

**แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2564**  
**(แบบ 56-1 One Report)**  
**สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

**บริษัท ไทย แคปิตอล คอร์पोเรชั่น จำกัด (มหาชน)**

## สารบัญ

หน้า

### ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท.....	3
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง.....	16
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน.....	18
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ.....	24
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น.....	33

### ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ.....	34
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ.....	45
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ.....	54
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน.....	63

### ส่วนที่ 3 งบการเงิน

66

#### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ สูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุม ดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท.....	154
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย.....	167
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของบริษัท (Compliance).....	168
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน.....	170
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม) ที่บริษัทได้จัดทำ.....	172
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ.....	194

## ส่วนที่ 1

### การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไทย แคมพิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เดิมชื่อ “บริษัท ไทยฮitechเอ็กซ์เชนจ์ จำกัด (มหาชน)” จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทจำกัดโดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ไทยฮitechเอ็กซ์เชนจ์ จำกัด” เมื่อปี 2515 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องปรับอากาศรถยนต์เพื่อทดแทนการนำเข้า ทั้งนี้กิจการได้ดำเนินธุรกิจไปอย่างต่อเนื่องมีการร่วมทุนกับกิจการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเครื่องปรับอากาศอีกหลายแห่งทั้งในและต่างประเทศ จนกระทั่งสามารถเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2534 ต่อมาในปี 2550 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ไทย แคมพิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)” ชื่อย่อหลักทรัพย์ “TCC” และเริ่มประกอบธุรกิจค้าขายถ่านหินเป็นธุรกิจหลัก พร้อมทั้งหยุดการดำเนินธุรกิจในด้านอื่นๆ

ในปี 2559 บริษัทได้ปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง (Holding Company) ซึ่งมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต สามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในอนาคตให้แก่กลุ่มบริษัทในระยะยาว ปัจจุบันบริษัทถือหุ้นใน 3 กลุ่มธุรกิจหลัก ได้แก่ ธุรกิจพลังงาน (ถ่านหิน), ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ และธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร โดยธุรกิจบริหารสินทรัพย์และธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตรยังไม่เริ่มดำเนินธุรกิจ

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

##### วิสัยทัศน์

- เป็นบริษัทชั้นนำติดอันดับ 1 ใน 5 ของประเทศในการประกอบธุรกิจการแปรรูปและค้าปลีกถ่านหินที่มีคุณภาพ
- มองหาโอกาสการลงทุนในธุรกิจใหม่ ซึ่งสามารถสร้างกำไรให้บริษัทในระยะยาว

##### กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

- รักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าเดิมของบริษัท
- เจาะตลาดกลุ่มลูกค้าใหม่
- พัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- จัดทำนโยบายและวางแผนการลงทุนเชิงกลยุทธ์ (Strategic investment) เพื่อโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัท

#### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจและการบริหารงานในรอบระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา สรุปได้ดังนี้

##### ปี 2562

วันที่ 13 กันยายน 2562 : ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2562 ได้พิจารณานอนุมัติการขายหุ้นสามัญบริษัท เอ็นวายซี - ไทย บีดี จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) จำนวน 6,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ให้กับบริษัท ยูแอนดีไอ กรุ๊ป จำกัด ในราคาหุ้นละ 1.2521 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระเต็มมูลค่าหุ้น (หุ้นละ 10 บาท จำนวน 2 ล้านหุ้น) และหุ้นละ 0.6887 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระแล้วบางส่วน (หุ้นละ 5.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,259,000 บาท

ปี 2563

วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 : ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญต่างๆ ดังนี้

- อนุมัติการโอนเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 9,828,921 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 67,951,842 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท
- อนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท ข้อ 30 เรื่องการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ปี 2564

วันที่ 29 เมษายน 2564 : ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการโอนส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 7,736,329 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

**1.1.3 ข้อมูลบริษัท**

ชื่อบริษัท	:	บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้น 45 ออลซีซั่นสเพลส ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจด้านการลงทุนโดยการถือหุ้นและเข้าไปบริหารงานในบริษัทต่างๆ
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107537001226
โทรศัพท์	:	0-2685-3600
โทรสาร	:	0-2685-3607
Website	:	<a href="http://www.thaicapital.co.th/">http://www.thaicapital.co.th/</a>

ทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ทุนจดทะเบียน	954,354,720.50 บาท	แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,908,709,441 หุ้น
		มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว	640,656,648.50 บาท	แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,281,313,297 หุ้น
		มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

**1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ****1.2.1 โครงสร้างรายได้**

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงสร้างรายได้ใน 3 ปีที่ผ่านมาดังนี้

สายผลิตภัณฑ์	ระยะเวลา สิ้นสุด 31 ธันวาคม					
	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายถ่านหิน	1,149.56	100	482.95	100	700.88	99.37
รายได้จากการขายไอศกรีม	0	0	0	0	4.41	0.63
<b>รวม</b>	<b>1,149.56</b>	<b>100</b>	<b>482.95</b>	<b>100</b>	<b>705.29</b>	<b>100.00</b>

## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### (1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

ถ่านหินคือหินตะกอนชนิดหนึ่งที่สามารถจุดติดไฟได้และมีส่วนประกอบที่เป็นสารประกอบของคาร์บอนไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 โดยน้ำหนักหรือร้อยละ 70 โดยปริมาตร ถ่านหินเกิดจากการทับถมกันของซากพืชที่ตายและสลายตัวทับถมกันอยู่ตามบริเวณลุ่มน้ำหรือแอ่งน้ำต่างๆ เมื่อเวลาผ่านไปหลายร้อยล้านปีเกิดการเปลี่ยนแปลงตามธรรมชาติบนผิวโลก เช่น แผ่นดินไหว ภูเขาไฟระเบิด หรือตะกอนที่เกิดจากซากพืชทับถมกันเป็นจำนวนมากขึ้นทำให้เกิดแรงกดดันเพิ่มสูงขึ้น ผนวกกับการได้รับความร้อนจากภายในผิวโลก ซากพืชที่ทับถมกันเหล่านั้นจะเกิดการเปลี่ยนแปลงกลายเป็นถ่านหินประเภทต่างๆ

ลักษณะทางกายภาพของถ่านหินอยู่ในสถานะที่เป็นของแข็ง มีรูปร่างไม่แน่นอน และมีสีตั้งแต่สีน้ำตาลไปจนถึงสีดำสนิท ด้วยคุณสมบัติของถ่านหินที่สามารถจุดติดไฟได้ ทำให้สามารถนำมาใช้ประโยชน์เป็นแหล่งพลังงานสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมและโรงไฟฟ้า

การจำแนกประเภทของถ่านหินมีหลายระบบ แตกต่างกันไปตามจุดประสงค์ของการใช้งาน แต่ระบบที่เป็นที่นิยมใช้กันในปัจจุบัน ได้แก่ ระบบของสมาคมทดสอบและวัสดุแห่งสหรัฐอเมริกา (American Society for Testing and Materials, ASTM) โดยได้จำแนกถ่านหินเป็น 4 ประเภทตามปริมาณของธาตุคาร์บอนจากมากที่สุดไปน้อยที่สุดได้ดังนี้ แอนทราไซต์ (Anthracite), บิทูมินัส (Bituminous), ซับบิทูมินัส (Sub-Bituminous) และลิกไนต์ (Lignite) คุณสมบัติทั่วไปของถ่านหินที่อยู่ในลำดับสูงจะมีปริมาณคาร์บอนมาก ให้ความร้อนสูง มีไฮโดรเจนและออกซิเจนอยู่น้อย ในขณะที่ถ่านหินที่อยู่ในลำดับต่ำจะมีปริมาณคาร์บอนน้อย แต่มีไฮโดรเจนและออกซิเจนมาก ซึ่งแต่ละลำดับชั้นถูกแบ่งย่อยลงไปอีกตามคุณสมบัติทางเคมีและค่าความร้อนที่ต่างกันไป

ตารางเปรียบเทียบคุณสมบัติของถ่านหินแต่ละประเภท

ประเภทของถ่านหิน	ค่าความร้อน (กิโลแคลอรี/กิโลกรัม)	ความชื้น (เปอร์เซ็นต์)	ปริมาณเถ้า (เปอร์เซ็นต์)	ปริมาณกำมะถัน (เปอร์เซ็นต์)
แอนทราไซต์	6,500-8,000	5-8	5-12	0.1-1.0
บิทูมินัส	5,500-6,500	8-15	1-12	0.1-1.5
ซับบิทูมินัส	4,500-5,500	24-30	1-20	0.1-1.5
ลิกไนต์	3,000-4,000	30-38	15-20	2.0-5.0

คุณสมบัติทั่วไปของถ่านหินแต่ละประเภทสามารถสรุปได้ดังนี้

- **แอนทราไซต์ (Anthracite)** เป็นถ่านหินที่มีคุณภาพสูงสุด มีสีดำ เป็นเงามันวาว มีปริมาณคาร์บอนสูงกว่าร้อยละ 90 ขึ้นไป มีปริมาณความชื้นต่ำมาก ให้ความร้อนสูง และมีอุณหภูมิที่จุดติดไฟในระดับสูง ส่วนใหญ่มักใช้เป็นแหล่งเชื้อเพลิงสำหรับอุตสาหกรรมแก้ว อุตสาหกรรมเคมี และอุตสาหกรรมเหล็ก
- **บิทูมินัส (Bituminous)** เป็นถ่านหินสีดำสนิทมีความเป็นมันวาว มีปริมาณคาร์บอนประมาณร้อยละ 80-90 ถ่านหินประเภทนี้เหมาะสำหรับใช้เป็นเชื้อเพลิงทดแทนน้ำมันเตาสำหรับหม้อไอน้ำ (Boiler) ของโรงงานอุตสาหกรรมหลายประเภท เช่น อุตสาหกรรมผลิตอาหารและอุตสาหกรรมผลิตกระดาษ
- **ซับบิทูมินัส (Sub-Bituminous)** เป็นถ่านหินที่มีสีน้ำตาลเข้มจนถึงดำ เนื้อถ่านหินมีความอ่อนตัว คล้ายขี้ผึ้ง มีปริมาณคาร์บอนประมาณร้อยละ 71-77 และมีค่าความชื้นประมาณร้อยละ 10-20 (World Coal Institute. 2004b. On-line) ถ่านหินประเภทนี้ส่วนมากใช้เป็นเชื้อเพลิงในการผลิตกระแสไฟฟ้า

- **ลิกไนต์ (Lignite)** เป็นถ่านหินที่ยังคงเหลือซากพืชปรากฏอยู่บางส่วน มีสีน้ำตาลเข้มจนถึงดำ มีปริมาณคาร์บอนค่อนข้างน้อย และมีปริมาณความชื้นสูง สามารถใช้เป็นเชื้อเพลิงสำหรับกระบวนการอุตสาหกรรมได้ แต่ไม่เป็นที่นิยมเนื่องจากให้ความร้อนต่ำและมีปริมาณกำมะถันมาก ทำให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม



ถ่านหินที่บริษัทนำเข้ามาจำหน่ายส่วนใหญ่ คือ ถ่านหินบิทูมินัส ซึ่งเป็นถ่านหินสะอาดคุณภาพสูงจากประเทศอินโดนีเซีย มีทั้งแบบไม่คัดขนาด (0-50 mm) แบบถ่านฝุ่น (0-5 mm และ 0-10 mm) และแบบถ่านก้อน (10-25 mm และ 25-50 mm) ทั้งนี้ ถ่านหินบิทูมินัสจัดว่าเป็นถ่านหินที่สามารถให้ความร้อนได้ในระดับสูง มีปริมาณความชื้น ปริมาณซัลเฟอร์ และปริมาณกำมะถันในระดับต่ำ ทำให้มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อย ประกอบกับมีราคาต่ำกว่าเชื้อเพลิงอื่น ทำให้กลุ่มอุตสาหกรรมเริ่มหันมาใช้ถ่านหินเป็นเชื้อเพลิงทดแทนกันมากขึ้น

การใช้ประโยชน์ถ่านหินค่อนข้างแพร่หลายตั้งแต่อดีตหลายร้อยปีจนถึงปัจจุบัน เนื่องจากมีแหล่งกระจายอยู่ทั่วโลกและมีปริมาณค่อนข้างมาก การใช้ถ่านหินเป็นที่นิยมกันมากเมื่อหลังการปฏิวัติอุตสาหกรรมในประเทศอังกฤษและยิ่งเพิ่มมากขึ้นหลายเท่าตัวเมื่อเกิดวิกฤตราคาน้ำมันในปี พ.ศ.2516 ทำให้มีการใช้ถ่านหินเป็นเชื้อเพลิงทดแทนน้ำมันมากขึ้นทั้งการใช้เป็นเชื้อเพลิงในการผลิตกระแสไฟฟ้าและในอุตสาหกรรมต่างๆ ถ่านหินนับเป็นชนิดของแหล่งพลังงานที่สำคัญรองลงมาจากน้ำมันปิโตรเลียมและก๊าซธรรมชาติ ประเทศที่มีแหล่งถ่านหินมากจึงนับว่าเป็นประเทศที่มีความมั่นคงในด้านพลังงานสูงมาก เช่น อินโดนีเซีย รัสเซีย จีน เยอรมัน และออสเตรเลีย เป็นต้น

การใช้ประโยชน์ของถ่านหินหลักๆ จะเป็นการใช้เป็นเชื้อเพลิงสำหรับผลิตกระแสไฟฟ้าและใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น อุตสาหกรรมเหล็ก ปูนซีเมนต์ ปูนขาว และอุตสาหกรรมอื่นๆ ซึ่งจะเป็นเชื้อเพลิงที่มีต้นทุนต่ำกว่าการใช้กระแสไฟฟ้าโดยตรง โดยทั่วไปจะนำมาใช้เป็นเชื้อเพลิงสำหรับงานต่างๆ เช่น ในการต้มน้ำเพื่อส่งไอน้ำไปปั่นกังหัน (เทอร์ไบน์) เพื่อผลิตไฟฟ้า หรือส่งไอน้ำไปใช้ในการอบความร้อน เช่น การอบยางและการอบไม้ เป็นต้น

นอกจากการเผาไหม้โดยตรงแล้ว ยังสามารถแปรสภาพถ่านหินเป็นเชื้อเพลิงเหลว (Coal liquefaction) หรือเป็นก๊าซ (Coal Gasification) ซึ่งเป็นการใช้ถ่านหินแบบเชื้อเพลิงสะอาดเพื่อช่วยลดมลภาวะจากการใช้ถ่านหินเป็นเชื้อเพลิงได้อีกทางหนึ่ง ภายใต้กระบวนการแปรสภาพถ่านหินจะสามารถแยกเอาก๊าซที่มีฤทธิ์เป็นกรดหรือเป็นพิษและสารพลอยได้ต่างๆ ที่มีอยู่ในถ่านหินนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้อีก เช่น กำมะถัน ใช้ทำกรดกำมะถันและแรียปซัม แอมโมเนียใช้ทำปุ๋ยเพื่อเกษตรกรรม เถ้าถ่านหินใช้ทำวัสดุก่อสร้าง เป็นต้น

## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### (ก) การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

บริษัทให้ความสำคัญในการรักษามาตรฐานคุณภาพของสินค้าและบริการที่ดียิ่งอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า ตลอดจนรักษามาตรฐานลูกค้าเดิมไว้ให้ได้ ในขณะเดียวกัน บริษัทมีการทบทวน/ปรับนโยบายการตลาดให้สอดคล้องกับสภาพการณ์แข่งขันในปัจจุบันเพื่อเพิ่มโอกาสในการขายให้มากขึ้น

การกำหนดนโยบายด้านราคา ราคาจำหน่ายถ่านหินของบริษัทจะอ้างอิงราคาถ่านหินในตลาดโลกในช่วงที่มีการเสนอขาย โดยมีจะมีการปรับราคาถ่านหินไปตามคุณภาพถ่านหินที่จะจำหน่ายจริง โดยถ่านหินส่วนใหญ่จะเป็นการจำหน่ายแบบราคาเปลี่ยนแปลงไปตามราคาดตลาดโลก (Index Link) และใช้เครื่องมือทางการเงินช่วยในการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนของราคา

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท คือ กลุ่มลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมภายในประเทศที่ใช้ถ่านหินประเภทบิทูมินัสเพื่อให้พลังงานในกระบวนการผลิตเป็นหลัก ซึ่งลูกค้าของบริษัทจะมีตั้งแต่ลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมขนาดเล็กไปจนถึงขนาดใหญ่ หลากหลายประเภทอุตสาหกรรม เช่น โรงงานปูนซีเมนต์ โรงงานผลิตกระดาษ โรงงานผลิตอาหาร โรงงานสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม เป็นต้น การจำหน่ายถ่านหินของบริษัทส่วนใหญ่จะเป็นการเสนอขายตรงไปที่ผู้ใช้ เข้าประมูลและเจรจากับผู้ซื้อ รวมทั้งประสานงานกับผู้ซื้อในการจัดเรือมารับถ่านหินและการให้บริการหลังการขาย

### (ข) สภาพการแข่งขัน

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและรักษาคุณภาพถ่านหินตลอดกระบวนการ เพื่อให้บริษัทมีความสามารถที่จะแข่งขันได้ในภาวะอุตสาหกรรมปัจจุบัน ทั้งนี้ถึงแม้ว่าจะมีผู้ประกอบการค้าถ่านหินเข้ามาแข่งขันในตลาดเป็นจำนวนมาก แต่สำหรับลูกค้าอุตสาหกรรมรายใหญ่นั้นจะมีการสั่งซื้อถ่านหินเป็นจำนวนมากและต่อเนื่อง ทำให้ต้องมีปริมาณถ่านหินคงคลังในปริมาณที่มากพอเพื่อให้สามารถจัดส่งถ่านหินได้ตามปริมาณภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งต้องใช้เงินลงทุนสูง ทำให้เป็นอุปสรรคสำคัญของผู้ประกอบการถ่านหินรายย่อย ปัจจุบันบริษัทมีคลังสินค้า 2 แห่ง สามารถรองรับการเก็บกองถ่านหินได้มากกว่า 200,000 ตัน และมีโรงคัดแยกถ่านหินที่มีกำลังการผลิตประมาณ 3,000 ตันต่อวัน และมีเงินทุนที่พร้อมซึ่งถือได้ว่าบริษัทมีศักยภาพที่จะแข่งขันในตลาดได้เป็นอย่างดี

สำหรับภาพรวมสถานการณ์พลังงานของประเทศไทยในปีที่ผ่านมา การใช้พลังงานเชิงพาณิชย์ขั้นสุดท้าย เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.6 ซึ่งสอดคล้องกับเศรษฐกิจของประเทศที่ปรับตัวดีขึ้น โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของการใช้ไฟฟ้า ก๊าซธรรมชาติ ถ่านหินนำเข้า และลิกไนต์ ในขณะที่การใช้น้ำมันสำเร็จรูปซึ่งมีสัดส่วนสูงสุดร้อยละ 50 ของการใช้พลังงานขั้นสุดท้ายมีการใช้ลดลงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่ส่งผลให้ยังคงมีมาตรการ Work From Home และจำกัดการเดินทาง

ทั้งนี้ ในปี 2564 ประเทศไทยมีการจัดหาถ่านหิน/ลิกไนต์ โดยการผลิตในประเทศและนำเข้าจากแหล่งต่างประเทศ ปริมาณรวมทั้งสิ้น 38.15 ล้านตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 แบ่งออกเป็นการผลิตในประเทศที่ได้จากเหมืองแม่เมาะ จังหวัดลำปาง จำนวน 14.22 ล้านตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.3 และนำเข้าจากต่างประเทศ จำนวน 23.63 ล้านตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.7 ในขณะที่การนำเข้าถ่านหิน/ลิกไนต์ มีปริมาณรวมทั้งสิ้น 19.29 ล้านตัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.8 โดยการนำเข้าถ่านหินเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.2 จากการใช้ในภาคอุตสาหกรรมที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.3 ในขณะที่การใช้เพื่อผลิตกระแสไฟฟ้าลดลงร้อยละ 16.9 ส่วนการใช้ลิกไนต์เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.4 ทั้งนี้ ร้อยละ 97 ของการใช้ลิกไนต์เป็นการใช้ในการผลิตไฟฟ้าของ กฟผ. ส่วนที่เหลือร้อยละ 3 นำไปใช้ภาคอุตสาหกรรม

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ปัจจุบันการจัดหาถ่านหินของบริษัทส่วนใหญ่มาจากเหมืองในประเทศอินโดนีเซีย เนื่องจากประเทศอินโดนีเซียมีทรัพยากรถ่านหินจำนวนมาก ซึ่งมีคุณลักษณะและคุณภาพตามที่ลูกค้าต้องการ นอกจากนี้ ยังมีความคุ้มค่าเมื่อคำนึงถึงต้นทุนการขนส่งถ่านหินจากต้นทางมายังลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของบริษัท โดยบริษัทเน้นถ่านหินประเภทบิทูมินัสเป็นหลัก เนื่องจากเป็นประเภทถ่านหินที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า

