการของคณะอนุกรรมการต่างๆ (ถ้ามี) โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้

### (1) การสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาจากปัจจัยในด้านอื่นๆ มาประกอบกัน เช่น ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และความเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น โดยมีหลักเกณฑ์และขั้นตอนดังต่อไปนี้ :-

1. กรรมการของบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. คณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่



4. กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนจะต้องไม่เกิน 5 บริษัท
5. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์บุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
7. กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นอิสระและจะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับกรรมการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร
8. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นออกจากตำแหน่งก่อน กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
9. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยคณะกรรมการบริษัทจะรวบรวมรายชื่อดังกล่าว เพื่อพิจารณาคุณสมบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และคัดเลือกรายชื่อที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
10. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 10.1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - 10.2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดก็ได้
  - 10.3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
11. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจดำเนินการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมกรนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน โดยมติดังกล่าวของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
12. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนดโดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
2. เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประวัติการทำงานที่ดีและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
3. มีความรู้หรือประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการเงิน บัญชี หรือด้านอื่นๆ ที่คณะกรรมการเห็นควร
4. สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย
5. กรรมการบริษัทไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
7. คุณสมบัติอื่นที่อาจกำหนดเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและความเหมาะสมอื่นๆ ในภายหลัง

### การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากที่สุดตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชนฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
4. ให้คณะกรรมการบริษัทที่มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกครั้งก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ดาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน

(ง) ที่ประชุมมีมติให้ออก

(จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

5. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
6. กรรมการของบริษัท ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องรับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

## (2) การสรรหาคณะกรรมการอิสระ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทแต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน โดยบริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกคณะกรรมการบริหารตามคุณสมบัติ ดังนี้

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
2. ไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้เป็นกรรมการในบริษัทที่มีมหาชน เป็นผู้ถือหุ้น ตามมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ประกอบประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 8/2553 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท (ฉบับประมวล) มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป
3. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายอื่นๆ ที่กำหนดไว้เฉพาะประเภทธุรกิจนั้นๆ เช่น พระราชบัญญัติธุรกิจสถาบันการเงิน พ.ศ. 2551 เป็นต้น
4. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
6. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
7. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มียักษ์ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสาม (3) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบ (20) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

8. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
9. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสอง (2) ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
11. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
12. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่ผู้ขออนุญาตแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคข้อ 4. หรือข้อ 6. ให้บริษัท จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อประสิทธิภาพ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (ค) ความเห็นของคณะกรรมการของผู้อนุญาตในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการอิสระ

1. ให้คณะกรรมการอิสระมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการอิสระซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการอิสระจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระตามกฎหมาย หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - (จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
4. กรรมการอิสระคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการอิสระพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการอิสระที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการอิสระชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการอิสระว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการอิสระแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการอิสระมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการอิสระแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการอิสระซึ่งตนแทน

#### **(3) การสรรหากรรมการตรวจสอบ**

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบตามคุณสมบัติ ดังนี้:-

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้ผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

#### คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบทุกรายต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท

2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
  3. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้น ๆ ด้วย
  4. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
  5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
  6. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
  7. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
8. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
  9. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็น ที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็น ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง

10. เพื่อประโยชน์ในการตีความ ตามข้อ 8 และ ข้อ 9 คำว่า “หุ้นส่วน” หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อ ในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น
11. ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคหนึ่งของข้อ 8. หรือ 9. ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่แก้ไข) แล้วว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบด้วย
  - (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
  - (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการตรวจสอบ
  - (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
12. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
13. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
14. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
15. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
16. กรรมการตรวจสอบต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) ตาย
- (ข) ลาออก



(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### **(4) การสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้:-

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยจำนวน 1 ท่าน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. เป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจและมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
3. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแต่งตั้งเลขานุการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยอาจเป็นหัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนธุรกิจ หรือ บุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนและคอยช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดจนการจัดเตรียมวาระการประชุม และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### **คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

กรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

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

#### **วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี

#### **(5) การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน**



บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน ดังนี้:-

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน โดยประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารงานหนึ่งคน และกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมอิสระสองคน รวมกันไม่น้อยกว่าสามคน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน ทั้งนี้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทนอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน และควรเป็นกรรมอิสระ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน อาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทนเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินการเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกรายงานการประชุม

#### คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน

กรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัท ด้านกฎหมาย และด้านอื่นๆ
3. มีวุฒิภาวะและความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่าง และมีความเป็นอิสระ
4. สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

#### วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน

กรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี

### **(6) การสรรหากรรมการบริหาร**

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการบริหาร ดังนี้:-

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุรกิจและงานบริหารของบริษัท และสามารถกำหนดนโยบายแผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. จัดทำและนำเสนอแนะนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจบริหารต่างๆของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำ

ดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย

5. กำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตที่ชัดเจน

#### (6) การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้:-

คณะกรรมการของบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัท จึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. จัดทำแผนงานระยะยาว (3 ปี) และแผนงานระยะสั้น (1 ปี) รวมทั้งแผนการลงทุนในโครงการต่างๆ ตลอดจนกำหนดกลยุทธ์ต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้แผนงานระยะยาวบรรลุเป้าหมาย
2. กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางด้านการตลาดและการขาย รวมทั้งแผนการประชาสัมพันธ์ และแผนส่งเสริมการขาย ให้เหมาะสมกับตลาดในประเทศและต่างประเทศ
3. ติดตามและประเมินสถานการณ์ธุรกิจในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต เพื่อพัฒนาธุรกิจใหม่ และเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์
4. การจัดองค์กรและงานโดยมีอำนาจในการกำหนดโครงสร้างองค์กร การออกกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือเวียน การกำหนดสายการบังคับบัญชา และผังการดำเนินงาน การกำหนดตารางอำนาจอนุมัติปฏิบัติงาน และการกำหนดระดับงาน Job Description และ Job Specification

5. มีอำนาจในการดำเนินธุรกิจใดๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละวันเพื่อเตรียมตัว และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน
8. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็น การดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
9. ขออนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง โดยผ่านคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นครั้งคราว

ทั้งนี้ อำนาจในการกระทำนิติกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างประธานเจ้าหน้าที่ บริหารหรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและประกาศของคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ถือว่าอยู่ภายใต้ขอบข่ายอำนาจของ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารในการพิจารณาและสิทธิออกเสียงในนิติกรรมดังกล่าวไม่ว่าโดยดุลยพินิจของตนเองหรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำในนามของตนเอง ในกรณีดังกล่าว นิติกรรมนั้นจะต้องนำเสนอเพื่อให้ได้รับความเห็นชอบโดย ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอไปยังคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามที่ กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และตามกฎหมายต่อไป

#### 2.6.3.4 นโยบายการควบคุมเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายให้มีการเก็บรักษาข้อมูลภายในให้เป็นความลับระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งกำหนดบทลงโทษ อย่างร้ายแรงสำหรับผู้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ รายละเอียด ดังนี้

ระเบียบข้อบังคับในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่า จะ ได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม
3. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทจะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับ โอน หลักทรัพย์ของ บริษัทโดยใช้ความลับและ/หรือ ข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้า ทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายใน ของบริษัท อันอาจก่อให้เกิด ความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมความถึงคู่สมรส

และผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกคนได้ลงนามรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงาน การถือหลักทรัพย์ของตน ในบริษัทรวมถึงคู่สมรส และผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาด หลักทรัพย์ฯ ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กรรมการและผู้บริหารทุกท่านมีหน้าที่รายงานการถือครอง หลักทรัพย์ของตน รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

1. การรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก(แบบ 59-1) ภายใน 30 วันนับแต่วัน ปิดเสนอขาย หลักทรัพย์ต่อ ประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการ หรือ ผู้บริหาร
2. การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ทุกครั้งเมื่อมีการซื้อขาย โอน หรือรับหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่เกิตรายการขึ้น พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานนี้ให้ คณะกรรมการบริหารของบริษัทเพื่อเก็บ เป็นหลักฐานทุกครั้ง