ในด้านการจัดหาถ่านหินที่บริษัทซื้อจากเหมืองอื่น บริษัทจะทำการสำรวจคุณภาพถ่านหินจากแต่ละเหมือง โดยการจ้างหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีความสามารถเพื่อทำการตรวจสอบคุณภาพถ่านหินทั้งในด้านของปริมาณคาร์บอน ปริมาณความชื้น ปริมาณซัลเฟอร์ และปริมาณค่าซัลเฟอร์ไดออกไซด์ รวมถึงปริมาณ



สำรองถ่านหินของแต่ละเหมือง หากผลการตรวจสอบคุณสมบัติผ่านตามเกณฑ์การพิจารณา บริษัทจึงจะตกลงทำการสั่งซื้อจากเหมืองถ่านหินเหล่านั้น

ปัจจุบันบริษัทมีคลังสินค้า 2 แห่ง สามารถคงคลังถ่านหินได้รวมกันกว่า 200,000 ตัน มีโรงคัดแยกที่มีกำลังการผลิตประมาณ 3,000 ตันต่อวัน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้แก่ลูกค้าว่า บริษัทมีปริมาณสำรองถ่านหินอย่างเพียงพอ สามารถจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้าได้ตรงตามเงื่อนไขและทันตามกำหนดเวลา

ขั้นตอนการนำเข้าถ่านหินจากเหมืองต่างประเทศมาจำหน่าย

- คัดเลือกเหมืองถ่านหินและผู้จัดจำหน่ายถ่านหินที่มีความน่าเชื่อถือและมีกระบวนการตรวจสอบคุณภาพของสินค้าให้ตรงตามความต้องการของตลาด
- ถ่านหินจะถูกขนส่งโดยเรือเดินทะเลมายังประเทศไทย ซึ่งจะผ่านขั้นตอนทางกฎหมายและพิธีการทางศุลกากรอย่างถูกต้อง
- ถ่านหินบางส่วนจะถูกจัดส่งให้แก่ลูกค้าโดยตรงและบางส่วนจะถูกจัดเก็บเข้าคลังสินค้าเพื่อทำการคัดแยกขนาดเพื่อให้ได้ถ่านหินที่มีขนาดตรงตามความต้องการของลูกค้า
- ถ่านหินจะถูกจัดส่งให้แก่ลูกค้าตามกำหนดเวลาที่ลูกค้าต้องการโดยใช้รถบรรทุกเป็นพาหนะในการขนส่ง

#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
<b>ทรัพย์สินสำหรับประกอบธุรกิจถ่านหิน</b>			
คลังสินค้า 1 แห่ง (ที่ดิน จำนวน 3 แปลง) ที่ตั้ง ต.หนองชุมพล อ.เขาย้อย จ.เพชรบุรี เนื้อที่ดินรวม 127-0-13 ไร่	27.09	เจ้าของ	ติดจำนองกับสถาบันการเงิน มูลค่าเงินสินเชื่อ 38 ล้าน บาท
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	37.73	เจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
เครื่องจักรและอุปกรณ์	0.19	เจ้าของ	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	0.13	เจ้าของ	-
ยานพาหนะ	2.80	เจ้าของ	-
<b>ทรัพย์สินสำหรับประกอบธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตรแนวใหม่</b>			
ที่ดิน จำนวน 20 แปลง ที่ตั้ง ต.ท่าตำหนัก อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม เนื้อที่ดินรวม 106-1-32 ไร่	463.26	เจ้าของ	ที่ดินบางส่วนติดจำนอง กับสถาบันการเงิน มูลค่าเงินสินเชื่อ 50 ล้าน บาท
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารระหว่าง ก่อสร้าง	163.25	เจ้าของ	ไม่มีภาระผูกพัน
<b>รวม</b>	<b>694.46</b>		

#### นโยบายการลงทุนและการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตและสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน โดยปัจจุบันมีการลงทุนหลักอยู่ในธุรกิจพลังงาน ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ และธุรกิจตลาดค้าส่ง

ทั้งนี้ การลงทุนในธุรกิจต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะเน้นการลงทุนระยะยาวโดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจที่จะเข้าไปลงทุน รวมถึงแนวโน้มของธุรกิจนั้นๆ เป็นสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอเพื่อให้สามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอื่นๆ ได้

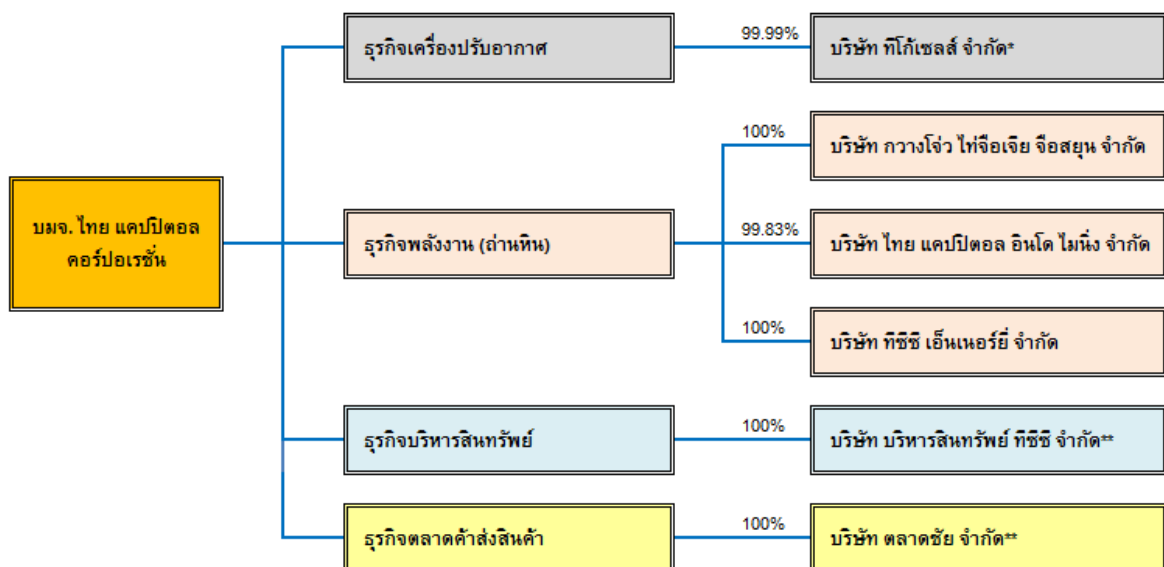
ในการพิจารณาตัดสินใจเข้าทำการลงทุน บริษัทมีหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรงในการดูแลการลงทุน เพื่อพิจารณาวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาถึงศักยภาพ รวมทั้งความเสี่ยงจากการลงทุน พร้อมนำเสนอแผนการลงทุนต่อคณะกรรมการการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นเพื่อพิจารณาแผนการลงทุน ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการตัดสินใจลงทุนผิดพลาดทำให้ไม่ได้รับผลตอบแทนที่คุ้มค่าต่อการลงทุน

ภายหลังจากการตัดสินใจลงทุนในธุรกิจใดๆ ที่ผ่านการอนุมัติแล้ว หน่วยงานที่ดูแลการลงทุนจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของธุรกิจดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอื่นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องต่อไป

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งถือหุ้นทางตรงในสัดส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนที่ชำระแล้วจำนวน 6 บริษัท โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้



หมายเหตุ :

\* หยุดดำเนินการตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2551

\*\* ยังไม่ได้เริ่มประกอบธุรกิจ เนื่องจากอยู่ระหว่างการเตรียมพร้อม / การก่อสร้างของโครงการ

### นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัทประกอบธุรกิจ Holding Company โดยการถือหุ้นในบริษัทอื่นเป็นหลัก กำหนดนโยบายในการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทย่อยออกเป็นกลุ่มธุรกิจพลังงาน ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ และธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเพื่อการเกษตร โดยบริษัทย่อยบริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยเพื่อร่วมกำหนดแนวนโยบายและให้ความเห็นอันเป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทจะให้บริการหน่วยงานสนับสนุนบางส่วนกับบริษัทย่อยเพื่อเป็นการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่ของบริษัทและบริษัทย่อยให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่

ข้อมูลสรุปของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
ที่	ชื่อบริษัท	ที่อยู่สำนักงานใหญ่	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้นโดย TCC
1	บจก.ทีโก้ เซลส์	87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้น 45 ออลซีชั้นส์เพลส ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2685-3600 โทรสาร 0-2685-3607	จำหน่ายชิ้นส่วนเครื่องปรับอากาศ เครื่องทำความร้อน ความเป็นสำหรับรถบรรทุกทุกประเภทบ้าน อาคาร รวมถึงอุปกรณ์ทำความร้อน ความเป็นประเภทอื่นๆ	99.99%
2	บจก.กว้างโจว ไท่จือเจีย จือสยุน	Room 1907-1908, No 167 Linhe West Road, Tianhe District, Guangzhou, China 510610	ที่ปรึกษาด้านถ่านหิน	100%
3	บจก.ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง	49th Floor, Equity Tower, JL JEND Sudirman KAV 52-53, SCBD, 12190, Jakarta, Indonesia	จำหน่ายเชื้อเพลิงแข็ง เหลว และ ก๊าซ	99.83%
4	บจก.ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี	87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ออลซีชั้นส์เพลส ชั้น 45 ห้องเลขที่ 2 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2685-3600 โทรสาร 0-2685-3607	นำเข้าและจัดจำหน่ายถ่านหินและเหล็ก	100%
5	บจก.บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี	87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ออลซีชั้นส์เพลส ชั้น 45 ห้องเลขที่ 2 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2685-3600 โทรสาร 0-2685-3607	บริหารสินทรัพย์	100%

ข้อมูลสรุปของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
ที่	ชื่อบริษัท	ที่อยู่สำนักงานใหญ่	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น โดย TCC
6	บจก.ตลาดชัย	87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ อลซีชั้นสโพลส ชั้น 45 ห้องเลขที่ 2 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ 0-2685-3600 โทรสาร 0-2685-3607	ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร	100%

### 1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

กลุ่มบริษัทได้ขายถ่านหินให้แก่บริษัท ฟลายเดย์ แพลทฟอร์ จำกัด ซึ่งมีผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้นเป็นกลุ่มครอบครัวเดียวกันกับผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท (กลุ่มครอบครัว "ชัยวิกรัย") โดยรายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานตามปกติและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

### 1.3.3 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรกมีดังนี้ (ข้อมูลตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 5 มกราคม 2565)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
<b>1</b>	<b>กลุ่มชัยวิกรัย</b>			
1.1	น.ส.ยุพิน	ชัยวิกรัย	161,641,758	12.62
1.2	น.ส.พรพิน	ชัยวิกรัย	115,489,200	9.01
1.3	น.ส.โสพิน	ชัยวิกรัย	74,290,000	5.80
	<b>รวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยกลุ่มชัยวิกรัย</b>		<b>351,420,958</b>	<b>27.43</b>
2	น.ส.วิไล	เจริญวิฑู	109,000,000	8.51
3	น.ส.ณัฐสุรีย์	เลิศชัยรัตน์	62,700,000	4.89
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด		58,927,877	4.60
5	น.ส.สุพรรณิ	ไชยกุลวัฒนา	58,790,000	4.59
6	น.ส.นิษณา	บรรณสารตระกูล	37,130,000	2.90
7	น.ส.ลักษณา	จรรย์วัฒน์สกุล	18,425,500	1.44
8	น.ส.นันทนา	จิตต์ศรีสุนันท์	14,000,000	1.09
9	น.ส.สุภัตรา	ธนบัตรชัย	10,813,242	0.84
10	น.ส.สุภาพร	นนทนา	10,429,057	0.81
	<b>รวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก</b>		<b>731,636,634</b>	<b>57.10</b>

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
	รวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นรายย่อย	549,676,663	42.90
	รวมจำนวนหุ้นโดยผู้ถือหุ้นทั้งหมด	1,281,313,297	100.00

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว

### 1.4.1 หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 954,354,720.50 บาท ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว 640,656,648.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,908,709,441 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง

### 1.4.2 บริษัทมีหุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหลักทรัพย์แปลงสภาพประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ดังนี้

### (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (TCC-W3)

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 3 หรือ TCC-W3"
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือได้
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	:	92,208,961 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขายได้	:	92,208,576 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0 บาท
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	10 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	วันที่ 2 เมษายน 2555
อัตราการใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1.23886 หุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
ราคาในการใช้สิทธิ	:	0.807 บาทต่อหุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
วันกำหนดการใช้สิทธิ	:	วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม, มิถุนายน, กันยายน และธันวาคมของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ	:	วันที่ 1 เมษายน 2565

**(2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 4 (TCC-W4)**

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ เดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 4 หรือ TCC-W4"
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือได้
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	:	369,800,031 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขายได้	:	369,779,804 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0 บาท
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	10 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	วันที่ 15 พฤษภาคม 2556
อัตราการใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1.10801 หุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
ราคาในการใช้สิทธิ	:	0.903 บาทต่อหุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
วันกำหนดการใช้สิทธิ	:	วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม, มิถุนายน, กันยายน และธันวาคมของแต่ละปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ	:	วันที่ 14 พฤษภาคม 2566

**(3) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 5 (TCC-W5)**

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ เดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 5 หรือ TCC-W5"
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือได้
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	:	98,416,620 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขายได้	:	98,408,417 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0 บาท
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	10 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขาย	:	วันที่ 25 พฤษภาคม 2561
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	:	0.50 บาทต่อหุ้น
วันกำหนดการใช้สิทธิ	:	วันทำการสุดท้ายของเดือนกรกฎาคมของแต่ละปี
วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ	:	วันที่ 24 พฤษภาคม 2571

สรุปผลการใช้สิทธิแปลงสภาพของหลักทรัพย์ TCC-W3, TCC-W4 และ TCC-W5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

ชื่อย่อ หลักทรัพย์	จำนวนหน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ			จำนวนหุ้น ที่ออก เพื่อรองรับ การใช้สิทธิ	จำนวนหุ้น ที่รองรับ การใช้สิทธิ คงเหลือ	กำหนด วัน ใช้สิทธิ ครั้งสุดท้าย
	เสนอขายได้	ขอใช้ สิทธิแล้ว	คงเหลือ			
TCC-W3	92,208,576	42,837,503	49,371,073	113,676,904	60,608,408	1 เม.ย.2565
TCC-W4	369,779,804	10,441,062	359,338,742	411,105,433	399,582,584	14 พ.ค.2566
TCC-W5	98,408,417	0	98,408,417	98,416,620	98,416,620	24 พ.ค.2571

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของบริษัท ซึ่งขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน แผนการประกอบธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมทั้งปัจจัยอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

สำหรับการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล คณะกรรมการบริษัทอาจเห็นสมควรให้มีการจ่ายเงินปันระหว่างกาลได้ หากเห็นว่าบริษัทมีกำไรที่เหมาะสมกับการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลนั้น ทั้งนี้ จะต้องแจ้งการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายจะจ่ายเงินปันผล หากบริษัทย่อยดังกล่าวเห็นว่าสามารถดำรงเงินลงทุนหมุนเวียนที่ใช้ในการดำเนินการได้อย่างเพียงพอภายหลังการจ่ายเงินปันผล

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจและเป้าหมายของบริษัท โดยลดโอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นหรือลดผลเสียหายกรณีความเสี่ยงเกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งโอกาสทางธุรกิจอันจะนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่กิจการ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารจากฝ่ายต่างๆ ทำหน้าที่ติดตามความเสี่ยง กำหนดนโยบายและแผนงาน รวมทั้งรายงานผลการบริหารจัดการต่อคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัททุกช่วงระยะเวลาที่พบวาระดับความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจมีการเปลี่ยนแปลง

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

##### (1) ความเสี่ยงจากต้นทุนสินค้ามีมูลค่าผันแปรตามราคาตลาดโลก

ต้นทุนหลักของผลิตภัณฑ์ถ่านหินของบริษัท คือ ค่าถ่านหินและค่าระวางเรือ ซึ่งอาจมีราคาผันแปรไปตามปัจจัยในอนาคต ได้แก่ ความผันผวนของราคาน้ำมัน อุปสงค์และอุปทานของตลาด เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายถ่านหินล่วงหน้าบางส่วนและมีการติดตามทิศทางและแนวโน้มราคาถ่านหินในตลาดโลกตลอดเวลา

##### (2) ความเสี่ยงจากการนำเข้าถ่านหินจากประเทศอินโดนีเซีย

การนำเข้าถ่านหินจากประเทศอินโดนีเซียนั้นอาจมีความเสี่ยงเรื่องคุณภาพและปริมาณที่ไม่คงแน่นอน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เป็นปกติสำหรับธุรกิจนี้ บริษัทบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้จัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย

##### (3) ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจการจัดซื้อและจัดจำหน่ายถ่านหินซึ่งอาจมีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการต่างๆ ในการดำเนินธุรกิจ บริษัทมีมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวดังที่ได้กล่าวไว้ในหัวข้อ "การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน"

#### 2.2.2 ความเสี่ยงทางการเงิน

##### (1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ในกรณีที่บริษัทใช้เงินตราต่างประเทศสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ ในการชำระค่าสินค้าถ่านหินและค่าระวางเรือ ในขณะที่การขายเป็นการขายภายในประเทศซึ่งรายได้ทั้งหมดเป็นเงินบาท บริษัทจะมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนหากเกิดการผันอัตราแลกเปลี่ยนค่าเงินบาทเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางที่ปรับตัวอ่อนค่าลง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีต้นทุนการนำเข้าเพิ่มสูงขึ้น บริษัทจะบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวด้วยการจัดทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract)

##### (2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนระยะสั้น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น เงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น



เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน บริษัทจะบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยให้อยู่ในระดับต่ำโดยการติดตามแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยทั้งในตลาดโลกและในประเทศไทยทั้งในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

### (3) ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ในการประกอบธุรกิจ ลูกค้าบางรายของบริษัทอาจประสบปัญหาสภาพคล่องซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชำระหนี้ให้แก่บริษัท เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทได้กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสมและทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าของลูกค้าหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืม โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทจัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้วยการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียผ่านการดำเนินงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งมีความมุ่งมั่นที่จะสร้างคุณค่าให้แก่กิจการเพื่อผลตอบแทนที่มั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการในด้านต่างๆ ที่สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติที่ครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตามที่ได้ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

#### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

##### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

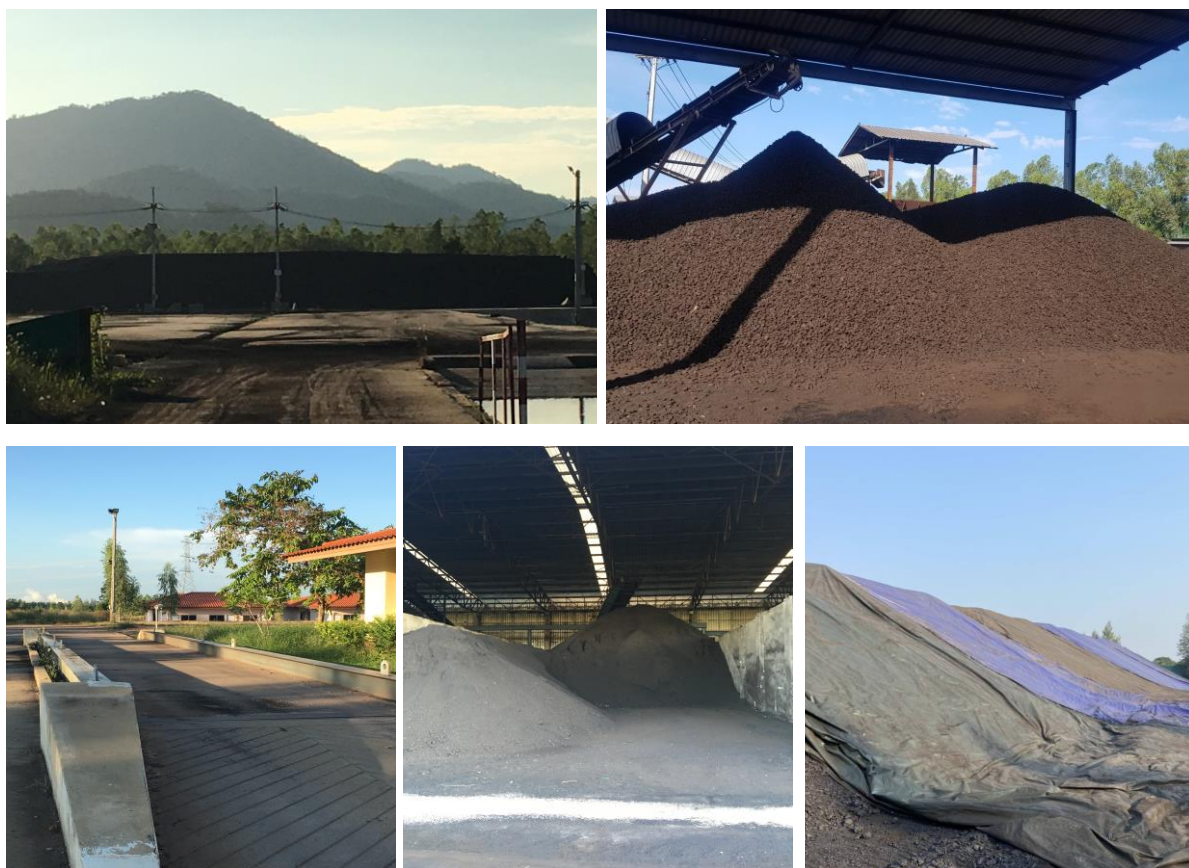
บริษัทมีกระบวนการจัดหา คัดเลือก และนำเข้าถ่านหิน โดยบริษัทจะทำการสำรวจคุณภาพถ่านหินโดยการว่าจ้างหน่วยงานเอกชนที่มีความเชี่ยวชาญและมีความสามารถเพื่อทำการตรวจสอบคุณภาพถ่านหินทั้งในด้านของปริมาณคาร์บอน ความชื้น ค่าซัลเฟอร์ไดออกไซด์ รวมถึงสำรวจปริมาณสำรองถ่านหินของแต่ละเหมือง หากผลการตรวจสอบคุณสมบัติผ่านตามเกณฑ์พิจารณา บริษัทจึงจะตกลงทำการสั่งซื้อจากเหมืองถ่านหินนั้นๆ

การนำเข้าถ่านหินจากเหมืองต่างประเทศเข้ามาจำหน่ายจะดำเนินการขนส่งทางทะเล บริษัทจะเลือกใช้ผู้ให้บริการขนส่งและลำเลียงที่มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานในการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการขนส่งและลำเลียงนั้นจะต้องมีการปิดคลุมถ่านหินอย่างมิดชิด นอกจากนี้ บริษัทจะร่วมกำหนดมาตรการในการขนส่งกับผู้ให้บริการดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีผลกระทบจากการไหลของถ่านหินลงสู่ทะเลหรือแม่น้ำให้น้อยที่สุด โดยการนำเข้าถ่านหินจะผ่านขั้นตอนทางกฎหมายและพิธีการทางศุลกากรอย่างถูกต้อง

ถ่านหินที่มาถึงท่าเรือบางส่วนจะถูกจัดส่งให้กับลูกค้าโดยตรงและบางส่วนจะถูกนำเข้าจัดเก็บในคลังสินค้าเพื่อทำการคัดแยกขนาดถ่านหินตามความต้องการของลูกค้า ในกระบวนการคัดแยกถ่านหินและกองเก็บ บริษัทได้มีการสร้างอาคารคลุมเครื่องจักรเพื่อป้องกันเสียงและฝุ่นละอองออกสู่ภายนอก ในส่วนของถ่านหินที่อยู่ภายนอกอาคาร บริษัทได้ใช้ผ้าใบหรือสแลนคลุมบนกองถ่านหินและมีระบบฉีดน้ำโดยรอบบริเวณเพื่อป้องกันการฟุ้งกระจาย นอกจากนี้ บริษัทได้สร้างบ่อพักและคูน้ำโดยรอบบริเวณโรงคัดแยกและคลังสินค้าเพื่อป้องกันน้ำที่ปนเปื้อนถ่านหินไหลออกไปสู่ภายนอกโดยตรง

ในกระบวนการส่งมอบสินค้า บริษัทจะทำการประสานงานกับลูกค้าเพื่อยืนยันกำหนดการส่งมอบและส่งมอบสินค้าตามกำหนดเวลาที่ตกลงกัน ไซ้รถบรรทุกเป็นพาหนะหลักในการขนส่งให้กับลูกค้า โดยบริษัทจะเลือกใช้ผู้ให้บริการขนส่งรายใหญ่ที่น่าเชื่อถือและเน้นให้ใช้ผ้าใบปิดคลุมบนรถบรรทุกขนส่งถ่านหินทุกคันอย่างมิดชิด ทั้งนี้ บริษัทมีทีมงานคอยให้บริการและให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าทั้งก่อนและหลังการขาย





### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่ดำเนินธุรกิจเพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ชุมชน สังคม ตลอดจนพนักงานภายในองค์กรด้วยการสื่อสาร การทำงานร่วมกัน การสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดี และการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเพื่อนำข้อมูลความต้องการ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ตลอดจนข้อร้องเรียนต่างๆ จากผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมาสรุปเป็นประเด็นหัวข้อและกำหนดเป็นแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืนขององค์กร ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>• คุณภาพของสินค้าและบริการ</li> <li>• การส่งมอบสินค้าตรงตามกำหนดเวลา</li> <li>• ความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาและสานสัมพันธ์อันดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• จัดหาและตรวจสอบคุณภาพสินค้าให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า</li> <li>• การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า</li> <li>• การพบปะหรือเข้าเยี่ยมลูกค้าเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะและสร้างสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน</li> <li>• สภาพแวดล้อมที่ดี ความปลอดภัยในการทำงาน</li> <li>• รายได้และสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นธรรม</li> <li>• การพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง</li> <li>• ความก้าวหน้าในสายอาชีพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน</li> <li>• ส่งเสริมกิจกรรมที่สร้างความผูกพันของพนักงานภายในบริษัท</li> <li>• จัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้น่าอยู่ สะอาด และปลอดภัย</li> <li>• ประเมินผลการทำงาน, ทบทวนอัตราผลตอบแทนและสวัสดิการโดยเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน</li> </ul>

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
		<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำแผนการพัฒนาฝึกอบรมให้กับพนักงาน</li> </ul>
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลประโยชน์ที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืน</li> <li>ผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีและสม่ำเสมอ</li> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์</li> <li>มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ขยายการลงทุนสู่ธุรกิจอื่นเพื่อสร้างรายได้เสริม</li> <li>กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์</li> <li>ทบทวนแผนการดำเนินธุรกิจ การบริหารจัดการความเสี่ยง และตรวจระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>
เจ้าหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลขององค์กร</li> <li>ความสามารถในการชำระหนี้คืน</li> <li>แผนการลงทุนและการระดมทุนของบริษัทเพื่อนำมาใช้ลงทุนในโครงการ</li> <li>ความสัมพันธ์อันดีในเชิงธุรกิจอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การวิเคราะห์และประมาณการรายได้ พร้อมทั้งบริหารความเสี่ยงทางการเงิน</li> <li>ปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้อย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความมั่นใจต่อเจ้าหน้าที่</li> </ul>
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลขององค์กร</li> <li>ความมั่นคงทางสถานะการเงิน</li> <li>ความโปร่งใสในการดำเนินงานและกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>การปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงเงื่อนไขทางการค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>คัดเลือกคุณสมบัติ ประเภทคู่ค้าที่พึงประสงค์</li> <li>เจรจาหรือร่วมกันกับคู่ค้าเพื่อให้ได้ข้อตกลงการทำงานอันเป็นที่ยอมรับของทั้งสองฝ่าย</li> <li>ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>
ชุมชน/สังคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อชุมชน</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและทันเหตุการณ์</li> <li>การมีส่วนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตชุมชนและสังคม</li> <li>การรับฟังและแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้องอย่างทันท่วงที</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดการสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง</li> <li>สื่อสารกับชุมชนอย่างเข้าถึงและหลากหลายช่องทาง</li> <li>เข้าร่วมกิจกรรมหรือให้การสนับสนุนกิจกรรมที่พัฒนาคุณภาพของชุมชน</li> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญกับปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดเป็นนโยบายการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้งส่งเสริมและให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนในองค์กรได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

- รับผิดชอบและยึดมั่นในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนขนขนธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่นที่องค์กรตั้งอยู่
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐและชุมชน
- ป้องกันอุบัติเหตุและควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในระดับต่ำกว่าค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้

- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและอย่างมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

#### 1) การจัดการพลังงาน (ไฟฟ้า)

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานในองค์กรใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัดผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- เลือกใช้หลอดไฟฟ้าแบบประหยัดไฟ
- เลือกใช้อุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีประสิทธิภาพสูง (ฉลากเบอร์ 5)
- เปิดمان/มู่ลี่บริเวณหน้าต่างเพื่อลดการใช้หลอดไฟ เปิดไฟเท่าที่จำเป็น
- ปิดสวิตซ์และถอดปลั๊กอุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้าทุกครั้งหลังเลิกใช้งาน
- แยกสวิตซ์ควบคุมอุปกรณ์ให้แสงสว่างเพื่อให้สามารถควบคุมการใช้งานอุปกรณ์ให้แสงสว่างได้อย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับความจำเป็นแทนการใช้หนึ่งสวิตซ์เพื่อควบคุมหลอดสว่างจำนวนมาก
- หมั่นซ่อมบำรุงรักษาอุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

#### 2) การจัดการน้ำ

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานในองค์กรใช้น้ำอย่างประหยัดผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- ใช้น้ำอย่างประหยัด ไม่เปิดน้ำทิ้งไว้โดยไม่จำเป็น
- ไม่ใช้น้ำยาล้างจานมากเกินไป เพราะย็น้ำยาล้างจานมีความเข้มข้นมาก ยิ่งต้องใช้น้ำมากขึ้น
- หากขณะมารองน้ำทุกครั้งเวลาล้างผักหรือผลไม้ ไม่ควรล้างจากก๊อกน้ำโดยตรงเพราะจะทำให้เปลืองน้ำมากกว่า และน้ำที่เหลือยังเก็บไว้ใช้ล้างจานได้อีก
- ประหยัดน้ำในช่วงเวลาที่ใช้ห้องน้ำด้วยการไม่เปิดน้ำทิ้งไว้หรือกดชักโครกบ่อยเกินไป
- ตรวจสอบตรวจสอบสุขภัณฑ์ วัสดุ และอุปกรณ์ห้องน้ำป้องกันการรั่วไหลของน้ำ

#### 3) การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมีการจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบตามหลักการ 3R (Reduce Reuse Recycle) มีระบบการคัดแยกขยะตามประเภทที่มีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้เกี่ยวข้องเพื่อลดการกำจัดขยะ ช่วยกันดูแลสภาพแวดล้อม ชุมชนและสังคมโดยรอบให้มีสุขอนามัยที่ดี ปลอดภัย เพื่อการอยู่อาศัยร่วมกันผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- แยกประเภทขยะ
- งดใช้โฟมเป็นภาชนะในการบรรจุอาหาร
- ใช้ถุงผ้าแทนการใช้ถุงพลาสติก
- ใช้กระดาษเช็ดมือทำความสะอาดหลังจากเข้าห้องน้ำเท่าที่จำเป็น
- ใช้ผ้าใบหรือสแลนคลุมบนกองถ่านหินและมีระบบฉีดน้ำโดยรอบบริเวณเพื่อป้องกันการฟุ้งกระจายและเพื่อเป็นการป้องกันมลภาวะทางน้ำ
- สร้างบ่อพักและคูน้ำโดยรอบบริเวณ โรงคัดแยกและคลังสินค้าเพื่อป้องกันน้ำที่ปนเปื้อนถ่านหินไหลออกไปสู่ภายนอกโดยตรง
- ใช้ผ้าใบปิดคลุมบนรถบรรทุกขนส่งถ่านหินทุกคันเพื่อป้องกันมลพิษทางอากาศ

#### 4) การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยพบว่ากิจกรรมของธุรกิจที่มีส่วนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ได้แก่ การใช้ไฟฟ้าจากเครื่องปรับอากาศในสำนักงาน การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงจากยานพาหนะขององค์กร บริษัทจึงส่งเสริมและรณรงค์ให้พนักงานในองค์กรมีส่วนร่วมช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- ปรับอุณหภูมิของเครื่องปรับอากาศไว้ที่ 25 องศาเซลเซียส
- ตรวจสอบบำรุงเครื่องปรับอากาศอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้าในการทำงานของเครื่องปรับอากาศ
- ปิดเครื่องปรับอากาศก่อน 30 นาทีหลังเลิกใช้งานทุกครั้ง
- รณรงค์ให้พนักงานเดินทางด้วยรถไฟฟ้าแทนการใช้รถยนต์ส่วนตัว
- วางแผนการเดินทางโดยรถยนต์ทุกครั้งก่อนออกเดินทาง

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เช่น การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การผลิตและการบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติโดยมีรายละเอียดดังนี้

##### นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทตระหนักและกำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนโดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา รวมทั้งสนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ได้แก่ ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ผู้พื้นโทษ เพื่อสร้างโอกาส สร้างอาชีพ และรายได้ที่มั่นคง และเป็นส่วนหนึ่งของการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของประเทศและโลก (SDGs) นอกจากนั้น เพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคนเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร

#### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

##### พนักงานและแรงงาน

บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลพนักงานและบุคลากรเพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคนเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร โดยในปี 2564 บริษัทมีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญ ดังนี้

- ประเมินผลงานและจ่ายผลตอบแทนให้กับพนักงานในอัตราที่เป็นธรรม
- จัดให้มีสวัสดิการต่างๆ เช่น ค่าล่วงเวลา โบนัส เบี้ยเลี้ยง กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ในส่วนของบริษัทจ่ายสมทบ) ค่ารักษาพยาบาล ประกันสุขภาพ และวันหยุดพักผ่อนประจำปี
- แจกหน้ากากอนามัย แอลกอฮอล์สำหรับล้างมือให้กับพนักงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการให้พนักงานทำงานอยู่ที่บ้าน (Work from home) เพื่อลดความเสี่ยงจากการติดเชื้อไวรัส โควิด 19 (COVID-19)
- ดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน เช่น ติดตั้งถังดับเพลิงภายในสถานที่ทำงาน ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟของสำนักงานใหญ่ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับโรงงาน โดยในปี 2564 ไม่พบการหยุดงานของพนักงานจากการเจ็บป่วยหรืออุบัติเหตุจากการทำงานแต่อย่างใด

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- จัดกิจกรรมท่องเที่ยวประจำปีเพื่อเสริมสร้างความผูกพันของพนักงานภายในองค์กร

### ลูกค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจควบคู่กับการพัฒนาสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม โดยในปี 2564 ไม่พบข้อร้องเรียนจากลูกค้าในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

### ชุมชนและสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบการ โดยในปี 2564 ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้มอบเงินและสิ่งของช่วยเหลือให้แก่หน่วยงานและชุมชนโดยรอบในโอกาสต่างๆ ดังนี้

- บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด มอบถุงยังชีพ จำนวน 20 ชุด ให้แก่ชาวบ้านผู้ประสบอุทกภัยในพื้นที่หมู่ที่ 2 ตำบลคลองสะแก อำเภอนครหลวง จังหวัดเพชรบุรี
- กลุ่มบริษัท ไทย แคมป์ตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ร่วมกันบริจาคสิ่งของต่างๆ ได้แก่ ถุงมือทางการแพทย์ อาหาร เครื่องดื่มและถุงยังชีพ ให้แก่หน่วยงานและชุมชนต่างๆ ภายในจังหวัดเพชรบุรีเพื่อใช้ทำความสะอาดและฆ่าเชื้อไวรัสโคโรนา-19
- บริษัท ไทย แคมป์ตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ร่วมบริจาคเงิน จำนวน 100,000 บาท สนับสนุนกิจกรรม “ก้าวด้วยธรรม MERIT RUN ก้าวไปไหว้พระ 9 วัด” เพื่อจัดหาเครื่องมือแพทย์ที่มีความจำเป็นในการดูแลสุขภาพและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่สำคัญ พร้อมดูแลผู้ป่วยที่ยากไร้สำหรับ 17 โรงพยาบาลในพระอุปถัมภ์สมเด็จพระสังฆราชเจ้า กรมหลวงวชิรญาณสังวร



## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

### 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

#### 1) ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจหลัก 2 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ ธุรกิจจำหน่ายถ่านหินและเหล็ก และธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2564 จำนวน 75.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 6.60 ของรายได้ เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วซึ่งมีขาดทุนสุทธิจำนวน 21.05 ล้านบาท ผลประกอบการในปี 2564 เป็นดังนี้

#### 2) ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

##### ➤ รายได้

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายถ่านหินและเหล็ก 1,149.56 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 666.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 138.03 ซึ่งเป็นผลมาจากกลยุทธ์ทางการตลาดและการปรับตัวขึ้นของราคาตลาดถ่านหิน

##### ➤ ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนจากการขายถ่านหินและเหล็กทั้งสิ้น 914.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 535.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 141.23 อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจถ่านหินและเหล็กสำหรับปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 20.42 ลดลงจากปีที่แล้ว ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 21.48

ค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจถ่านหินและเหล็กในปี 2564 จำนวน 79.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 15.76 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.76 สำหรับสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายในปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 6.91 ต่ำกว่าอัตราส่วนเดียวกันของปีที่แล้ว ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 13.18

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2564 จำนวน 48.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 5.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.32

กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นสำหรับปี 2564 จำนวน 0.40 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว 0.24 ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี 2564 จำนวน 22.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 12.43 ล้านบาท

##### ➤ กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี

สำหรับปี 2564 จากผลประกอบการของกลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปีเท่ากับ 75.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วซึ่งมีขาดทุนสุทธิสำหรับปีเท่ากับ 21.05 ล้านบาท เป็นจำนวน 96.87 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 460.19 มีกำไรสุทธิสำหรับปีต่อหุ้นขั้นพื้นฐานในอัตรา 0.059 บาทต่อหุ้น

##### ➤ อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

ในปี 2564 อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยเท่ากับร้อยละ 8.50 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ (2.78)



**3) ฐานะการเงิน****➤ สินทรัพย์**

สินทรัพย์รวมในปี 2564 มีจำนวนทั้งสิ้น 1,206.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 236.25 ล้านบาทจากปีที่แล้ว มีปัจจัยหลักของการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	เพิ่มขึ้น	55.44	ล้านบาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	เพิ่มขึ้น	76.20	ล้านบาท
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	เพิ่มขึ้น	112.80	ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือเนื่องจากบริษัทมีการคาดการณ์ถึงสถานการณ์ในอนาคตเกี่ยวกับปริมาณความต้องการของสินค้าในปี 2565 แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงควบคุมสินค้าคงเหลือค้างนานให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมตามนโยบายของบริษัท

**➤ หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น**

หนี้สินรวมในปี 2564 มีจำนวน 314.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 105.00 ล้านบาท มีปัจจัยหลักของการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	เพิ่มขึ้น	33.39	ล้านบาท
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	เพิ่มขึ้น	54.87	ล้านบาท
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	เพิ่มขึ้น	18.63	ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 891.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 131.26 ล้านบาท เป็นผลมาจากกำไรสำหรับปี 2564 75.82 ล้านบาท และการเพิ่มทุนหุ้นสามัญและเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น 52.24 ล้านบาท

**➤ สภาพคล่อง****อธิบายไว้ในหัวข้อ 4) การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน****➤ แหล่งที่มาของเงินทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีโครงสร้างเงินทุนประกอบไปด้วยหนี้สินรวม 314.79 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 891.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นประมาณ 0.35 เท่า

**4) การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน****➤ อัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญ****○ สภาพคล่อง**

ในปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 1.93 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วซึ่งมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 1.29 เท่า

**○ ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย**

ในปี 2564 บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 41 วัน เร็วกว่าปีที่แล้วซึ่งมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 76 วัน

- ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย  
ในปี 2564 บริษัทมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยเท่ากับ 68 วัน เร็วกว่าปีที่แล้ว ซึ่งมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยเท่ากับ 89 วัน บริษัทมีการซื้อสินค้าในช่วงสิ้นปี 2564 เพื่อให้เป็นไปตามความต้องการสินค้าในช่วงต้นปี 2565 ทำให้สินค้าคงเหลือสิ้นปีค่อนข้างสูง แต่อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทยังคงเน้นเรื่องการบริหารสินค้าคงคลังให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและไม่เก็บสินค้าคงคลังนานจนเกินไป
- ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย  
ในปี 2564 บริษัทมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 42 วัน เร็วกว่าปีที่แล้วซึ่งมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 70 วัน
- อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไรที่สำคัญ
  - อัตรากำไรขั้นต้น  
ในปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.43 ลดลงจากปีที่แล้วซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 21.48 ดังที่กล่าวในการวิเคราะห์กำไรและต้นทุนข้างต้น
  - อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ  
ในปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 6.60 เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว เนื่องจากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายบริหารในการบริหารต่ำกว่าปีที่แล้ว เมื่อเทียบกับสัดส่วนยอดขาย
  - อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น  
ในปี 2564 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นร้อยละ 9.18 เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว ซึ่งมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นร้อยละ (2.73) เนื่องจากผลของการดำเนินงานต่างๆ ดังที่กล่าวมาข้างต้น
- อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพการดำเนินงานที่สำคัญ
  - อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์  
ในปี 2564 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 6.97 เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว ซึ่งมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ (2.21) เนื่องจากผลของการดำเนินงานดังที่กล่าวมาข้างต้น
- อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน
  - อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น  
ในปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.35 เท่า สูงกว่าปีที่แล้วซึ่งมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.28 เท่า