บริษัท เมคทูวิน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

Make To Win Holding Public Company Limited

---

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

## รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### 1. จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2564 และปี 2565 มีดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2564	ปี 2565
1. นางสาวสุวิมล เทียงแท้ <sup>(1)</sup>	4/4	5/5
2. นายพิศาล ขวัญเมือง <sup>(1)</sup>	4/4	5/5
3. นายวโรดม กวश्यकษา <sup>(2)</sup>	4/4	5/5

หมายเหตุ

1 ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561

2 นายวโรดม กวश्यकษา ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561

### 2. ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 และปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีทั้งสิ้น 4 ครั้งและ 5 ครั้งตามลำดับ โดยมีสาระสำคัญในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และการให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินประจำปี 2563 - 2564 และงบการเงินรายไตรมาสปี 2565 ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้

2) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ อีกทั้งได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ

3) กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีการปฏิบัติงานอย่างอิสระ โดยจัดให้มีการแต่งตั้งให้ บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผลการตรวจสอบภายใน ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

4) คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

5) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 ของบริษัทและบริษัทย่อย ได้แก่

นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8134 และ/หรือ

นางสาวอริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393 และ/หรือ

นางสาววันนิสา งามบัวทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6838 และ/หรือ

นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 และ/หรือ

นายพจน์ อัสวสันดิชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4891 และ/หรือ

นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6699 และ/หรือ

นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169 และ/หรือ

นางสาวสโรชา ดินตะสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8658

จากบริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 และเป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัท  
ซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อผู้ค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว ตามที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยธรรม ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>ทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ได้มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติเป็นวินัยการทำงาน กำหนดระเบียบ และข้อกำหนดว่าด้วยการบริหารงานบุคคลเพื่อมีบทลงโทษตามความเหมาะสมหากมีผู้ใดละเมิดไม่ปฏิบัติตามหลักปฏิบัติดังกล่าว</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p>	<p>✓</p>	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมิน โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ประเมินและติดตามกระบวนการ ปฏิบัติงานของบริษัท ตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้เพื่อหาแนวทางป้องกัน และแก้ไข ข้อสังเกตที่ตรวจพบ เพื่อเข้ามาตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับบริษัท</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบการกำกับดูแล และส่งเสริมให้พนักงานในบังคับบัญชาปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทอย่างทั่วถึง และสนับสนุนให้ ผู้บริหารและพนักงาน มีการสอบถามกรณีมีข้อสงสัย หรือข้องใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณของบริษัท รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม หรือขัดต่อจรรยาบรรณในการดำเนินการธุรกิจของบริษัท ไม่ปฏิบัติตามหลักปฏิบัติดังกล่าว</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	

## 2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งผ่านการอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติในการ</p>	<p>✓</p>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท (Delegation of Authority) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งผ่านการอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท</p>		
<p>2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้จัดทำงบประมาณประจำปี 2565 แล้วเสร็จซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2564</p>	✓	
<p>2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีการกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งผ่านการอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท</p>	✓	
<p>2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>คณะกรรมการของบริษัทเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนด ตลอดจนมีความหลากหลายทั้งด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย</p>	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 4 ท่านจากจำนวนกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ซึ่งมีความเป็นอิสระโดยไม่มีการถือหุ้นในบริษัท กรรมการอิสระทุกท่านเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและความน่าเชื่อถือ รวมถึงมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามผลประเมินการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ส่งผลให้มีบริษัทมีผลลัพธ์ที่ดีขึ้นจากรายงานผลของผู้ตรวจสอบภายในโดยมีการรายงานการตรวจติดตามต่อคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาสละ 1 ครั้ง</p>	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของบริษัทโดยแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญออกจากกันอย่างชัดเจน มีการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจระหว่างกัน สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน สามารถรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้กำหนดโครงสร้าง และแบ่งแยกหน้าที่แต่ละส่วนงานออกจากกันอย่างชัดเจนรวมถึงได้ระบุสายการรายงานไว้ในเอกสาร Job Description ของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน</p>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งผ่านการอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท</p>	✓	