## 4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (Forward Looking)

### ความผันผวนของราคาก๊าซหุงต้ม

ราคาน้ำมันในตลาดโลก เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาก๊าซหุงต้ม ซึ่งแนวโน้มของราคาน้ำมันยังคงมีความผันผวน และอาจส่งผลกระทบต่อราคาซื้อขายก๊าซหุงต้มอย่างมีนัยสำคัญในอนาคตได้ นอกจากนี้จากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา -19 ส่งผลกระทบต่อภาคอุตสาหกรรม การขนส่ง และภาพรวมอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจในปี 2564

## 4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน ปี 2564 ตรวจสอบโดยนายบรรจง พิชญประสาธน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 งบการเงิน ปี 2563 และปี 2562 ตรวจสอบโดยนายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9429 ซึ่งผู้สอบบัญชีเป็นผู้ตรวจสอบการเงินทั้งของบริษัทและบริษัทย่อย แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

### 1) ตารางสรุปงบการเงิน

#### บริษัท ไทย แคนปีตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย งบกำไรขาดทุน

หน่วย : ล้านบาท

	2564	%	2563	%	2562	%
รายได้จากการขาย	1,149.56	100.00	482.95	100.00	705.29	100.00
ต้นทุนขาย	914.76	79.58	379.20	78.52	604.47	85.71
กำไรขั้นต้น	234.80	20.42	103.74	21.48	100.82	14.29
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	0.40	0.03	0.64	0.13	2.79	0.40
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(79.40)	(6.91)	(63.64)	(13.18)	(56.89)	(8.07)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(48.37)	(4.21)	(43.07)	(8.92)	(55.26)	(7.84)
กลับรายการ (ผลขาดทุน)						
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3.64)	(0.32)	(16.42)	(3.40)		
ต้นทุนทางการเงิน	(5.06)	(0.44)	(2.82)	(0.58)	(2.86)	(0.41)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(22.91)	(1.98)	0.52	0.11	(4.33)	(0.61)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	75.82	6.60	(21.05)	(4.36)	(15.73)	(2.23)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	0.00	-	0.00	-	0.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนของบริษัทใหญ่	75.82	6.60	(21.05)	(4.36)	(15.73)	(2.23)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.059		(0.0165)		(0.0123)	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด	0.058		(0.0165)		(0.0123)	

**บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

หน่วย : ล้านบาท

	2564	%	2563	%	2562	%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	75.82	6.60	(21.05)	(4.36)	(15.73)	(2.23)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น: รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ ผลประโยชน์พนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00	(1.07)	(0.15)
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวกับกำไร (ขาดทุน) จากการ ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17	0.02
	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.90)	(0.13)
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่ เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า หน่วยงานต่างประเทศ	2.60	0.23	(0.42)	(0.09)	(1.30)	(0.18)
	2.60	0.23	(0.42)	(0.09)	(1.30)	(0.18)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี – สุทธิจากภาษีเงินได้	2.60	0.23	(0.42)	(0.09)	(2.20)	(0.31)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	78.42	6.82	(21.47)	(4.45)	(17.93)	(2.54)

**บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบแสดงฐานะการเงิน**

หน่วย : ล้านบาท

	2564	%	2563	%	2562	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	90.79	7.53	35.36	3.65	29.64	3.18
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0.00	-	0.00	0.02	0.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	167.77	13.91	91.56	9.44	108.47	11.63
เงินให้กู้ยืมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.00	0.08	0.01	0.82	0.09
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	226.29	18.76	113.49	11.70	71.75	7.69
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.02	0.00	0.02	0.00	-	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.61	0.47	6.73	0.69	3.22	0.35
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>490.48</b>	<b>40.67</b>	<b>247.24</b>	<b>25.49</b>	<b>213.92</b>	<b>22.93</b>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนที่ติดการรับประกัน	-	0.00	-	0.00	0.84	0.09
เงินให้กู้ยืมระยะยาวอื่น		0.00	-	0.00	0.03	0.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	694.45	57.58	700.44	72.22	706.80	75.76
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3.84	0.32	6.82	0.70		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.93	0.33	4.90	0.51	5.86	0.63
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8.89	0.74	7.43	0.77	3.33	0.36
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	2.34	0.19	0.84	0.09		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.20	0.18	2.20	0.23	2.12	0.23
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>715.65</b>	<b>59.33</b>	<b>722.63</b>	<b>74.51</b>	<b>718.98</b>	<b>77.07</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,206.13</b>	<b>100.00</b>	<b>969.87</b>	<b>100.00</b>	<b>932.90</b>	<b>100.00</b>

**บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)**

หน่วย : ล้านบาท

	2564	%	2563	%	2562	%
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	79.67	6.61	88.04	9.08	68.53	7.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	133.61	11.08	78.75	8.12	66.31	7.11
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	10.33	0.86	10.31	1.06	5.00	0.54
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9.34	0.77	11.38	1.17	0.17	0.02
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	20.61	1.71	1.98	0.20	2.15	0.23
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	0.70	0.06	0.70	0.07		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.32	0.03	0.26	0.03	0.43	0.05
รวมหนี้สินหมุนเวียน	254.58	21.11	191.42	19.74	142.59	15.28
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	49.62	4.11	5.62	0.58	-	0.00
หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	1.39	0.12	5.10	0.53	0.51	0.05
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9.21	0.76	7.65	0.79	6.92	0.74
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	0.00	-	0.00	-	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	60.22	4.99	18.37	1.89	7.43	0.80
รวมหนี้สิน	314.80	26.10	209.79	21.63	150.02	16.08
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
<u>ทุนจดทะเบียน</u>	<u>954.35</u>		<u>954.35</u>		<u>954.35</u>	
ทุนชำระแล้ว	640.65	53.12	639.71	65.96	639.71	68.57
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	122.39	10.15	129.54	13.36	197.49	21.17
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	51.29	4.25	-	0.00	-	0.00
สำรองตามกฎหมาย	0.28	0.02				
กำไร(ขาด)ทุนสะสม	82.49	6.84	(0.80)	(0.08)	(46.37)	(4.97)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการแปลงค่าบการเงิน	(5.77)	(0.48)	(8.37)	(0.86)	(7.95)	(0.85)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	891.33	73.90	760.08	78.37	782.88	83.92
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,206.13	100.00	969.87	100.00	932.90	100.00

**บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด**

หน่วย : ล้านบาท

	2564	2563	2562
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(25.01)	(27.46)	34.41
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	-	1.23	4.89
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	77.84	32.37	(21.77)
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน	2.60	(0.42)	(1.30)
กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในระหว่างงวด สุทธิ	55.43	5.72	16.23
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	35.36	29.64	13.41
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	90.79	35.36	29.64

**2) อัตราส่วนทางการเงิน**

	หน่วย	2564	2563	2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.93	1.29	1.50
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.04	0.70	1.00
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.11)	(0.16)	0.22
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	8.87	4.83	6.37
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	41	76	57
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	5.38	4.09	6.42
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	68	89	57
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	8.62	5.23	8.49
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	42	70	43
Cash Cycle	วัน	67	95	71
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	20.43	21.48	14.29
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	6.60	(4.36)	(2.23)
อัตรากำไรอื่น	ร้อยละ	0.03	0.13	0.40
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	(32.99)	130.45	(218.75)
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	6.60	(4.36)	(2.23)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	9.18	(2.73)	(1.99)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	6.97	(2.21)	(1.65)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	10.87	(2.99)	(2.21)
อัตรามูลของสินทรัพย์	เท่า	1.06	0.51	0.74
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	เท่า	0.26	0.22	0.16
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.35	0.28	0.19



## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ :	0-2009-9999
โทรสาร :	0-2009-9991
ผู้สอบบัญชี :	บริษัท สยาม ทrust สอบบัญชี จำกัด 338 อาคาร A ชั้น 8 โครงการปรีชาคอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก ซอยรัชดาภิเษก 20 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์ :	097-445-4459

### 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในกรณีต่อไปนี้

- คดีที่อาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด
- คดีที่มีผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถ ประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้
- คดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทและบริษัทย่อย

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ และเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางด้านธุรกิจ อีกทั้งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยบริษัทได้จัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” พร้อมด้วย “คู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ” เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทได้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติร่วมกัน ทั้งนี้ บริษัทได้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นเกณฑ์ในการกำหนดนโยบายและคู่มือดังกล่าว เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ASEAN CG Scorecard ซึ่งครอบคลุมเนื้อหา 5 หมวด ได้แก่

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ดูรายละเอียดในเอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

#### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (Executive Directors) กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน (Non-executive Directors) โดยมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระ 3 ท่าน (Independent Directors) ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดอันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดโดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทสามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบด้วย

#### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การสรรหาคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงจะพิจารณาคคุณสมบัติโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยบุคคลที่จะได้รับการพิจารณาเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารจะต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ตามที่บริษัทต้องการและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง มีเวลาอย่างเพียงพอ อุทิศความรู้ความสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัท โดยบริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัท โดยสรุปดังนี้

### หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการทุกคนจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
- 2) การประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - ก. ถู้อหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
  - ข. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - ค. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 3) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนี้อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- 4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งได้รับเลือกให้เป็นกรรมการแทนจะต้องได้รับมติของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่และจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน
- 5) ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 รายจากจำนวนคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมด 4 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการบริษัท จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้เปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วย
- 6) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการพ้นตำแหน่งก่อนถึงวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงในการประชุมนั้น

### หลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ หลังจากนั้น คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาให้ความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

### การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการจากความรู้ความสามารถ ความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ รวมถึงการขยายตัวทางธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัท และการเติบโตทางผลกำไรของบริษัท ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทชั้นนำในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน นำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ค่าตอบแทนของผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาปัจจัยต่างๆ จากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัท การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท การบริหารงานภายใต้สภาวะการณ์เศรษฐกิจและสังคม ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจ รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้ดีขึ้นในแต่ละปีและนำเสนอค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

### การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนากรรมการและผู้บริหาร โดยมีนโยบายที่จะพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- กรรมการเข้าใหม่ : บริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่และพบปะกับผู้บริหารเพื่อให้กรรมการสามารถสอบถามข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการทำธุรกิจของบริษัทและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการปัจจุบัน: บริษัทสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้ศึกษาและอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการทำหน้าที่กรรมการเสมอมา โดยสนับสนุนให้กรรมการเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่สำคัญซึ่งจัดอบรมโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD") หรือหลักสูตรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการส่วนใหญ่ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรที่สำคัญจาก IOD แล้ว

### การประเมินผลงานคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา โดยมีการประเมิน 2 แบบ คือ ประเมินตนเองของกรรมการทั้งคณะ ซึ่งรวมถึงคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยยทุกคณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการการลงทุน และการประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล โดยใช้แนวแบบประเมินตนเองที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการประเมินดังกล่าวมีหลักเกณฑ์ที่เหมาะสม ทั้งนี้ หัวข้อประเมินประกอบด้วย 6 หมวดหลัก ได้แก่

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการ
- การทำหน้าที่ของกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

### การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อให้เป็นไปตามกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบต่อกรรมการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และดูแลรักษาผลประโยชน์ของเงินลงทุนบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีการ

ส่วนบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมกรรมการบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้นต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

## 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

### การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

#### (1) การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น
- หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้นควรจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับและเผยแพร่พร้อมทั้งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นที่เป็นฉบับภาษาไทย

#### (2) การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- บริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยกำหนดหลักเกณฑ์ต่างๆ เช่น สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่เสนอ รายละเอียดของข้อมูลประกอบการพิจารณา ช่องทางรับเรื่อง กำหนดเวลารับเรื่อง และมีการแจ้งข้อมูลผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยรายละเอียดหลักเกณฑ์ในเว็บไซต์ของบริษัท
- ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

### การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีนโยบายในการสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันให้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นดังนี้

#### (1) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- กำหนดสถานที่จัดประชุมซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้โดยสะดวก

- แนบแผนที่และคำแนะนำสำหรับการเดินทางมายังสถานที่จัดประชุมและเบอร์โทรศัพท์ติดต่อสอบถาม การเข้าร่วมประชุม ในหนังสือเชิญประชุมด้วย
- จัดทำหนังสือเชิญประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเพื่อส่งให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันได้ใช้ สิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหรือสามารถมอบฉันทะให้ตัวแทนเข้าร่วมประชุมแทนได้อย่างสะดวก โดย ไม่มีเงื่อนไขที่ทำให้ยากต่อการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม
- เผยแพร่ข่าวการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทในหนังสือพิมพ์เป็นเวลา 3 วันติดต่อกันเพื่อ ประชาสัมพันธ์และย้ำเตือนแก่ผู้ถือหุ้น
- ดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามทีระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือใน เอกสารแนบวาระการประชุม และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นใน การศึกษาสารสนเทศของบริษัท
- อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่และควรละเว้น การกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น การเข้าประชุมเพื่อออกเสียง ลงมติไม่ควรมีวิธีการที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป สถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้นสะดวกต่อการ เดินทาง เป็นต้น
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถาม ล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ พร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทควรเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวไว้บน website ของบริษัท ด้วย
- สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียง ได้ และควรเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

## (2) การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

- กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการชุด ย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- คณะกรรมการส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นควรจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการในกรณีที่มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
- บริษัทจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและ วิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการ ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งใน ภายหลัง
- ประธานในที่ประชุมจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความเห็นและ ตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

## (3) การจัดทำรายงานการประชุมและการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

- รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นควรบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้ ควรบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่า มีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงควรบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลา ประชุมด้วย

- บริษัทจะเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบน Website ของบริษัท

#### การป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน

บริษัทกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการเป็นประจำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

#### การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการหรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัท ซึ่งส่งผลกระทบต่อหน้าที่
- พนักงานพึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัท หากทำให้พนักงานกระทำการ หรือละเว้นการกระทำที่ควรทำตามหน้าที่ หรือมีผลกระทบต่อหน้าที่ในหน้าที่ ในกรณีที่พนักงานได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นพนักงาน หรือก่อนที่บริษัทจะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือได้มาโดยทางมรดก พนักงานต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ

#### ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

##### (1) การปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทคำนึงถึงความสำคัญของพนักงานทุกคน โดยกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลพนักงานในเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ความปลอดภัยและสุขอนามัยดีในการทำงาน การพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของพนักงาน เป็นต้น

##### (2) การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทให้ความสำคัญต่อความพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้า โดยให้บริการอย่างมีคุณภาพในราคาที่เป็นธรรมและรักษาผลประโยชน์ของลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นต้น

##### (3) การปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทให้ความสำคัญในการจัดหาสินค้าและบริการที่เป็นไปอย่างมีมาตรฐานและมีจริยธรรมโดยการกำหนดวิธีปฏิบัติในการคัดเลือกคู่ค้าหรือผู้รับเหมา

##### (4) การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เช่น การกล่าวหาในทางให้ร้าย เป็นต้น

##### (5) การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีระเบียบวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยบริษัทได้ยึดมั่นในสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ในการชำระคืนหนี้ เงินกู้ยืม และดอกเบี้ย (ถ้ามี) และมีความรับผิดชอบต่อ



หลักประกันต่างๆ หากเกิดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

#### (6) การปฏิบัติต่อสังคมและส่วนรวม

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม โดยปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดูแลเรื่องสิ่งแวดล้อมและมีมาตรการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยในการดำเนินงานด้วย โดยในด้านสิ่งแวดล้อม บริษัทส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมและมีการรณรงค์ให้พนักงานช่วยกันประหยัดทรัพยากรและพลังงานด้านต่างๆ ทั้งการใช้ไฟฟ้า น้ำประปาและน้ำมัน นอกจากนี้ บริษัทจะให้ความสำคัญกับชุมชนบริเวณสำนักงานใหญ่และโรงงานอย่างสม่ำเสมอ

#### การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท โดยได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งรวมถึงเรื่องการไม่เรียกไม่รับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ร่วมธุรกิจ และส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัท มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต กำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบภายในและเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ บริษัทจะจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing) โดยมุ่งหวังให้พนักงานทุกคนร่วมกันสอดส่องดูแล การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ สนับสนุนให้มีการรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อหลักการต่างๆ โดยทุกข้อร้องเรียนจะถือเป็นความลับและผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครอง

### 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจ (ปรากฏรายละเอียดตามเอกสารแนบ 5) โดยมุ่งหวังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทได้ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจสามารถประสบความสำเร็จตามจุดมุ่งหมายที่ตั้งไว้

### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ดังนี้

#### การประชุมผู้ถือหุ้น

เพื่อเป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงนักลงทุนสถาบันได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทได้กำหนดสถานที่จัดประชุม ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้โดยสะดวก บริษัทกำหนดให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในวันที่ 29 เมษายน 2564 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) โดยบริษัทได้จัดทำหนังสือเชิญประชุมฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นของคณะกรรมการ รวมทั้งเอกสารประกอบการประชุมไว้อย่างครบถ้วน

ทั้งนี้ หนังสือเชิญประชุมในแต่ละวาระมีการระบุอย่างชัดเจนว่า วาระดังกล่าวเป็นการเสนอเพื่อแจ้งให้ที่ประชุมรับทราบหรือเพื่อพิจารณา

นอกจากนี้ บริษัทได้ชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม ได้แก่ การลงทะเบียน การเข้าประชุมด้วยตนเอง การมอบฉันทะ เอกสารและหลักฐานที่ต้องใช้ประกอบการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทน โดยไม่มีการกำหนดเงื่อนไขที่ทำให้ยากต่อการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมแทน รายชื่อกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะ โดยบริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลดังกล่าวอย่างเพียงพอก่อนจะได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทจัดส่งให้ทางไปรษณีย์ล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 14 วัน รวมทั้งได้ลงประกาศโฆษณาบอกกล่าวการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทในหนังสือพิมพ์เป็นเวลา 3 วันติดต่อกันก่อนวันประชุม เพื่อประชาสัมพันธ์และย้ำเตือนให้ผู้ถือหุ้นทราบอีกครั้งก่อนถึงวันประชุม

ทั้งนี้ ก่อนการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการศึกษาแต่งตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า (ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2563 - 31 มกราคม 2564) โดยบริษัทได้เปิดเผยหลักเกณฑ์ต่างๆ เช่น สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่เสนอรายละเอียดของข้อมูลประกอบการพิจารณา ช่องทางรับเรื่อง กำหนดเวลารับเรื่อง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทและได้มีการแจ้งข้อมูลผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งเมื่อครบกำหนดเวลารับเรื่องปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุมหรือเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการศึกษาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทมายังบริษัท

ในวันประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทจะเข้าร่วมประชุมทุกท่าน หากไม่มีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ เมื่อเริ่มประชุมประธานในที่ประชุมจะแจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุมและให้สิทธิผู้ถือหุ้นได้เลือกกรรมการเป็นรายบุคคล รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นและซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท ในส่วนของการนับคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้ตรวจสอบการนับคะแนนและจะเปิดเผยไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมและเผยแพร่รายงานการประชุมในเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันหลังจากการประชุม

### 6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากเรื่องที่ได้กล่าวไปแล้วข้างต้น บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ ดังนี้

#### การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทให้ความสำคัญกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยกำหนดนโยบายให้พนักงานทุกคนต้องเคารพสิทธิของเจ้าของทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและแนวปฏิบัติที่บริษัทกำหนดด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง

#### การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีไขข้อมูลทางการเงิน เช่น โครงสร้างการถือหุ้น โครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยระบุถึงสัดส่วนของการถือหุ้นอย่างชัดเจน ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหารทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลขององค์กร การกำกับดูแลกิจการที่ดี โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างคณะกรรมการ รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ทางเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งข้อมูลส่วนใหญ่จะมีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และสามารถดาวน์โหลดรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และงบการเงินของบริษัทได้ ซึ่งจะทำให้ผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้สะดวก นอกจากนี้ บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุนและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ทั่วไปอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศแก่ผู้ลงทุนเพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูล ที่ถูกต้อง โปร่งใส และทั่วถึง บริษัทจึงจัดหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อรับผิดชอบติดต่อประสานงานกับผู้ลงทุน และผู้ถือหุ้น โดยสามารถติดต่อได้ที่ Email: info@thaicapital.co.th หรือติดต่อที่

- 1) นายกำพล พัฒนานอกกุล  
โทรศัพท์ 02-685-3600 ต่อ 501  
E-mail: kamphol@thaicapital.co.th หรือ
- 2) นางสาวภาวิณี ตรีกาญจนานันท์  
โทรศัพท์ 02-685-3600 ต่อ 300  
E-mail: phawinee.t@thaicapital.co.th

#### ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการจำนวน 9 ท่าน โดยแบ่งเป็นกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอีก 3 ท่าน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิหลากหลายสาขาทั้งด้านบัญชี การเงิน การธนาคาร การตลาด เศรษฐศาสตร์ การกำกับดูแล รวมถึงงานวิศวกรรม ซึ่งล้วนแต่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการการลงทุน ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และคุณสมบัติ ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยจะรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ กรรมการอิสระซึ่งมิได้เป็นผู้บริหารของบริษัทจะมีการประชุมกันตาม ความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา ทบทวน และอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ รวมถึงประมาณการ รายได้และงบประมาณลงทุนประจำปีของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาและรอบปีบัญชีถัดไป รวมถึงของปีถัดไป นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายเกี่ยวกับ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงกรรมการรายบุคคลมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