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการตั้งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการฝึกอบรมและพัฒนาของบริษัท อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้กำหนดนโยบายสวัสดิการในการให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม ด้วยความก้าวหน้าในสายอาชีพ ผลตอบแทนและแรงจูงใจต่างๆ โดยสอดคล้องกับคุณภาพ ผลงานสำเร็จของงาน ทักษะ และศักยภาพของพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานด้วยความเสมอภาค ซึ่งผลการประเมินจะใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการจ่ายค่าตอบแทนพิเศษ (โบนัส)</p>	✓	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการจัดทำแผนอัตรากำลังประจำปีและมีการเปรียบอัตรากำลังพลที่ใช้กับแผนอัตรากำลังพลที่กำหนดไว้ พร้อมดำเนินการจัดหาบุคลากรที่ยังขาดตามอัตรากำลังพลที่กำหนด</p>	✓	
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้จัดทำแผนพัฒนาบุคคล (Training Plan) ซึ่งสอดคล้องกับความต้องการของพนักงาน ความต้องการของบริษัท องค์กร สายงาน และมีการกำหนดเป้าหมายในการพัฒนาบุคคลที่ชัดเจน มีมาตรฐาน และทันเหตุการณ์</p>	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p>	✓	

บริษัทมีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ โดยการจัดให้มีแผน Succession Plan เพื่อเป็นการเตรียมองค์กรให้พร้อมสำหรับอนาคต งานในตำแหน่งสำคัญๆ ทั้งหมดจะต้องมีการพัฒนาตัวสืบทอดตำแหน่งและมีการวางแผนพัฒนาไว้อย่างละเอียด		
---	--	--

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของ  
องค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่เป็น</p> <p><b>คำอธิบาย:</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามผลประเมินการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ส่งผลให้บริษัทมีผลลัพธ์ที่ดีขึ้นจากรายงานผลของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p><b>คำอธิบาย:</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดแผนงานโดยรวมและแผนงานของแต่ละหน่วยงานตามแผนงานประจำปี ซึ่งผ่านการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจน ซึ่งในการกำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าว ได้คำนึงถึงแผนงานและเป้าหมายโดยรวม ผลงาน ความสามารถ และคุณลักษณะที่จำเป็นในงาน</p>	✓	
<p>5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p><b>คำอธิบาย:</b></p> <p>บริษัทสนับสนุนให้บุคลากรของบริษัททุกคนแสดงความสามารถอย่างเต็มที่ ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจน โดยให้มีผลตอบแทนการทำงานที่เหมาะสม และสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน</p>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้มีการกำหนด Job Description ของแต่ละตำแหน่งงาน และหลักเกณฑ์การพิจารณา ประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจนและเหมาะสม</p>		

### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยนายสุวัฒน์ มณีคนกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8134 บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งงบการเงินของบริษัท ได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชี โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</p>	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้ รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้จัดเตรียมงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งรายปีและรายไตรมาส โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทั้งนี้ในการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้รวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัท</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2561 เพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยการสื่อสารกับหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงต่างๆ ประเมินผลกระทบ กำหนดผู้รับผิดชอบ การปรับปรุงอย่างต่อเนื่องในเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยงของทุกหน่วยงาน</p>	✓	

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้  
อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยงานธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการจัดตั้งคณะทำงาน และทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยงธุรกิจ ที่ระบุความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติการ ด้านรายงานและตัวเลขการเงิน และด้านกฎระเบียบ กฎหมาย โดยมีผู้บริหารทุกส่วนงานได้เข้าร่วมรับทราบผลการประเมินที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และระบุวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	✓	
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>อ้างอิง 7.1</p>	✓	
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>ในการจัดทำรายงานความเสี่ยงองค์กร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทได้ร่วมกับผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานในการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดผลกระทบต่อบริษัท</p>	✓	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
อ้างอิง 7.1		
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) <b>คำอธิบาย :</b> อ้างอิง 7.1	✓	

**8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น <b>คำอธิบาย :</b> บริษัทมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในรูปแบบต่างๆ โดยครอบคลุมหน่วยงานหลักของบริษัทตามลักษณะของแต่ละฝ่ายงาน โดยเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินความเสี่ยงของบริษัทและจะรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทต่อไป	✓	
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น <b>คำอธิบาย :</b> บริษัทมีการจัดทำงบประมาณเพื่อวางแผนควบคุมการดำเนินงาน พร้อมทั้งเปรียบเทียบกับประมาณกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงและมีการกำหนดดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานองค์กร (KPI) ของแต่ละฝ่ายงาน	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบถามฝ่ายตรวจสอบภายในถึงเหตุการณ์ที่ผ่านมาถึงเหตุการณ์ การพบการทุจริตภายในองค์กร โดยได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่รายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบหากเกิดเหตุการณ์ทุจริตในอนาคต เพื่อที่จะสามารถดำเนินการเพื่อ ป้องกันหรือแก้ไขการทุจริตดังกล่าว</p>		
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องศึกษา นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งนโยบายต่างๆ โดย ละเอียดถี่ถ้วนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ถือเป็นวินัยในการปฏิบัติงาน</p>	✓	