สำหรับค่าตอบแทนกรรมการ คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน ซึ่ง ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ได้มีการเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมและพิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัท ประกอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการชุดย่อยยกเว้นคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับผลตอบแทนในฐานะพนักงานบริษัทแล้ว

#### (ก) ประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทคัดเลือกประธานกรรมการจากกรรมการบริษัทและไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับประธาน เจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ โดยแบ่งแยกบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน รวมทั้งประธานกรรมการไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารงานและไม่เป็นสมาชิกในคณะกรรมการเฉพาะเรื่องทุกคณะ โดยแบ่งแยกหน้าที่ด้านนโยบาย การติดตามประเมินผล และการบริหารงานประจำออกจากกัน ประธานกรรมการมีภาวะผู้นำและมีบทบาทหลักในการกำกับดูแลให้การทำหน้าที่ของกรรมการมีประสิทธิภาพ และเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นและดูแลให้กรรมการยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแล กิจการและจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระภายใต้กรอบนโยบายที่ คณะกรรมการได้กำหนดร่วมกัน

## (ข) การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการเป็นผู้กำหนดวันประชุมเป็นการล่วงหน้าทั้งปีและมีการกำหนดระเบียบวาระประจำของแต่ละเดือนไว้ชัดเจน และอาจมีการประชุมพิเศษ (เร่งด่วน) เพิ่มเติมขึ้นได้ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้รับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 5 วันทำการ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและรองกรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเรื่องที่จะนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกัน ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอเรื่องเข้าพิจารณาได้เช่นกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลที่ประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรง เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในบางวาระที่เป็นการประชุมเฉพาะกรรมการบริษัทหรือเฉพาะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย ทั้งนี้ เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาเรื่องต่างๆ

ประธานกรรมการหรือกรรมการคนอื่นซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างมีอิสระ ทั้งนี้ การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงและกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นเป็นเสียงข้างขาด ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม เมื่อเสร็จสิ้นการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

## (ค) นโยบายและวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการบริษัท รวมถึงผู้บริหาร ได้แก่ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และรองกรรมการผู้จัดการ จะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการของห้างหุ้นส่วน บริษัทเอกชน หรือหน่วยงานอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี กรรมการบริษัท รวมถึงผู้บริหาร ได้แก่ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และรองกรรมการผู้จัดการไม่ควรจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นหรือบริษัทจำกัดอื่นที่จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์หรือพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดฉบับปี พ.ศ.2535 เกินกว่า 5 บริษัท และกรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือมีการถือหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่นๆ ในบริษัทหรือบริษัทในเครือเพิ่มขึ้นหรือลดลง

จากการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทได้รับคะแนนประเมินจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้านการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

- 1) โครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งจัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย บริษัทได้คะแนนประเมินอยู่ในช่วงคะแนน 90-99 คะแนน จากคะแนนเต็ม 100 คะแนน



- 2) รายงานการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2564 ซึ่งจัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทจดทะเบียนไทย บริษัทได้รับการประเมินผลให้เป็น 1 ใน 260 บริษัทที่ได้รับคะแนนอยู่ในระดับ "ดีมาก" (Very Good CG Scoring) และเมื่อเปรียบเทียบกับคะแนนสูงสุดและคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของบริษัทจดทะเบียนที่ทำการสำรวจทั้งหมด จำนวน 716 บริษัท คะแนนเฉลี่ยโดยรวมของบริษัทเท่ากับ 83% ซึ่งคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของบริษัทที่ทำการสำรวจทั้งหมดอยู่ที่ 84%



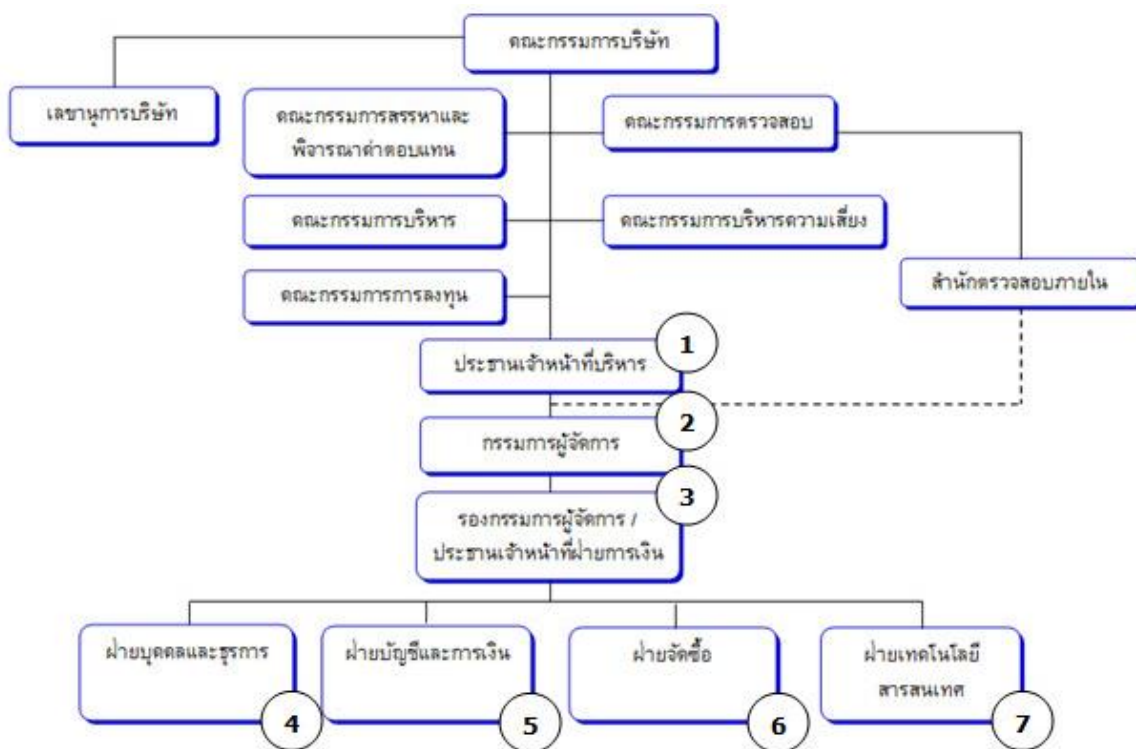
## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ประกอบด้วย

- 1) คณะกรรมการบริษัท
- 2) คณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการบริหาร, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการการลงทุน
- 3) ฝ่ายบริหาร มีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัท

แผนผังโครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้



1 - 7 คือ ผู้บริหารของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดคบทันนิยม  
ในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน แบ่งออกเป็น

- 1) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 6 ท่าน โดยในจำนวนนี้ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน
- 2) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน

รายชื่อกรรมการ		ตำแหน่ง
1. นายมันสิน	ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการ
2. นางสาวยุพิน	ชัยวิกรัย	รองประธานกรรมการ
3. นายกิตติศักดิ์	ชัยวิกรัย	รองประธานกรรมการ
4. นายเจริญชัย	ชัยวิกรัย	กรรมการ
5. นายบุญอนันต์	ศรีชาว	กรรมการ
6. นายกำพล	พัฒนานอนุกุล	กรรมการ
7. นายณัติรุจน์	วรรณวิมลพงษ์	กรรมการอิสระ
8. นายวิทวัส	วิชญธีระพงศ์	กรรมการอิสระ
9. นายญาณพล*	รักกสิกร	กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : \*นายญาณพล รักกสิกร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 แทนนายทรงยศ นพปราชญ์ กรรมการที่ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) มีอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดฉบับปี พ.ศ.2535 และกฎหมายอื่นใดที่กำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรรมการหรือคณะกรรมการของบริษัทมหาชนจำกัด
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดไว้ รวมทั้งดำเนินการตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) พิจารณา ทบทวน และอนุมัติวิสัยทัศน์ การกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท
- 4) กำหนดนโยบายหลักในการดำเนินธุรกิจ นโยบายด้านการเงิน นโยบายการระดมเงินทุน การบริหารเงินทุน และนโยบายในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ฝ่ายจัดการนำไปปฏิบัติ
- 5) มีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
- 6) กำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้และกำหนดแนวทางแก้ไขในกรณีที่มีอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย
- 7) จัดให้มีการรายงานข้อมูลโดยทั่วไปและข้อมูลงบการเงินต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั่วไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- 8) รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญและกำหนดแนวทางปรับปรุงแก้ไขกรณีที่เกิดข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

- ก. เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ข. การทำรายการที่เกี่ยวข้องที่มีมูลค่าเกินกว่าเกณฑ์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ค. การซื้อหรือจำหน่ายสินทรัพย์สำคัญที่มีมูลค่าเกินกว่าที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

#### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันแทนบริษัท ได้แก่ กรรมการสองในสามคนนี้ คือ นายเจริญชัย ชัยวิกรัย, นายบุญอนันต์ ศรีชาว และนางสาวยุพิน ชัยวิกรัย ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวคณะกรรมการชด้อย

โครงสร้างกรรมการบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการชด้อย 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการบริหาร, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ คณะกรรมการการลงทุน โดยมีรายชื่อกรรมการ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

#### 7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายณัติรุจน์ วรรณวิมลพงษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายวิหวัศ วิชญธีระพงศ์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายญาณพล รักษสิกร	กรรมการตรวจสอบ

*หมายเหตุ : \*นายญาณพล รักษสิกร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 แทนนายทรงยศ นพปราชญ์ กรรมการที่ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564*

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้นไม่มีส่วนร่วมในการบริหารและไม่ได้เป็นลูกจ้างของบริษัท โดย กรรมการทั้ง 3 ท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชี

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน และอนุมัติการแต่งตั้งโยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท
- 3) พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- 4) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 5) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายบัญญัติ ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- 6) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงาน ดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รายการดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
  - ก. ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
  - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

- ค. เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทเหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้ง
- ง. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท
- จ. รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### 7.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 4 ท่าน ได้แก่

รายชื่อกรรมการ		ตำแหน่ง
1. นายณัติรุจน์	วรรณวิมลพงษ์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายเจริญชัย	ชัยวิกรัย	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายบุญอนันต์	ศรีขาว	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. นายวิทวัส	วิชญธีระพงศ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

**หมายเหตุ :** \*นายวิทวัส วิชญธีระพงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 แทนนายทรงยศ นพปราชญ์ กรรมการที่ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 1) กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้
- 2) สรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณา
- 3) พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน
- 4) พิจารณาหลักเกณฑ์การประเมินผลกรรมการผู้จัดการให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 5) พิจารณาคำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการและกรรมการผู้จัดการ
- 6) การเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ (หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น) ให้แก่กรรมการและพนักงาน (ถ้ามี)

### 7.3.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	กรรมการบริหาร
3. นายกำพล พัฒนอนุกุล	กรรมการบริหาร

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณานอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมตลอดถึงการ



ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- 1) กำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ และโครงสร้างการบริหารงานหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ/เห็นชอบ
- 2) กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ/เห็นชอบ
- 3) พิจารณาโครงการลงทุนของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ/เห็นชอบ
- 4) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
- 5) อนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง เจริญและเข้าทำสัญญา ข้อตกลง ตราสารและเอกสารต่างๆ ในวงเงินที่ระบุไว้ในอำนาจอนุมัติการดำเนินการซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 6) เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาด การปฏิบัติการ และด้านการบริหารงานอื่นๆ
- 7) มีอำนาจอนุมัติในการเปิดหรือปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร กำหนดชื่อผู้มีอำนาจเบิกถอนเงินจากบัญชีเงินฝากของบริษัท รวมถึงดำเนินการต่างๆ เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากดังกล่าว
- 8) ดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็นเพื่อการส่งเสริมและปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหารจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ)

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง และนโยบายของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลกิจการโดยรวม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแนวทางหรือหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) ทำการศึกษาและแสวงหาโอกาสในการขยายธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท และนำเสนอเข้าพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 3) พิจารณาและให้ความเห็นต่องบประมาณประจำปีที่ได้รับการเสนอจากกรรมการผู้จัดการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและควบคุมดูแลค่าใช้จ่ายของบริษัทให้เป็นไปตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 4) อนุมัติค่าใช้จ่ายหรือการจ่ายเงินตาม โครงการ หรือการลงทุน หรือการซื้อขายทรัพย์สินถาวรของบริษัทตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 5) อนุมัติจัดซื้อ จัดจ้าง ทำสัญญา การจ่ายเงิน หรือการกระทำนิติกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการค้า โดยปกติของบริษัทหรือตามมติคณะกรรมการบริษัท
- 6) อนุมัติแต่งตั้ง การว่าจ้าง โยกย้าย กำหนดอัตราค่าจ้าง ปรับขึ้นเงินเดือน และการเลิกจ้างพนักงานระดับบริหารระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปของบริษัท
- 7) มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- 8) มีอำนาจในการลงนามรับรอง สำเนา ลงนามการยื่นคำร้อง คำขอ รวมทั้งการขออนุญาตหรือขอ อนุมัติต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามวัตถุประสงค์ของบริษัท และรวมถึงให้สามารถมอบอำนาจวงให้แก่บุคคลอื่น ไปกระทำการแทนตนได้ด้วย ทั้งนี้ การมอบอำนาจในการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นไม่รวมถึงการมอบอำนาจที่จะทำให้ผู้รับมอบอำนาจมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท

- 9) มีอำนาจดำเนินการ ร้องทุกข์ กล่าวโทษ และ/หรือ ดำเนินคดีต่อผู้ที่เข้าข่ายเกี่ยวข้องกับการทุจริต ฉ้อโกง ลักทรัพย์ หรือเกี่ยวข้องกับการกระทำใดๆ ที่อาจนำมาซึ่งความสูญเสียต่อผลประโยชน์หรือ ส่งผลให้เกิดความเสียหายร้ายแรงต่อบริษัท
- 10) พิจารณาวาระการประชุมต่างๆ ก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

### 7.3.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน  
ได้แก่

ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายเจริญชัย	ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายบุญอนันต์	ศรีขาว	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายกำพล	พัฒนานอนุกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจให้หน่วยงานต่างๆ ของบริษัทชี้แจงข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเชิญให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูลเป็นวาจาสำหรับความเสี่ยงและการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นควร ทั้งนี้ ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของบริษัทที่ได้รับเชิญสอบถาม หรือขอข้อมูลถือเป็นหน้าที่ในการให้ความร่วมมือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจในการให้หน่วยงานของบริษัทดำเนินการ หรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดเท่าที่จำเป็น เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรนี้ หรือหน้าที่พิเศษอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ปฏิบัติเพิ่มเติมเป็นกรณีพิเศษ
- 3) พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงบริษัท
- 4) พิจารณาและให้ความเห็นในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และความเปี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กรก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
- 5) รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
- 6) ดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงบริษัทประสบความสำเร็จ เสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 7) ให้คำแนะนำและการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 8) ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมและกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 9) รายงานความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท

- 10) ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในการใช้บริการจากบุคคลภายนอกเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับกรอบ ขอบเขต และการปฏิบัติงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่ส่วนบริหารความเสี่ยง
- 11) สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 7.3.5 คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการการลงทุน ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 4 ท่าน ได้แก่

ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายเจริญชัย	ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการการลงทุน
2. นายบุญอนันต์	ศรีขาว	กรรมการการลงทุน
3. นางสาวยุพิน	ชัยวิกรัย	กรรมการการลงทุน
4. นายกำพล	พัฒนานอนุกุล	กรรมการการลงทุน

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุน

- 1) กำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนการลงทุน งบประมาณการลงทุน ผลตอบแทนการลงทุน และผลประโยชน์อื่นจากการลงทุนในโครงการเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตและการเจริญเติบโตแก่บริษัท
- 2) พิจารณากลับกรองการลงทุนในโครงการที่ฝ่ายบริหารเสนอ เพื่อให้โครงการลงทุนของบริษัทมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายตามแผนการลงทุนของบริษัท โดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่คุ้มค่าต่อการลงทุน และปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการที่ได้รับอนุมัติให้เข้าลงทุน และรายงานคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

### 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นายเจริญชัย	ชัยวิกรัย	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายบุญอนันต์	ศรีขาว	กรรมการผู้จัดการ
3. นายกำพล	พัฒนานอนุกุล	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

คำตอบแทนผู้บริหาร

กลุ่มบริษัทได้จ่ายคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้กับผู้บริหารในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และกองทุนประกันสังคม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จ่ายคำตอบแทนอื่นในรูปแบบเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของเงินเดือน และค่ารักษาพยาบาลให้แก่ผู้บริหารโดยในปี 2564 บริษัทได้จ่ายคำตอบแทนให้กับผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 9,158,406 บาท

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	หน่วย	TCCE
จำนวนผู้บริหาร	คน	3
ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (เงินเดือน โบนัส และกองทุนประกันสังคม)	บาท	8,981,100
ค่าตอบแทนอื่น (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและประกันสุขภาพ)	บาท	177,306
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>9,158,406</b>

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงานรวมทั้งสิ้น 53 คน โดยในปี 2564 บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานในรูปของเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง โบนัส ค่าเสื่อมยานพาหนะ กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่ารักษาพยาบาล เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 38,943,094 บาท

### จำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ระดับ	TCC	TCCE	CMC	รวม
พนักงานบริหาร (คน)	0	3	0	3
พนักงานปฏิบัติการ (คน)	0	10	0	10
พนักงานในสำนักงานใหญ่ (คน)	3	33	4	40
<b>รวมพนักงานทั้งหมด (คน)</b>	<b>3</b>	<b>46</b>	<b>4</b>	<b>53</b>
ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท) (ประกอบด้วยเงินเดือน, ค่าล่วงเวลา, เบี้ยเลี้ยง, โบนัส, ค่าเสื่อมยานพาหนะ, กองทุนประกันสังคม, กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น)	<b>1,619,118</b>	<b>27,540,088</b>	<b>802,788</b>	<b>38,943,094</b>

ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมาไม่ปรากฏการเปลี่ยนแปลงของจำนวนพนักงานหรือมีข้อพิพาทด้านแรงงานอย่างมีนัยสำคัญ

### สัดส่วนพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident Fund: PVD)

บริษัท	มี/ไม่มี PVD	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD	สัดส่วนพนักงานเข้าร่วม PVD ต่อจำนวนพนักงานทั้งหมด
บมจ. ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น (TCC)	มี	2 คน	66.67%
บจก.ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี (TCCE)	มี	23 คน	50%
บจก.ตลาดชัย (CMC)	ไม่มี	0 คน	0%

ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายสนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: "I Code") และเนื่องจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพถือเป็นการลงทุนการออมเพื่อการเกษียณอายุของพนักงาน บริษัทจึงสนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่ปฏิบัติตาม I Code และ/หรือบริหารกองทุนอย่างรับผิดชอบโดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environment, Social, and Governance: "ESG") มีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี เนื่องจากเป็นแนวทางการลงทุนที่นำไปสู่ประโยชน์ที่ดีที่สุดของสมาชิกกองทุนซึ่งก็คือพนักงานของบริษัทในระยะยาวได้

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทมอบหมายให้ นางสาววิวรรธน์ บุญกนกวงศ์ ตำแหน่งผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี โดยคุณสมบัติของผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีปรากฏในเอกสารแนบ 1

### 7.6.2 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวภาวิณี ตรีกาญจนานันท์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 11 สิงหาคม 2559 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1

### 7.6.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัทได้ดำเนินการว่าจ้างบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัทตั้งแต่ปี 2550 จนถึงปัจจุบัน ซึ่งบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวบุญณี กุศลโสภิต ตำแหน่ง Partner และ Chief Audit Executive เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 3

### 7.6.4 ค่าตอบแทนของสำนักงานสอบบัญชีและบริษัท ในเครือ

#### 1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่

- ผู้สอบบัญชีของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 2,170,000 บาท ทั้งนี้ ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นในการตรวจสอบ เช่น ค่าเดินทาง ค่าส้วเวลา ค่าแสดมปี เป็นต้น
- ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด

#### 2) ค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non-Audit Fee)

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีการรับบริการอื่น/จ่ายค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือดังกล่าว

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### (1) การสรรหากรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 ราย จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาทั้งหมด 4 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัทและเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับ 1 เท่าของจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วย

##### (2) การเลือกตั้งกรรมการผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการที่ละคน

##### (3) การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาลักษณะและวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดและเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสมมากกว่าหนึ่งชื่อ พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป โดยในการสรรหาได้พิจารณากลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้

#### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

##### (1) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม	
		คณะกรรมการบริษัท (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)	ประชุมผู้ถือหุ้น (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)
1. นายมันสิน ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการ	8/9 (ขาดประชุม เนื่องจาก ติดภารกิจสำคัญ)	0/1 (ขาดประชุม เนื่องจาก ติดภารกิจสำคัญ)
2. นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย	รองประธานกรรมการ	9/9	1/1
3. น.ส.ยุพิน ชัยวิกรัย	- รองประธานกรรมการ - กรรมการการลงทุน	9/9	1/1
4. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	- กรรมการ - ประธานกรรมการบริหาร	9/9	1/1

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุม	
		คณะกรรมการบริษัท (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)	ประชุมผู้ถือหุ้น (การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม)
	- กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง - ประธานกรรมการการลงทุน - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		
5. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	- กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการการลงทุน - กรรมการผู้จัดการ	9/9	1/1
6. นายกำพล พัฒนานอนุกุล	- กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการการลงทุน - ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	8/9 (ขาดประชุม เนื่องจาก ติดภารกิจสำคัญ)	1/1
7. นายณัติรุจน์ วรณวิมลพงษ์	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน	9/9	1/1
8. นายทรงยศ นพปราชญ์ <sup>1)</sup>	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	5/5	1/1
9. นายวิทวัส วิชญธีระพงษ์	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	9/9	1/1
10. นายญาณพล รักกลีกร <sup>2)</sup>	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	0/0	0/0

หมายเหตุ : <sup>1)</sup> นายทรงยศ นพปราชญ์ ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564

<sup>2)</sup> นายญาณพล รักกลีกร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 แทนนายทรงยศ นพปราชญ์ กรรมการที่ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2564

## (2) คำตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ได้อนุมัติคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ตามรายละเอียดดังนี้

### (ก) คำตอบแทนประจำ

ประธานกรรมการบริษัท	252,000	บาทต่อปี
ประธานกรรมการตรวจสอบ	252,000	บาทต่อปี
รองประธานกรรมการบริษัท	150,000	บาทต่อปี
กรรมการอิสระ	150,000	บาทต่อปี

กรรมการตรวจสอบ	204,000	บาทต่อปี
(ข) ค่าเบี้ยประชุม		
ประธานกรรมการบริษัท	12,500	บาทต่อครั้ง
ประธานกรรมการตรวจสอบ	12,500	บาทต่อครั้ง
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการ	12,500	บาทต่อครั้ง
กรรมการอิสระ	10,000	บาทต่อครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	10,000	บาทต่อครั้ง
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	10,000	บาทต่อครั้ง

(ค) โบนัส มอบหมายให้คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณাজัดสรร

ทั้งนี้ วงเงินค่าตอบแทนรวมกันทั้งหมดต้องไม่เกิน 4,000,000 บาทต่อปี

ในปี 2564 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการในลักษณะที่เป็นตัวเงินเท่านั้น ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนอื่นใดให้แก่กรรมการ



รายชื่อ กรรมการ	ตำแหน่ง	คำตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 (บาท)								
		คำตอบแทน รายปี	ค่าเบี้ยประชุม							
			คณะ กรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ บริหาร	คณะ กรรมการ สรรหาและ พิจารณา คำตอบแทน	คณะ กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	คณะ กรรมการ การลงทุน	ประชุม ผู้ถือหุ้น	คำตอบแทน กรรมการ รวมทั้งสิ้น
1. นายมันสิน ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการ	252,000	12,500	-	-	-	-	-	-	264,500
2. นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย	รองประธานกรรมการ	150,000	50,000	-	-	-	-	-	10,000	210,000
3. น.ส.ยุพิน ชัยวิกรัย	- รองประธานกรรมการ - กรรมการการลงทุน	150,000	50,000	-	-	-	-	-	10,000	210,000
4. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	- กรรมการ - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานกรรมการการลงทุน - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	50,000	-	-	-	-	-	10,000	60,000
5. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	- กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการการลงทุน - กรรมการผู้จัดการ	-	50,000	-	-	-	-	-	10,000	60,000
6. นายกำพล พัฒนานอนุกุล	- กรรมการ - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการการลงทุน - ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	-	40,000	-	-	-	-	-	10,000	50,000
7. นายถนัดรุจน์ วรรณวิมลพงษ์	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ	402,000	50,000	50,000	-	-	-	-	10,000	512,000

รายชื่อ กรรมการ	ตำแหน่ง	คำตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 (บาท)								
		คำตอบแทน รายปี	ค่าเบี้ยประชุม							
			คณะ กรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ บริหาร	คณะ กรรมการ สรรหาและ พิจารณา คำตอบแทน	คณะ กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	คณะ กรรมการ การลงทุน	ประชุม ผู้ถือหุ้น	คำตอบแทน กรรมการ รวมทั้งสิ้น
	- ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน									
8. นายทรงยศ นพปราชญ์	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	206,500	30,000	20,000	-	-	-	-	10,000	<b>266,500</b>
9. นายวิหวัศ วิชญธีระพงษ์	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	354,000	50,000	40,000	-	-	-	-	10,000	<b>454,000</b>
10. นายญาณพล รักกสิกร	- กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	29,500	-	-	-	-	-	-	-	<b>29,500</b>
<b>คำตอบแทนกรรมการรวมทั้งสิ้น</b>		<b>1,544,000</b>	<b>382,500</b>	<b>110,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,000</b>	<b>2,116,500</b>

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ที่ผ่านมาการเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดำเนินการโดยฝ่ายจัดการตั้งแต่ปี 2560 เป็นต้นไป บริษัทกำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัท) และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้นต้องได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกันที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินได้ทันกำหนดด้วย

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

### 8.1.4 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่อง 1) การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ 2) การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม 3) การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร 4) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว

นอกจากนี้ บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องต่างๆ เพิ่มเติมดังนี้

#### 1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายว่าคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท กรณีที่บุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในรายการที่พิจารณา บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้ฝ่ายจัดการที่ดูแลในเรื่องดังกล่าวทราบและไม่ร่วมพิจารณาการนำธุรกรรมดังกล่าว

ในปีที่ผ่านมา ไม่ปรากฏรายการใดที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

#### 2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในนโยบายเรื่องจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ซึ่งได้มีการเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 และเว็บไซต์ของบริษัท และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตาม โดยสรุปนโยบายสำคัญดังนี้

- บริษัทได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานลงนามรับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ที่กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ภายใน 3 วันนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบอย่างน้อย 1 วัน เพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคลในการนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนี้ ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย
- บริษัทมีข้อกำหนดห้ามนำข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่ทราบเปิดเผยแก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือนก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท/กลุ่มบริษัทจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมงนับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำผิดวินัยของบริษัท หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญคนใดกระทำความผิดวินัยจะได้รับโทษตามที่บริษัทเห็นว่าเหมาะสม ซึ่งรวมถึงการประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

ทั้งนี้ แนวทางดังกล่าวได้ผ่านการให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

### 3) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายและกระบวนการเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยคณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลระบบควบคุมภายใน และผู้บริหารมีหน้าที่สร้างความตระหนักและสื่อสารการปฏิบัติหน้าที่โดยสุจริตกับพนักงานทุกคน

### 4) การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนสามารถแจ้งข้อมูลผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ผ่านทางไปรษณีย์, อีเมล, หรือโทรศัพท์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาและมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่กลั่นกรองเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าว และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป โดยบริษัทจะคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนโดยไม่เปิดเผยชื่อแต่อย่างใด ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา ไม่พบเบาะแสหรือข้อร้องเรียนใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

#### ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ไปรษณีย์	e-mail address	โทรศัพท์
<b>ส่งถึง :</b> คณะกรรมการตรวจสอบ / เลขานุการบริษัท บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) 87/2 อาคารซีอาร์ซี ทาวเวอร์ ออลซีซั่นเพลส ชั้น 45 ถนนวิภาวดี แขวงจตุจักร เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330	nutthirutt.w@thaicapital.co.th vithawat.v@thaicapital.co.th yanapol.r@thaicapital.co.th phawinee.t@thaicapital.co.th	02-685-3600 ต่อ 300

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

การเข้าร่วมประชุมและรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดตามเอกสารแนบ 6

### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

#### 8.3.1 คณะกรรมการบริหาร

##### 1) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม
1. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการบริหาร	1/1
2. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	กรรมการบริหาร	1/1
3. นายกำพล พัฒนานอกกุล	กรรมการบริหาร	1/1

#### 8.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

##### 1) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม
1. นายณัติรุจน์ วรณวิมลพงษ์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
2. นายทรงยศ นพปราชญ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
3. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
4. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2

#### 8.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม/ สิทธิในการประชุม
1. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
2. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
3. นายกำพล พัฒนานอกกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1

โดยในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรวม 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาแผนบริหารความเสี่ยง

#### 8.3.4 คณะกรรมการการลงทุน

##### 1) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการการลงทุน ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุม/สิทธิในการประชุม
1. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย	ประธานกรรมการการลงทุน	1/1
2. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	กรรมการการลงทุน	1/1
3. น.ส.ยุพิน ชัยวิกรัย	กรรมการการลงทุน	1/1
4. นายกำพล พัฒนานนกุล	กรรมการการลงทุน	1/1

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### 9.1.1 สรุปความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2564 จากรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้มีการพิจารณาในที่ประชุมครั้งที่ 1/2565 ในวันเดียวกัน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทในปี 2564 และพิจารณาจากรายงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและของผู้สอบบัญชีแล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 ด้าน ประกอบด้วย การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทจัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว

#### 9.1.2 ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบในกรณีที่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

- ไม่มี -

#### 9.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารธุรกิจโดยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ โดยบริษัทได้ดำเนินการว่าจ้างบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัทตั้งตั้งแต่ปี 2550 จนถึงปัจจุบัน ซึ่งบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ได้มอบหมายให้ **นางสาวบุญณี กุศลโสภิต** ตำแหน่ง Partner และ Chief Audit Executive เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด และนางสาวบุญณี กุศลโสภิต แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นเวลานานกว่า 10 ปี โดยบริษัทได้มอบหมายให้ นายกำพล พัฒนานอนุกุล ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่ว่าจ้างจากบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ด้วย

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

## 9.2 รายการระหว่างกัน

ในการประกอบธุรกิจบริษัทได้มีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยข้อมูลรายละเอียดรายการระหว่างกันได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 รวมทั้งเปิดเผยเพิ่มเติมรายการที่เกี่ยวข้องกันเปรียบเทียบกับปี 2563 และ 2562 ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)				ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ไตรมาส 4/64	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562	
บริษัท ฟาร์อีสท์ป็นทอ อุตสาหกรรม จำกัด ("FAR EAST")  ประกอบธุรกิจผลิตและ จำหน่ายสิ่งทอ	เป็นธุรกิจของกลุ่ม ครอบครัว "ชัยวิกรัย" ซึ่งมีผู้บริหารและ/หรือ ผู้ถือหุ้นเป็นกลุ่มบุคคล ในครอบครัวเดียวกัน กับกรรมการ, ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท	1. รายได้จากการขายถ่านหิน 2. ลูกหนี้การค้า	- -	- 1.50	- 1.50	1.67 2.29	บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด ("TCCE") บริษัทย่อย ของบริษัท ขายถ่านหินให้กับ FAR EAST เพื่อใช้ ดำเนินงานตามลักษณะการประกอบธุรกิจปกติของ TCCE ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งจัดให้มี ราคาที่เสนอโดยผู้ค้ารายอื่นมาเปรียบเทียบ โดยราคา ขายใช้ราคาทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่มตามราคา ตลาด
บริษัท ฟลายเดย์ แฟคทอรี จำกัด  ประกอบธุรกิจผลิตและ จำหน่ายสิ่งทอ	เป็นธุรกิจของกลุ่ม ครอบครัว "ชัยวิกรัย" ซึ่งมีผู้บริหารและ/หรือ ผู้ถือหุ้นเป็นกลุ่มบุคคล ในครอบครัวเดียวกัน กับกรรมการ, ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท	1. รายได้จากการขายถ่านหิน 2. ดอกเบี้ยรับ 3. ลูกหนี้การค้า 4. ลูกหนี้อื่น	- - - -	- - 27.01 -	7.41 (0.91) 27.01 -	19.63 0.43 21.01 0.43	บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด ("TCCE") บริษัทย่อย ของบริษัท ขายถ่านหินให้กับบริษัท ฟลายเดย์ แฟคทอรี จำกัด เพื่อใช้ดำเนินงานตามลักษณะการ ประกอบธุรกิจปกติของ TCCE ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไข การค้าทั่วไป ซึ่งจัดให้มีราคาที่เสนอโดยผู้ค้ารายอื่น มาเปรียบเทียบ โดยราคาขายใช้ราคาทุนบวกด้วย กำไรส่วนเพิ่มตามราคาตลาด
บริษัท ยู แอนด์ ไอ กรุ๊ป จำกัด ("YOU&I")  ประกอบธุรกิจอาหารและ เครื่องดื่ม	เป็นธุรกิจของนางสาว ยุพิน ชัยวิกรัย ซึ่งดำรง ตำแหน่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท	1. รายได้จากการขายไอศกรีม 2. ลูกหนี้การค้า 3. ลูกหนี้อื่น	- - -	- - -	- - -	1.47 - -	บริษัท เอ็นวายซี - ไทย ปีดี จำกัด ("NYC") บริษัท ย่อยของบริษัท ขายไอศกรีมให้กับ YOU & I เพื่อใช้ ดำเนินงานตามปกติของบริษัทและเป็นไปตามเงื่อนไข การค้าทั่วไป ซึ่งจัดให้มีราคาที่เสนอโดยผู้ค้ารายอื่น มาเปรียบเทียบ โดยราคาขายใช้ราคาทุนบวกด้วย กำไรส่วนเพิ่มตามราคาตลาด



ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้พิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันของบริษัทในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นรายการที่เป็นไปเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis) และไม่มีผลกระทบประโยชน์ระหว่างบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

### **มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน**

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปฏิบัติตามเผยแพร่ข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือการจำหน่ายสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นจริงกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

บริษัทได้ยึดถือตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยรายการที่เกี่ยวข้องกันและ/หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งจะมีการแก้ไขเพิ่มเติมการปฏิบัติรวมถึงการเปิดเผยสารสนเทศต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ผู้ลงทุนทั่วไป และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ การขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ ทั้งนี้ กรรมการหรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่มีสิทธิออกเสียงในกระบวนการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้อง

### **นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันรวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในอนาคต**

บริษัทมีการกำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคตว่าจะต้องเป็นรายการที่เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจทั่วไปของบริษัท ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทไปยังกลุ่มผู้ถือหุ้น คณะกรรมการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างไม่เป็นธรรม โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมผลของการเข้าทำรายการ พิจารณาว่าเงื่อนไขการกำหนดราคาและเงื่อนไขการทำรายการว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติและพิจารณาเปรียบเทียบการกำหนดราคากับบุคคลภายนอก โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาเสร็จสิ้นคณะกรรมการตรวจสอบจะอนุมัติรายการระหว่างกันดังกล่าว และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติอีกครั้งหนึ่ง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

# ส่วนที่ 3

## งบการเงิน

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p><b>การลงทุนโครงการตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร</b></p> <p>บริษัท ตลาดชัย จำกัด (“บริษัทย่อย”) ลงทุนในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างก่อสร้าง เพื่อนำมาปรับปรุงสำหรับประกอบธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร จังหวัดนครปฐม ภายใต้ชื่อโครงการตลาดนครชัยศรี</p> <p>ปัจจุบันบริษัทย่อยชะลอการพัฒนาโครงการดังกล่าว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยมีมูลค่าการลงทุนในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างก่อสร้าง จำนวนเงิน 627 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการลงทุนโครงการดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม และบริษัทย่อยประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ โดยผู้ประเมินราคาอิสระตามมาตรฐานวิชาชีพ ซึ่งต้องใช้ตัวแปรและประมาณการที่มีลักษณะอ่อนไหว</p>	<p>วิธีการตรวจสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจยังรวมถึงการทดสอบแบบจำลองการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินและทดสอบความเหมาะสมของตัวแปรและประมาณการ ประกอบด้วย ราคาตลาดของสินทรัพย์อื่น ข้อแตกต่างระหว่างรายละเอียดของสินทรัพย์ และข้อมูลต้นทุนทดแทนใหม่ ค่าเสื่อมราคาทางกายภาพทางประโยชน์ใช้สอยและทางเศรษฐกิจ อายุตามระยะเวลาที่ใช้งานและอายุการใช้งานทางกายภาพและปัจจัยทางกายภาพ</li> <li>- ทดสอบการคำนวณแบบจำลองการคำนวณค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างระหว่างก่อสร้าง</li> </ul>

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p><b>มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b></p> <p>ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 และ 6 บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2 แห่ง ลูกหนี้การค้าดังกล่าวมียอดค้างชำระเป็นระยะเวลาาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนเงินรวม 28.51 ล้านบาท และบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย จำนวนเงินรวม 28.20 ล้านบาท ข้าพเจ้าเห็นว่า ยอดลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวมีมูลค่าเป็นนัยสำคัญต่องบการเงินและการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะเก็บเงินได้จากลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>ข้าพเจ้าประเมินวิธีการและทำความเข้าใจเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาคำนวณและบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบถามผู้บริหารและทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการคำนวณและบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้</li> <li>- ทดสอบการจัดเก็บข้อมูลของลูกหนี้สำหรับใช้ในการบันทึกค่าเผื่อตามวิธีอย่างง่าย (Simplified Approach) ได้แก่ ข้อมูลสถิติการขายและประวัติการรับชำระหนี้ตามแต่ละช่วงระยะเวลาในอดีต การแบ่งกลุ่มลูกหนี้ รวมถึงการคาดการณ์สภาพการณ์ในอนาคต (Forward-looking Information)</li> <li>- ประเมินความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้ รวมถึงการวิเคราะห์สถานการณ์การรับชำระหนี้ภายหลังวันที่ในงบการเงิน</li> </ul>

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงในรายงานประจำปี) ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

#### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลง

เอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามิใช่เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

เรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายบรรจง พิชญประสาธน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7147

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพฯ 24 กุมภาพันธ์ 2565



## บริษัท ไทย แอปเปิล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	90,792,591	35,355,258	53,719,568	1,279,993
เงินลงทุนระยะสั้น		21,112	20,853	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 6	167,765,419	91,563,074	80,431,897	52,102,567
เงินให้กู้ยืมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	83,731	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	3,430,000	660,000
สินค้าคงเหลือ	7	226,288,940	113,487,674	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,614,684	6,734,981	51,088	146,392
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>490,482,746</b>	<b>247,245,571</b>	<b>137,632,553</b>	<b>54,188,952</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน	8	2,340,000	840,000	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4, 9	-	-	989,694,418	984,368,504
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4, 10	694,455,888	700,438,258	319,406	533,576
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	11	3,840,671	6,821,768	3,840,671	6,821,768
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	3,928,700	4,895,585	3,927,512	4,893,297
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	8,880,810	7,433,753	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,202,716	2,202,682	1,148,716	1,148,682
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>715,648,785</b>	<b>722,632,046</b>	<b>998,930,723</b>	<b>997,765,827</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,206,131,531</b>	<b>969,877,617</b>	<b>1,136,563,276</b>	<b>1,051,954,779</b>

## บริษัท ไทย แอปเปิล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	13	79,675,644	88,040,585	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 14	133,614,955	78,747,429	87,765,185	57,963,775
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	223,847,564	224,185,165
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	15	10,330,142	10,310,542	-	-
เงินกู้ยืมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	5,625,000	7,875,000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	3,712,068	3,505,741	3,535,002	3,333,782
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		20,606,880	1,978,734	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	17	695,400	695,400	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		317,474	264,703	64,540	64,539
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>254,577,563</b>	<b>191,418,134</b>	<b>315,212,291</b>	<b>285,547,261</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	49,620,247	5,625,000	-	-
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	11	1,392,042	5,104,110	1,225,129	4,760,131
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	17	9,206,346	7,648,590	196,679	133,276
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>60,218,635</b>	<b>18,377,700</b>	<b>1,421,808</b>	<b>4,893,407</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>314,796,198</b>	<b>209,795,834</b>	<b>316,634,099</b>	<b>290,440,668</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุนเรือนหุ้น					
หุ้นสามัญ	18, 19	640,656,649	639,708,178	640,656,649	639,708,178
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	122,388,294	129,542,262	122,388,294	129,542,262
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	19	51,295,513	-	51,295,513	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	21	279,436	-	279,436	-
ยังไม่ได้จัดสรร	20, 21	82,486,017	(795,734)	5,309,285	(7,736,329)
องค์ประกอบอื่น		(5,770,576)	(8,372,923)	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>891,335,333</b>	<b>760,081,783</b>	<b>819,929,177</b>	<b>761,514,111</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,206,131,531</b>	<b>969,877,617</b>	<b>1,136,563,276</b>	<b>1,051,954,779</b>

## บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<b>รายได้จากการขาย</b>	4, 22	<b>1,149,557,982</b>	<b>482,945,196</b>	<b>154,603,117</b>	<b>51,998,847</b>
ต้นทุนขาย	4, 7, 23, 24	(914,764,566)	(379,201,023)	(132,975,574)	(44,570,810)
<b>กำไรขั้นต้น</b>		<b>234,793,416</b>	<b>103,744,173</b>	<b>21,627,543</b>	<b>7,428,037</b>
รายได้อื่น	4, 22	333,337	507,644	8,421,066	2,377,645
ค่าใช้จ่ายในการขาย	23, 24	(79,401,046)	(63,644,645)	(7,908,622)	(4,197,833)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 23, 24	(48,371,086)	(43,065,907)	(9,784,126)	(9,049,253)
<b>กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		<b>107,354,621</b>	<b>(2,458,735)</b>	<b>12,355,861</b>	<b>(3,441,404)</b>
รายได้ทางการเงิน	4	69,918	133,187	68,775	3,343,032
กลับรายการ(ผลขาดทุน)ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6	(3,635,909)	(16,421,714)	278,939	302,284
ต้นทุนทางการเงิน	4	(5,054,587)	(2,825,932)	(7,114,854)	(6,613,402)
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>98,734,043</b>	<b>(21,573,194)</b>	<b>5,588,721</b>	<b>(6,409,490)</b>
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	25	(22,909,185)	521,404	-	-
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>		<b>75,824,858</b>	<b>(21,051,790)</b>	<b>5,588,721</b>	<b>(6,409,490)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น</b>	27				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.059	(0.016)	0.004	(0.005)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		1,279,873,700	1,279,416,355	1,279,873,700	1,279,416,355
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.058		0.004	
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับลด (หุ้น)		1,307,488,881		1,307,488,881	

บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	<b>75,824,858</b>	<b>(21,051,790)</b>	<b>5,588,721</b>	<b>(6,409,490)</b>
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการอาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน				
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	2,602,347	(421,347)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	<b>2,602,347</b>	<b>(421,347)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	<b>78,427,205</b>	<b>(21,473,137)</b>	<b>5,588,721</b>	<b>(6,409,490)</b>

บริษัท ไทย แอปเปิล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม							รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่น		
				จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		
						ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่างบการเงิน		
<b>ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>	<b>639,708,178</b>	<b>197,494,104</b>	-	<b>9,828,921</b>	<b>(57,524,707)</b>	<b>(7,951,576)</b>	<b>781,554,920</b>	
ลดขาดทุนสะสม	-	(67,951,842)	-	(9,828,921)	77,780,763	-	-	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	(21,051,790)	(421,347)	(21,473,137)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	<b>639,708,178</b>	<b>129,542,262</b>	-	-	<b>(795,734)</b>	<b>(8,372,923)</b>	<b>760,081,783</b>	
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	51,295,513	-	-	-	51,295,513	
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	948,471	582,361	-	-	-	-	1,530,832	
ลดขาดทุนสะสม	-	(7,736,329)	-	-	7,736,329	-	-	
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	279,436	(279,436)	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	75,824,858	2,602,347	78,427,205	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>640,656,649</b>	<b>122,388,294</b>	<b>51,295,513</b>	<b>279,436</b>	<b>82,486,017</b>	<b>(5,770,576)</b>	<b>891,335,333</b>	

บริษัท ไทย แลปโตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม	
				จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
<b>ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>	<b>639,708,178</b>	<b>197,494,104</b>	-	<b>9,828,921</b>	<b>(79,107,602)</b>	<b>767,923,601</b>	
ลดขาดทุนสะสม	-	(67,951,842)	-	(9,828,921)	77,780,763	-	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	(6,409,490)	(6,409,490)	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	<b>639,708,178</b>	<b>129,542,262</b>	-	-	<b>(7,736,329)</b>	<b>761,514,111</b>	
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	51,295,513	-	-	51,295,513	
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	948,471	582,361	-	-	-	1,530,832	
ลดขาดทุนสะสม	-	(7,736,329)	-	-	7,736,329	-	
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	279,436	(279,436)	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	5,588,721	5,588,721	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>640,656,649</b>	<b>122,388,294</b>	<b>51,295,513</b>	<b>279,436</b>	<b>5,309,285</b>	<b>819,929,177</b>	

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>98,734,043</b>	<b>(21,573,194)</b>	<b>5,588,721</b>	<b>(6,409,490)</b>
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้เป็น				
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,085,060	10,456,092	4,163,379	4,565,938
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	3,635,909	16,421,714	(278,939)	(302,284)
ขาดทุนจากการด้อยค่าและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,522	8,016	-	60
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย (กลับรายการ)	-	-	(5,325,914)	2,047,392
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	(41,210)	-	(3,737)
ดอกเบี้ยรับ	(69,918)	(133,187)	(68,775)	(3,343,032)
ต้นทุนทางการเงิน	5,054,587	2,825,932	7,114,854	6,613,402
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังไม่เกิดขึ้น	(344)	(590)	2,584,288	(295,575)
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง</b>				
<b>สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>117,440,859</b>	<b>7,963,573</b>	<b>13,777,614</b>	<b>2,872,674</b>
<b>การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(79,839,875)	46,732	(27,984,959)	(22,809,851)
สินค้าคงเหลือ	(112,801,266)	(41,736,735)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,120,297	(3,517,335)	95,303	4,377
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(81,901)	-	(81,901)
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน	(1,500,000)	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	54,690,296	12,352,881	20,700,761	20,930,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	52,772	(162,239)	-	(2)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,557,756	1,424,759	63,403	48,571
<b>เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน</b>	<b>(19,279,161)</b>	<b>(23,710,265)</b>	<b>6,652,122</b>	<b>963,868</b>
จ่ายภาษีเงินได้	(5,728,131)	(3,751,234)	(34)	(37)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(25,007,292)</b>	<b>(27,461,499)</b>	<b>6,652,088</b>	<b>963,831</b>

บริษัท ไทย แลปท็อป คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินลงทุนระยะสั้น เพิ่มขึ้น	(259)	(255)	-	-
รับชำระหนี้คืนเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	83,731	769,427	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	-	-	(2,770,000)	(1,970,000)
รับชำระหนี้คืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	203,012,712
ลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(240,000,000)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(155,885)	(152,930)	(2,327)	(81,810)
จำหน่ายทรัพย์สิน	-	43,047	-	3,738
ดอกเบี้ยรับ	71,539	571,032	3,343	3,711
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(874)</b>	<b>1,230,321</b>	<b>(2,768,984)</b>	<b>(39,031,649)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(8,364,941)	19,508,711	-	-
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	86,939,746	10,310,542	-	-
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	(86,920,146)	(4,998,668)	-	-
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	188,763,173	271,310,014
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(189,329,734)	(231,566,071)
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,505,741)	(3,204,430)	(3,333,782)	(3,037,482)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	50,000,000	13,500,000	-	-
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(7,875,000)	-	-	-
จ่ายชำระค่าธรรมเนียมทางการเงิน	(500,000)	-	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	51,295,513	-	51,295,513	-
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	1,530,832	-	1,530,832	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(4,757,111)	(2,746,827)	(369,531)	(581,343)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>77,843,152</b>	<b>32,369,328</b>	<b>48,556,471</b>	<b>36,125,118</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b>	<b>52,834,986</b>	<b>6,138,150</b>	<b>52,439,575</b>	<b>(1,942,700)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	35,355,258	29,638,455	1,279,993	3,222,693
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	2,602,347	(421,347)	-	-
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ปลายปี</b>	<b>90,792,591</b>	<b>35,355,258</b>	<b>53,719,568</b>	<b>1,279,993</b>



## บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและสำนักงานจดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้น 45 ออลซีซั่นสเพลส ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2534

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลัก 2 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้

- จำหน่ายถ่านหิน
- ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัญชาติ	ร้อยละ	
			สัดส่วนการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม	
			2564	2563
กลุ่มชัวยุโรป		ไทย	27.43	29.66

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

#### การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) เป็นโรคติดต่ออันตราย โดยสถานการณ์มีแนวโน้มลุกลามและส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจอย่างกว้างขวางอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ สถานการณ์ดังกล่าวอาจทำให้เกิดความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ หากสถานการณ์เปลี่ยนแปลง ฝ่ายบริหารจะทบทวนดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลเกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากประมาณการ

ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีซึ่งประมาณการได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น และบันทึกในงวดบัญชีซึ่งปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

## เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

บริษัท	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	ร้อยละ	
			สัดส่วนการถือหุ้น	
			2564	2563
บริษัท ทีโก้เชลล์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเครื่องปรับอากาศ (หยุดดำเนินงาน)	99.99	99.99
บริษัท กว่างโจว ไท้อีเจีย จีเอสยู จำกัด	สาธารณรัฐประชาชนจีน	ที่ปรึกษาด้านถ่านหิน (หยุดดำเนินงาน)	100.00	100.00
บริษัท ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง จำกัด	สาธารณรัฐอินโดนีเซีย	จำหน่ายเชื้อเพลิงแข็งเหลวและ ก๊าซ (หยุดดำเนินงาน)	99.83	99.83
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ไทย	จำหน่ายถ่านหิน กะลาปาล์มและเหล็ก	100.00	100.00
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด	ไทย	บริหารสินทรัพย์ (ยังไม่ได้เริ่มประกอบธุรกิจ)	100.00	100.00
บริษัท ตลาดชัย จำกัด	ไทย	ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร	100.00	100.00

งบการเงินรวมจัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง การควบคุม หมายถึง อำนาจการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการ การพิจารณาอำนาจการควบคุม กลุ่มบริษัทนำสิทธิในการออกเสียงซึ่งเกิดขึ้นมารวมในการพิจารณาการสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยออก รวมถึงส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย กำไรขาดทุนเกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมคงเหลือให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ระหว่างปี กลุ่มบริษัทนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

#### ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

### 3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

#### เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

#### รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับแต่ไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาที่ทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาที่ก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพันใช้บังคับ กลุ่มบริษัทตระหนุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และปันส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ในสัญญาตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการที่ส่งมอบโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอาจโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายที่ใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วนโดยบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญาที่มีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการส่งมอบบริการให้แก่ลูกค้า

### **การขายสินค้า**

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าซึ่งโดยปกติธุรกิจเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า สำหรับสัญญาให้สิทธิลูกค้าสามารถคืนสินค้า รายได้รับรู้ด้วยจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีกรกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้รับรู้หลังจากปรับปรุงประมาณการรับคืนสินค้า

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด

### **เงินรับล่วงหน้า**

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการควบคุมสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญา โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหาระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

### **รายได้จากการให้บริการ**

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาซึ่งได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาซึ่งต้องให้บริการทั้งหมดตามสัญญา

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาการค้ำค่าด้านเครดิต รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ต่อมา หากสินทรัพย์ทางการเงินไม่ค้ำค่าด้านเครดิตแล้ว รายได้ดอกเบี้ยคำนวณบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

**สิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้า**

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้ที่รับรู้จากสัญญาทำกับลูกค้า

**ค่าใช้จ่าย**

**ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขายถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมจะใช้ได้ตามประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกรับรู้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

**ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย**

ค่าใช้จ่ายทางการเงินเกี่ยวข้องกับกรกู้ยืมเงินซึ่งเกิดขึ้นก่อนหรือ ณ วันทำสัญญาวงเงินกู้ยืมและก่อนการเบิกถอนเงินกู้ยืม ถูกบันทึกเป็นค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย โดยแสดงหักจากเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้องและถูกตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุของเงินกู้ยืม

**เครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินและต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

## การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

### สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตาม โมเดลธุรกิจ (Business model) ของกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การถือครองตาม โมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้น ในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การถือครองตาม โมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมแสดงเป็นรายการใน ส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารหนี้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การถือครองตาม โมเดลธุรกิจไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนเกิดขึ้นจากการขายรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนรวมทั้งผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

ตราสารหนี้เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์แตกต่างกัน

## สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน

ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย

### - สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนถือไว้เพื่อค้าไม่ได้ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

### - สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กลุ่มบริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าแต่ถือเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ หรือเป็นหลักทรัพย์ที่อาจมีความผันผวนของราคาสูง เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทภายหลัง การจัดประเภทรายการพิจารณาเป็นรายตราสาร กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมภายหลังของเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนจะโอนกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยตรงเข้ากำไรสะสม

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกรายการซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date)

กลุ่มบริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เงินลงทุนประเภทมีดอกเบียดำเนินที่ดอกเบี้ยในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กลุ่มบริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

### การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกัน ในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่ต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทมีการควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ



การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งกลุ่มบริษัทถือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนถูกโอนไปกำไรสะสม

### **การตัดจำหน่าย**

กลุ่มบริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้นี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากได้รับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ซึ่งถูกตัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการค้าด้วยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

### **ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) / วิธีการทั่วไป (General approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา เงินให้กู้ยืม และสินทรัพย์อื่นบางรายการ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

### **วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)**

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาวะการทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกค้าและการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

## วิธีการทั่วไป (General approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไปเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา อัตราส่วนร้อยละของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา คือ ผลกระทบของความเสียหายหากผิดสัญญา และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา

การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา อ้างอิงจากข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลสังเกตได้ในปัจจุบันและบวกกับการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตและความสมเหตุสมผล

ยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน รวมทั้งสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินเพิ่มขึ้นใด ๆ ซึ่งคาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคต โดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น

กลุ่มบริษัทสอบทานและทบทวนวิธีการ ข้อสมมติฐานและการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตอย่างสม่ำเสมอ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับ และกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีการทั่วไปเป็นการพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้และการคาดการณ์ภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยในการประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเพิ่มขึ้นนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต กลุ่มบริษัทพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและสถานะคงค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่ามีค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของกลุ่มสัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งเพิ่ม (ลด) บันทึบบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเพื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

#### หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราที่ใช้คิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาสั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน อาจเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไข ดังนี้

- การช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่ายุติธรรมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวนำเสนอเป็นการภายใน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมหนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่ การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการบัญชีในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินเหลือจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โอนไปกำไรสะสมเมื่อตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

## การตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินถูกตัดรายการและสิ่งตอบแทนจ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ ทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของการสิ้นสุดหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายสุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับและคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคงเหลือหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

## ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับ

## ผลประโยชน์ของพนักงาน

### ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพัน โดยอนุमानจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานไว้ในอดีต และภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุน โดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ถูก

คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกบัญชีในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือ โดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไข โครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

#### ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และไม่มีความเป็นไปได้ที่จะยกเลิก กลุ่มบริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการเลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อกฎบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลารายงาน

#### ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับการรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นสุดระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับการรายการในปีก่อน

#### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไม่รับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับการรับรู้ค่าความนิยมครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือภาษี และผลแตกต่างเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นสุดระยะเวลารายงาน กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบเมื่อกฎบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันกลุ่มบริษัทที่มีความตั้งใจจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

#### **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ประเภทเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกันหรือมีข้อจำกัดการเบิกใช้ และความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

#### **สินค้างเหลือ**

สินค้างเหลือประเภทถ่านหิน แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้างเหลือคำนวณด้วยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

ต้นทุนสินค้ำ ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้ำอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักประมาณการต้นทุนจำเป็นที่ต้องจ่ายเพื่อขายสินค้ำ

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลงสำหรับสินค้ำที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

#### **เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการการบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกขาดทุนจากการซื้อขาย (ถ้ามี) ในกำไรหรือขาดทุน

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน แสดงราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกและส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่าย หักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกรับรู้สุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์

### สินทรัพย์เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์โดยได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองสินทรัพย์เช่า จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเช่าจ่ายชำระแยกส่วนเป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนหักจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เพื่อทำให้อัตรดอกเบี้ยเมื่อเปรียบเทียบกับยอดหนี้คงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่ ต้นทุนทางการเงินบันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อเปลี่ยนแปลงการใช้งานจากอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน อสังหาริมทรัพย์จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป

ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแปลงและต้นทุนการปรับปรุงคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

	ปี
อาคาร	5 และ 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 และ 10
อุปกรณ์สำนักงาน	3 และ 5
ยานพาหนะ	5, 7 และ 10

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่าตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละรอบระยะเวลารายงาน วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เช่าเป็นวิธีการเดียวกันกับการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเป็น ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่าการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งกลุ่มบริษัทซื้อและอายุการใช้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนแสดงราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)



รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายจ่ายอื่นรวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรง ส่วนใหญ่สะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์ตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

## ปี

โปรแกรมสำเร็จรูป

5 และ 10

กลุ่มบริษัทไม่ได้คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างการพัฒนาและติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่นได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อกลับรายการประเมินมูลค่าสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและด้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อเกิดการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขายซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ผลขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ถึงแม้ว่ายังไม่ได้ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ผลขาดทุนซึ่งบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์กับราคาทุนที่ซื้อหักด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่า  
ยุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน  
โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มี  
ต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน  
รวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์  
เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินซึ่งกิจการสามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการจำหน่าย โดยการจำหน่ายซึ่งผู้ซื้อ  
กับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้อง  
กัน

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการ  
เพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทกรอบ  
ระยะเวลารายงานว่ามิชอบซึ่งเรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะ  
จะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชี  
ภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

**สัญญาเช่า**

ผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันที่เริ่มต้นสัญญา ถ้าสัญญาให้สิทธิการควบคุมการ  
ใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้น  
สัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

**สินทรัพย์สิทธิการใช้**

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) สินทรัพย์สิทธิการใช้  
วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของ  
หนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่าย  
ชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับและต้นทุนทางตรงเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์  
อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการ  
ดังกล่าวถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้มูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่าไม่สามารถเป็นส่วนสิ่งตอบแทนเป็นส่วนประกอบการเช่าและไม่เป็นการเช่าซึ่งต้องจ่ายตามราคาขายเอกเทศ ข้อผ่อน  
ปรนในทางปฏิบัติ อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเพื่อบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่า  
ที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้  
ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

## ปี

อาคารสำนักงาน

6

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิง โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึง  
การใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อ  
สิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุด  
ของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการตัดรายการและการค้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตาม  
สัญญาเช่า กลุ่มบริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับการใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้น  
ตามสัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่ามูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่ายังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คิดลด  
ด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า เว้นแต่ อัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม  
ของกลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าค้ำรับ และจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การ  
รับประกันมูลค่าคงเหลือ ค่าเช่ายังรวมถึงจำนวนเงินต้องจ่ายตาม สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือ  
สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลใช้สิทธิ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญา  
เช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญา  
เช่าที่จ่ายชำระ

หนี้สินตามสัญญาเช่าถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลง ค่าเช่า การเปลี่ยนแปลง  
ประมาณการจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิ  
เลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์

#### **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ**

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์เช่า

#### **เงินตราต่างประเทศ**

สกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินใช้ในการรายงาน

งบการเงินของแต่ละกิจการภายในกลุ่มบริษัทแสดงเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินในสภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทประกอบกิจการ งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงสกุลเงินสำหรับใช้ในการรายงานเป็นสกุลเงินบาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย โดยสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยเป็นสกุลเงินบาท และหน่วยงานในต่างประเทศเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงาน

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินเป็นตัวเงินและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สินไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงาน

หน่วยงานต่างประเทศ

งบการเงินของกลุ่มบริษัทถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับใช้ในการรายงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มบริษัท แปลงค่าโดยใช้อัตราปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
- รายได้และค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัท แปลงค่าโดยใช้อัตราตัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
- ทุนเรือนหุ้นแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการเริ่มแรก

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากการแปลงค่างบการเงินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญหรือการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมถูกบันทึกส่วนให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

รายการเป็นตัวเงินซึ่งเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานต่างประเทศ และไม่ได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ ผลกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะจำหน่ายหน่วยงานต่างประเทศ

### **ประมาณการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพัน โดยอนุमानซึ่งเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตคิดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าประเมินในตลาดปัจจุบันซึ่งผันแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

### **ประมาณการรื้อถอน**

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการรื้อถอนสิ่งตกค้างและติดตั้ง และปรับปรุงพื้นที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการรื้อถอนเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะเกิดภาระผูกพันอันเป็นผลเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถประมาณการจำนวนเงินที่ต้องจ่ายได้อย่างสมเหตุสมผล ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์เกี่ยวกับต้นทุนรื้อถอนในอนาคต อัตราคิดลด และอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์

### **เงินปันผลจ่าย**

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการกลุ่มบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล

### **เงินกู้ยืมอื่น**

เงินกู้ยืมอื่นรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ วัตถุประสงค์ด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้รับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่ายในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

### **กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกลุ่มบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

## กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญกลุ่มบริษัทด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทน

## การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

## การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

### ก) การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

### ข) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรสำหรับใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

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

### ง) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลาสั้นหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การสรุปว่าเงินลงทุนมูลค่าลดลงและเป็นระยะเวลานานจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### จ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์

#### ฉ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนทดสอบการด้อยค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดรวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดเหมาะสมสำหรับการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

#### ช) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### ซ) สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่