#### 9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงขององค์กร ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งอาจมี ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยได้ดำเนินการการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดผลกระทบ ต่อบริษัท โอกาสในการเกิดความเสี่ยง</p>	✓	
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การ ควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>อ้างอิงข้อ 9.1</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุม ภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น อย่างเพียงพอแล้ว</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>นโยบายบริษัท และเอกสารสำคัญต่างๆ เรียบร้อยแล้ว</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือครบทุกการปฏิบัติงาน รวมถึงนโยบายที่สำคัญ มีการกำหนดตารางอำนาจอนุมัติไว้อย่างชัดเจน และมีการรวบรวมข้อมูลผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่เกี่ยวข้องไว้ครบถ้วนแล้ว เพื่อใช้ในการติดตามและสอบทานรายการระหว่างกัน ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานบัญชีรับผิดชอบในการทำรายงานรายการที่เกี่ยวข้องและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส</p>	✓	
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>- บริษัทกำหนดระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน รวมถึงมีการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลและการอนุมัติรายการต่างๆ ทั้งการควบคุมในรูปแบบการป้องกันและการควบคุมในเชิงตรวจพบ ซึ่งไม่พบข้อสังเกตจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	✓	
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดการควบคุมภายในทุกระดับ การบันทึกรายการทางบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ รวมถึงการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน โดยมีขั้นตอนการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ดังนี้</p> <p>1) หน่วยงาน / แผนกต่างๆ ที่จะทำการจัดซื้อ / จัดจ้าง จัดทำรายการตามขั้นตอนการจัดซื้อ / จัดจ้าง โดยเป็นไปตามการอนุมัติตามแผนผังการมอบอำนาจและตารางอำนาจอนุมัติ</p> <p>2) ฝ่ายบัญชีทำการตรวจสอบการบันทึก และความถูกต้องก่อนส่งให้ฝ่ายการเงินเพื่อเบิกจ่าย</p>	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
บริษัทมีการจัดทำเอกสาร Job Description โดยอ้างอิงตามตำแหน่งงานในผังองค์กร (Organization Chart) และมีการจัดทำตารางอำนาจอนุมัติ พร้อมทั้งประกาศให้รับทราบแล้ว		

**11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน  
การบรรลุวัตถุประสงค์**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานซึ่งรวมถึงการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย</p>	✓	
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบเรื่องดังกล่าว ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทได้มีการกำหนดการควบคุมระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p>	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้มีการจัดทำ คู่มือการใช้งานระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ ที่มโนโยบายด้านความปลอดภัยของข้อมูล และกำหนดการควบคุมขั้นพื้นฐานเกี่ยวกับการเข้าถึงข้อมูล และระบบเพื่อนำไปใช้ในองค์กรเรียบร้อยแล้ว ความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศได้อย่างเหมาะสม</p>	✓	
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบเรื่องดังกล่าว โดยระบุขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบ พร้อมทั้งจัดทำสรุปความต้องการจากผู้ใช้งานทั้งหมดและรายงานความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งบริษัทมีการมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการให้คำปรึกษาหรือแก้ไขปัญหาที่ได้รับแจ้งจากผู้ใช้งาน</p>	✓	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้  
นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว</p> <p><b>คำอธิบาย :</b> บริษัทมีการจัดทำมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต และคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน พร้อมทั้งมีการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b> บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอำนาจอนุมัติของธุรกรรมนั้นๆ โดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าว</p>	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p><b>คำอธิบาย :</b> บริษัทและบริษัทย่อย มีนโยบายการทำรายการระหว่างกัน ที่ดำเนินการตามเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ด. ประกาศกำหนด ซึ่งจะให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญ โดยการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะให้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็นสมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรมก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท</p>	✓	
<p>12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p><b>คำอธิบาย :</b> บริษัทได้มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยรวมถึงกำหนดระบุน้ำที่ ความรับผิดชอบและขั้นตอนปฏิบัติงานของพนักงานในบริษัทย่อยให้สอดคล้องกับบริษัทฯ เพื่อให้มีแนวทางปฏิบัติเดียวกัน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติ โดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกฝ่าย</p>	✓	
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทจะสื่อสารนโยบายให้ทุกฝ่ายรับทราบเหมือนนโยบายต่างๆ ของบริษัท มีผลบังคับใช้ ซึ่งปฏิบัติตามนโยบายของพนักงานทุกระดับ นอกจากนี้ บริษัทยังมีฝ่ายตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่ทำหน้าที่จัดให้มีการประเมินและตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างสม่ำเสมอ</p>	✓	
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมทุกปี โดยในกรณีที่เกิดการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามนโยบาย หรือแผนการที่บริษัทตั้งไว้ บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนการดำเนินงาน หรือปรับปรุงกระบวนการทำงาน เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้</p>	✓	

### ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

#### 13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน</p> <p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีการพิจารณาเพื่อกำหนดการใช้ข้อมูลทั้งภายในและภายนอกสำหรับประกอบการวิเคราะห์และตัดสินใจในการดำเนินงาน ข้อมูลภายนอก บริษัทมีการใช้ข้อมูลจากภายนอกที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการผลิตเสื้อผ้า เพื่อนำมาเป็นข้อมูลประกอบในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทจะว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเพื่อศึกษาและจัดทำข้อมูลที่เป็นสำหรับการพิจารณาในเรื่องสำคัญ เช่น การจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องในการนำเสนอพิจารณาของคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมาตรฐานความปลอดภัยของข้อมูล เพื่อให้บริษัทฯ สามารถจัดการความ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ปลอดภัยของทรัพย์สินด้านข้อมูลลับต่าง ๆ ทั้งข้อมูลทางการเงิน ทรัพย์สินทางปัญญา ข้อมูลพนักงาน ข้อมูลลูกค้า และข้อมูลลับอื่น ๆ		
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>เลขานุการบริษัทและหน่วยงานต้นเรื่องเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการจัดเตรียมข้อมูลที่สำคัญที่เพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการพิจารณาอนุมัติเรื่องต่างๆ โดยเลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่จัดทำหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ หนังสือเชิญประชุม รายงานการประชุม รายงานประจำปี และเอกสาร/แบบฟอร์มต่างๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้ โดยในกรณีที่ต้องใช้ข้อมูลจากภายนอก บริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทาง อาทิ ที่ปรึกษาในการประเมินระบบการควบคุมภายใน เป็นต้น เพื่อจัดทำข้อมูลที่มีความสำคัญ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาต่อไป</p>	✓	
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>เลขานุการบริษัทจะจัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุมที่ประกอบไปด้วยเรื่องที่ต้องพิจารณาและข้อมูลประกอบการพิจารณาที่ครบถ้วนสมบูรณ์ให้แก่กรรมการทุกท่าน ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>ภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานต้นเรื่องจะทำหน้าที่จัดทำรายงานการประชุม โดยเลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่เก็บรายงานดังกล่าวเป็นหมวดหมู่อย่างเป็นระเบียบเพื่อให้ง่ายต่อการอ้างอิงข้อมูลในอนาคต โดยรายงานการประชุมจะประกอบด้วยรายละเอียดเรื่องที่พิจารณา ข้อซักถามและความเห็นของกรรมการ รวมถึงผลการอนุมัติ/พิจารณาและการประชุมอื่นๆ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>เลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญของบริษัท รวมถึงเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร อ้างอิงจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน เรื่องของการควบคุมการจัดเก็บเอกสาร</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่อง ใน การควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไม่พบข้อสังเกตจากการตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในทางบัญชี - จากรายงานประเมินความเสี่ยงจากระบบควบคุมภายใน พบว่า บริษัทมีการปรับปรุงแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน จากการสังเกตพบว่ามีแนวโน้มที่ดีขึ้น ไม่พบประเด็นที่เป็น สาระสำคัญ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	

**14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อ การสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การ สื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลที่สำคัญแก่พนักงานได้หลายช่องทาง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. การประชุมผู้บริหารระดับสูง</li> <li>2. การประชุมภายในหน่วยงาน</li> <li>3. การใช้ E-mail ในการติดต่อสื่อสารภายในบริษัท</li> <li>4. การใช้ Website ในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่าง ๆ</li> <li>5. การเวียนหนังสือ หรือประกาศต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน</li> <li>6. โปรแกรม Line ในโทรศัพท์เคลื่อนที่</li> <li>7. ระบบฐานข้อมูลส่วนกลาง (Share drive)</li> <li>8. บอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัท</li> </ol>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทาน รายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูล</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>อื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทสามารถเรียกดูข้อมูลที่สำคัญเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาได้ โดยสามารถติดต่อขอข้อมูลจากเลขานุการบริษัท</p>		
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งระบุขั้นตอนการสอบสวนและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม รวมถึงช่องทางในการสื่อสารกับบุคคลภายนอกและ/หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท</p>	✓	

**15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทจะมอบหมายให้ฝ่ายบริการลูกค้าสัมพันธ์เป็นหน่วยงานหลักในการติดต่อประสานงาน และสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก ซึ่งปฏิบัติงานภายใต้สายสนับสนุนและบริหาร นอกจากนี้ บริษัทยังจัดช่องทางให้บุคคลภายนอกติดต่อบริษัทโดยการติดต่อ/ร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (<a href="https://www.maketowin.com">https://www.maketowin.com</a>)</p>	✓	
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัท ได้อย่างปลอดภัย</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>อ้างอิงข้อ 14.3 และข้อ 15.1</p>	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน  
เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดให้บุคลากรของบริษัทยึดถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท เช่น การกำหนดอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท (Delegation of Authority) ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ ระเบียบว่าด้วยการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการงบประมาณ เป็นต้น โดยพนักงานของบริษัทจะต้องปฏิบัติตามและรายงานตามสายบังคับบัญชา หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ตามแบบฟอร์มที่บริษัทกำหนด เพื่อรายงานรายการและลักษณะของรายการที่อาจเป็นผลประโยชน์ที่ขัดกันกับผลประโยชน์ของบริษัท นอกจากนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีการดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและข้อกำหนดต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ โดยจะรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท รับทราบ</p>	✓	
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีการดำเนินการตรวจสอบและประเมินการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ โดยจะนำข้อบกพร่องหรือสิ่งที่ควรปรับปรุงของระบบการควบคุมภายในของบริษัท รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการติดตามปรับปรุงแก้ไขโดยเร็ว</p>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>บริษัทได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทเสนอผลการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาสละ 1 ครั้ง</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านงานตรวจสอบภายใน โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับการเข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย และการปฏิบัติงานสายตรวจสอบภายใน เป็นต้น		
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ <b>คำอธิบาย :</b> ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทขึ้นตรงและรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) <b>คำอธิบาย :</b> บริษัทได้แต่งตั้งที่ปรึกษาตรวจสอบภายในเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ซึ่งทีมงานผู้ตรวจสอบเป็นผู้มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ข้อกำหนดของสมาคมผู้ตรวจสอบแห่งประเทศไทย (สศท.)	✓	

**17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ <b>คำอธิบาย :</b> ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ มีหน้าที่นำเสนอผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่พบข้อบกพร่องหรือข้อควรปรับปรุง ผู้ตรวจสอบภายในจะประสานงานกับหัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางแก้ไขพร้อมกับแจ้งให้ฝ่ายบริหารของบริษัท รับทราบในทันที รวมถึงรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ <b>คำอธิบาย :</b>	✓  ✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีขั้นตอนการปฏิบัติ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง หรือมีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายต่อผู้บริหารและคณะกรรมการ ไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><b>คำอธิบาย :</b></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน มีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน การตรวจสอบให้ความเชื่อมั่นต่อระบบควบคุมภายใน และข้อเสนอแนะแนวทางการแก้ไขข้อบกพร่อง รวมทั้งการรายงานการติดตามสถานะของการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส</p>	✓	