การกำหนดอายุสัญญาเช่ามีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มสำหรับคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า (เมื่อไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า) เป็นอัตราดอกเบี้ยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมคล้ายกันตามระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันคล้ายกัน

**ณ) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

**ญ) การด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน**

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินคงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัททบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

**ฉ) รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า**

การระงับการต้องปฏิบัติ

การระงับการต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทในขณะที่กลุ่มบริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และกลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด

**ช) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า**

กลุ่มบริษัททำข้อตกลงกับลูกค้าระบุให้มีสิทธิได้รับเงินเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าตามเงื่อนไขการสั่งซื้อ กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถึงว่ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเงินที่ได้รับจากลูกค้าไม่ใช่การจัดหาเงินทุนเพื่อกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันกลุ่มบริษัทจากลูกค้า ไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์บางส่วนหรือทั้งหมด



## ฐ) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้า

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดต้นทุนสินค้า เมื่อมูลค่ายุติธรรมของสินค้าลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของสินค้าเท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญและการปรับลดมูลค่าขึ้นกับดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

### การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาคาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นซึ่งเป็นรายการเกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลักหรือตลาดให้ประโยชน์สูงสุดและสามารถเข้าถึงได้ กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็ข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ข้อมูล ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุม ไม่ว่าจะเป็โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพล ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดง ดังนี้

	<b>บาท</b>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>บริษัทย่อย</b>				
<b>บริษัท ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง จำกัด</b>				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	1,937,274	1,890,375
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	87,013	124,403
<b>บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์จี จำกัด</b>				
รายได้ค่าบริการงาน	-	-	12,000,000	12,000,000
ซื้อสินค้า	-	-	132,872,225	42,106,414
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	5,961,347	5,228,031
<b>บริษัท ตลาดชัย จำกัด</b>				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	65,432	3,339,320
<b>บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด</b>				
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	679,796	685,808
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัท ฟลายเคย์ แพลทอริ จำกัด</b>				
รายได้จากการขาย	-	7,410,419	-	-
ดอกเบี้ยรับ	-	7,686	-	-

บริษัทแสดงรายได้ค่าบริการในรายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันด้วยมูลค่าต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกส่วนเพิ่มขึ้นจากการดำเนินงาน และมูลค่าตามสัญญา

การนำเสนอรายได้ดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน แสดงในบัญชี “รายได้อื่น” ด้วยมูลค่าสุทธิเฉพาะส่วนที่บวกเพิ่ม (รายได้ค่าบริการหักต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง)

## ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,164,000	9,591,199
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	697,382	627,496
รวม	10,861,382	10,218,695

## ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวนเงิน 2.12 ล้านบาท และ 2.15 ล้านบาท ตามลำดับ

ยอดคงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท		บาท	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท ทีโกเชลส์ จำกัด	-	-	15,504,439	15,504,439
บริษัท ฟาร์อีสท์บีนทออุตสาหกรรม จำกัด	1,498,131	1,498,131	-	-
บริษัท ฟลายเคย์ แพคทอรี่ จำกัด	27,008,368	27,008,368	-	-
รวม	28,506,499	28,506,499	15,504,439	15,504,439
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(28,200,884)	(23,997,513)	(15,504,439)	(15,504,439)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	305,615	4,508,986	-	-

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท ทีโก้เซลส์ จำกัด	-	-	1,720,216	1,635,463
บริษัท กว่างโจว ไซเบอร์เจีย จีเอสยู จำกัด	-	-	1,601,011	1,406,365
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	-	-	48,084,674	35,244,674
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด	-	-	256,772	91,715
บริษัท ตลาดชัย จำกัด	-	-	3,618,670	3,553,238
รวม	-	-	55,281,343	41,931,455
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(3,321,227)	(3,041,827)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	-	-	51,960,116	38,889,628
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 9)	-	-	989,694,418	984,368,504
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	-	-	43,767,934	26,622,338
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัท กว่างโจว ไซเบอร์เจีย จีเอสยู จำกัด	-	-	186,148	164,245
บริษัท ไทย แคปิตอล อิน โด ไมนิ่ง จำกัด	-	-	25,192,681	20,834,968
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	-	-	11,433,458	5,360,992
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด	-	-	1,365,604	685,808
รวม	-	-	38,177,891	27,046,013

### เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	2564	2563
บริษัท ตลาดชัย จำกัด	3,430,000	660,000

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>	
	2564	2563
ยอดยกมา	660,000	201,702,712
เพิ่มขึ้น	2,770,000	1,970,000
ลดลง	-	(203,012,712)
ยอดคงเหลือ	<u>3,430,000</u>	<u>660,000</u>

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท ตลาดชัย จำกัด โดยทำสัญญาเงินให้กู้ยืมกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม คิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน

#### เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>	
	2564	2563
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	221,576,092	220,826,092
บริษัท ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง จำกัด	2,271,472	3,359,073
<b>รวม</b>	<b><u>223,847,564</u></b>	<b><u>224,185,165</u></b>

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>	
	2564	2563
ยอดยกมา	224,185,165	184,455,066
เพิ่มขึ้น	188,763,173	271,310,014
ลดลง	(189,100,774)	(231,579,915)
ยอดคงเหลือ	<u>223,847,564</u>	<u>224,185,165</u>

บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด และบริษัท ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง จำกัด โดยทำสัญญาเงินกู้ยืมกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม คิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3 ต่อปี และไม่มีหลักประกัน

## **สัญญาสำคัญ**

บริษัทเรียกเก็บผลตอบแทนจากการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานกับบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด คิดค่าบริการเดือนละ จำนวนเงิน 1 ล้านบาท

## **การค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน ดังนี้

### **บริษัท**

บริษัทค้าประกันหนี้สินที่เกิดจากการซื้อสินค้าของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด จำนวนเงิน 60 ล้านบาท โดยไม่มีผลตอบแทน

บริษัทค้าประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด เต็มวงเงิน โดยไม่มีผลตอบแทน (ดูหมายเหตุ 13 และ 16)

บริษัทค้าประกันวงเงินสินเชื่อจากการขายลดลูกหนี้แบบโอนสิทธิเรียกร้องของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ดูหมายเหตุ 15)

### **บริษัทย่อย**

กรรมการบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด จดจำนองที่ดิน เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด โดยไม่มีผลตอบแทน (ดูหมายเหตุ 13)

บริษัท ตลาดชัย จำกัด จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด โดยไม่มีผลตอบแทน (ดูหมายเหตุ 16)

กรรมการบริษัท ตลาดชัย จำกัด และบริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด ค้าประกันหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยไม่คิดผลตอบแทน

## ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ทีโก้เซลส์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท กว่างโจว ไท้อีเจีย จีเอสยู จำกัด	สาธารณรัฐประชาชนจีน	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท ไทย แคลปีตอล อินโด ไมนิ่ง จำกัด	สาธารณรัฐอินโดนีเซีย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท ตลาดชัย จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท ฟาร์อีสท์ปิ่นทองอุตสาหกรรม จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น เป็นกลุ่มบุคคลในครอบครัว
บริษัท ฟลายเคย์ แพลทอร์ จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น เป็นกลุ่มบุคคลในครอบครัว

## หลักเกณฑ์การคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

### นโยบายการกำหนดราคา

มูลค่าซื้อสินค้า	ราคาตกลงกันตามสัญญา
มูลค่าขายสินค้า	อ้างอิงราคาตลาด/ราคาตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการ	ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกส่วนเพิ่มจากการดำเนินงาน และมูลค่าตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ - ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ราคาตกลงกันตามสัญญา

กลุ่มบริษัทกำหนดเครดิตเทอมสำหรับการขายสินค้าให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ระยะเวลา 30 - 90 วัน (ลูกค้าทั่วไป : 0 - 60 วัน)

### บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“ผู้ขาย”) ทำบันทึกข้อตกลงการซื้อขายถ่านหินกับบริษัท ฟลายเคย์ แพลทอร์ จำกัด (“ผู้ซื้อ”) เพื่อกำหนดวงเงินขายสินค้าและการรับชำระค่าสินค้าตามที่ตกลงร่วมกันรวมทั้ง การกำหนดอัตราดอกเบี้ยสำหรับมูลหนี้เกินกำหนดชำระหนี้อัตราร้อยละ 5.75 ต่อปี

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564 บริษัท ฟลายเคย์ แพลทอร์ จำกัด (“ฟลายเคย์”) ทำหนังสือยืนยันการจ่ายชำระหนี้กับบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“ทีซีซี”) กำหนดจ่ายชำระหนี้ค้างชำระ จำนวนเงิน 27.01 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างรับ ภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยกรรมการทีซีซี ตกลงนำที่ดินกรรมสิทธิ์ส่วนตัวออกจำหน่าย และนำเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายที่ดินดังกล่าวมาจ่ายชำระหนี้แทนฟลายเคย์

ปัจจุบันที่ดินดังกล่าวจดทะเบียนเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมสถาบันการเงินของทีซีซี วงเงินจำนวนเงิน 31 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินราคาโดยผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 22 ธันวาคม 2564 ที่ดินมีราคาประเมินมูลค่า จำนวนเงิน 39.20 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติรับทราบรายงานความคืบหน้าการรับชำระหนี้จากฟลายเคย์ และพิจารณาหยุดการขายสินค้าให้กับฟลายเคย์ จนกว่ากลุ่มบริษัทจะได้รับชำระหนี้จนครบทั้งจำนวน

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัท ฟลายเคย์ แพลทฟอร์มี จำกัด (“ฟลายเคย์”) ทำสัญญาชำระหนี้กับบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“ทีซีซี”) ในระหว่างรอจำหน่ายที่ดินกรรมสิทธิ์ส่วนตัวของกรรมกรที่ซีซีดังกล่าว ฟลายเคย์ตกลงทยอยจ่ายชำระหนี้ เดือนละ 200,000 บาท ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้นไป

## 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	285,510	260,037	82,029	85,238
เงินฝากธนาคาร	90,507,081	35,095,221	53,637,539	1,194,755
<b>รวม</b>	<b>90,792,591</b>	<b>35,355,258</b>	<b>53,719,568</b>	<b>1,279,993</b>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	89,952,260	34,686,883	53,482,287	1,066,908
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	404,849	363,545	237,281	213,085
รูเปีย	238,519	132,117	-	-
เหรียญเงิน	196,963	172,713	-	-
<b>รวม</b>	<b>90,792,591</b>	<b>35,355,258</b>	<b>53,719,568</b>	<b>1,279,993</b>



## 6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28,506,499	28,506,499	15,504,439	15,504,439
บุคคลหรือกิจการอื่น	181,211,393	100,804,460	42,579,130	27,641,264
รวม	209,717,892	129,310,959	58,083,569	43,145,703
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(42,503,109)	(38,867,200)	(29,806,664)	(30,365,002)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	167,214,783	90,443,759	28,276,905	12,780,701
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
รายได้ค้างรับ	64,175	34,171	52,874,752	39,903,994
เงินทดรองจ่าย	22,194	352,772	18,000	18,000
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	356,096	631,107	176,876	414,240
อื่น ๆ	1,088,792	1,081,886	3,387,212	3,008,080
รวม	1,531,257	2,099,936	56,456,840	43,344,314
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(980,621)	(980,621)	(4,301,848)	(4,022,448)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	550,636	1,119,315	52,154,992	39,321,866
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ</b>	<b>167,765,419</b>	<b>91,563,074</b>	<b>80,431,897</b>	<b>52,102,567</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อมนำลูกหนี้การค้า จำนวนเงิน 12.89 ล้านบาท (ปี 2563: จำนวนเงิน 12.87 ล้านบาท) ขายลดลูกหนี้ให้กับบริษัทแฟคตอริงแห่งหนึ่ง กรณีบริษัทแฟคตอริงไม่ได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า บริษัทย่อยตกลงจะซื้อลูกหนี้การค้าคืนจากบริษัทแฟคตอริง (ดูหมายเหตุ 15)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดยกมา	39,847,821	23,426,107	34,387,450	34,689,734
<b>บวก (หัก) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</b>				
<b>จะเกิดขึ้น (กลับรายการ)</b>	3,635,909	16,421,714	(278,938)	(302,284)
ยอดคงเหลือ	43,483,730	39,847,821	34,108,512	34,387,450

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงยอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนค้างชำระดังนี้

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	1,527,061	-	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	1,611,189	-	-
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	-	1,500,770	-	-
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	1,527,060	6,980,894	-	-
มากกว่า 12 เดือน	26,979,439	16,886,585	15,504,439	15,504,439
รวม	28,506,499	28,506,499	15,504,439	15,504,439
<b>บุคคลหรือกิจการอื่น</b>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	132,249,712	56,471,230	16,670,081	8,478,284
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	34,382,659	29,242,028	11,606,824	4,302,417
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	276,797	230,639	-	-
มากกว่า 12 เดือน	14,302,225	14,860,563	14,302,225	14,860,563
รวม	181,211,393	100,804,460	42,579,130	27,641,264
<b>รวมทั้งหมด</b>	209,717,892	129,310,959	58,083,569	43,145,703

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	211,143,420	131,318,183	112,939,397	85,083,652
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	-	1,477,144	1,337,175
เหรียญเม็กซิโก	105,729	92,712	123,868	69,190
<b>รวม</b>	<b>211,249,149</b>	<b>131,410,895</b>	<b>114,540,409</b>	<b>86,490,017</b>

## 7. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ถ่านหิน	229,968,335	117,167,069
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่างานสินค้า	(3,679,395)	(3,679,395)
<b>สินค้าคงเหลือ - สุทธิ</b>	<b>226,288,940</b>	<b>113,487,674</b>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ต้นทุนของสินค้านี้รวมในบัญชีต้นทุนขาย

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	898,804,317	366,361,592	132,966,773	44,546,287

## 8. เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน

เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท		หมายเหตุ	หลักประกัน
	งบการเงินรวม			
	2564	2563		
เงินฝากออมทรัพย์	1,500,000	-	16	วงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน
พันธบัตรรัฐบาล	840,000	840,000		หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า
<b>รวม</b>	<b>2,340,000</b>	<b>840,000</b>		

## 9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ร้อยละ								บาท	
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่า		มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท ทีโก้เซลส์ จำกัด	10,000,000	10,000,000	99.99	99.99	9,999,300	9,999,300	(9,999,300)	(9,999,300)	-	-
บริษัท กว่างโจว ไท้อีเจีย จีเอสยู จำกัด	2,440,178	2,440,178	100.00	100.00	2,440,178	2,440,178	(2,440,178)	(2,440,178)	-	-
บริษัท ไทย แคลปitol อินโด ไมนิ่ง จำกัด	30,162,915	30,162,915	99.83	99.83	30,110,130	30,110,130	(5,415,667)	(10,225,000)	24,694,463	19,885,130
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	300,000,000	300,000,000	100.00	100.00	299,999,985	299,999,985	-	-	299,999,985	299,999,985
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี จำกัด	25,000,000	25,000,000	100.00	100.00	25,000,000	25,000,000	-	(516,581)	25,000,000	24,483,419
บริษัท ตลาดชัย จำกัด	640,000,000	640,000,000	100.00	100.00	639,999,970	639,999,970	-	-	639,999,970	639,999,970
รวม					1,007,549,563	1,007,549,563	(17,855,145)	(23,181,059)	989,694,418	984,368,504

ระหว่างปี 2563

บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญจากการเพิ่มทุนของบริษัท ตลาดชัย จำกัด จำนวนเงิน 240 ล้านบาท

บริษัท ตลาดชัย จำกัด

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท ตลาดชัย จำกัด (“บริษัทย่อย”) เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2563 มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 400 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 480 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

บริษัทย่อยดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2563

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท ตลาดชัย จำกัด (“บริษัทย่อย”) เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2563 มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 480 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 560 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

บริษัทย่อยดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2563

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท ตลาดชัย จำกัด (“บริษัทย่อย”) เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 560 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 640 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

บริษัทย่อยดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	<b>บาท</b>	
	2564	2563
ยอดยกมา	23,181,059	21,133,667
<b>บวก (หัก) ขาดทุนจากการด้อยค่า (กลับรายการ)</b>	<b>(5,325,914)</b>	<b>2,047,392</b>
ยอดคงเหลือ	<u>17,855,145</u>	<u>23,181,059</u>

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม						บาท
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	490,348,616	100,282,080	37,719,130	12,838,746	10,204,830	163,249,102	814,642,504
ซื้อ / โอนเข้า	-	-	48,997	103,933	-	-	152,930
จำหน่าย / โอนออก	-	(578,028)	(4,952,439)	(173,031)	-	-	(5,703,498)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	-	-	-	9,481	-	-	9,481
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	490,348,616	99,704,052	32,815,688	12,779,129	10,204,830	163,249,102	809,101,417
ซื้อ / โอนเข้า	-	-	115,419	40,466	-	-	155,885
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(11,700)	(25,000)	-	-	(36,700)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	-	-	-	23,546	-	-	23,546
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	490,348,616	99,704,052	32,919,407	12,818,141	10,204,830	163,249,102	809,244,148

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	52,790,933	37,396,433	12,267,488	5,386,700	-	107,841,554
ค่าเสื่อมราคา	-	4,879,269	186,117	469,370	971,663	-	6,506,419
จำหน่าย / โอนออก	-	(578,027)	(4,950,353)	(165,325)	-	-	(5,693,705)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	8,891	-	-	8,891
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	57,092,175	32,632,197	12,580,424	6,358,363	-	108,663,159
ค่าเสื่อมราคา	-	4,879,269	106,290	109,799	1,041,721	-	6,137,079
จำหน่าย / โอนออก	-	-	(10,180)	(24,999)	-	-	(35,179)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	23,201	-	-	23,201
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	61,971,444	32,728,307	12,688,425	7,400,084	-	114,788,260
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>							
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	490,348,616	42,611,877	183,491	198,705	3,089,686	163,249,102	699,681,477
ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	-	-	756,781	-	756,781
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	490,348,616	42,611,877	183,491	198,705	3,846,467	163,249,102	700,438,258
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>							
ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัท	490,348,616	37,732,608	191,100	129,716	2,215,958	163,249,102	693,867,100
ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	-	-	588,788	-	588,788
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	490,348,616	37,732,608	191,100	129,716	2,804,746	163,249,102	694,455,888



บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	11,544,801	1,368,224	12,913,025
ซื้อ / โอนเข้า	81,810	-	81,810
จำหน่าย / โอนออก	(111,000)	-	(111,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	11,515,611	1,368,224	12,883,835
ซื้อ / โอนเข้า	2,327	-	2,327
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,517,938	1,368,224	12,886,162
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	11,097,799	746,094	11,843,893
ค่าเสื่อมราคา	393,721	223,644	617,365
จำหน่าย / โอนออก	(110,999)	-	(110,999)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	11,380,521	969,738	12,350,259
ค่าเสื่อมราคา	68,011	148,486	216,497
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,448,532	1,118,224	12,566,756
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	135,090	398,486	533,576
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<b>69,406</b>	<b>250,000</b>	<b>319,406</b>

	<b>บาท</b>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสม				
ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	56,183,526	52,422,202	12,620,742	11,150,326

ระหว่างปี 2563 บริษัทย่อยทบทวนและเปลี่ยนแปลงอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของรถยนต์ เพื่อให้สอดคล้องกับอายุการใช้ประโยชน์และจำนวนเงินที่บริษัทคาดว่าจะได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าว ผลของการเปลี่ยนแปลงทำให้ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพิ่มขึ้น 0.30 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13 และ 16) ซึ่งที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ติตภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีดังนี้

	<b>บาท</b>	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ที่ดิน	200,157,189	27,871,898
อาคาร	71,251,225	43,667,563
รวม	271,408,414	71,539,461

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งรับรู้เป็นอุปกรณ์ในงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<b>บาท</b>
	ยานพาหนะ
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	924,773
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(167,992)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	756,781
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(167,992)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	588,789

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่ายานพาหนะกับกิจการอื่นแห่งหนึ่ง กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่า เป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

## 11. สัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<b>บาท</b>
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	9,804,556
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(2,982,788)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	6,821,768
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(2,981,097)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>3,840,671</b>

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน กำหนดระยะเวลา 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราระบุไว้ในสัญญา

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<b>บาท</b>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	5,314,794	9,220,050	4,960,640	8,681,120
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(210,684)	(610,199)	(200,509)	(587,207)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,104,110	8,609,851	4,760,131	8,093,913
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,712,068)	(3,505,741)	(3,535,002)	(3,333,782)
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า	1,392,042	5,104,110	1,225,129	4,760,131

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

รายการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	ยอดยกมา	8,609,851	11,814,281	8,093,913
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	399,515	592,986	386,698	575,158
จ่ายชำระหนี้	(3,905,256)	(3,797,416)	(3,720,480)	(3,612,640)
ยอดคงเหลือ	5,104,110	8,609,851	4,760,131	8,093,913

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ดอกเบี้ยขร			ดอกเบี้ยขร		
	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ
<b>กำหนดการจ่ายชำระหนี้</b>						
<b>2564</b>						
ภายใน 1 ปี	3,712,068	193,188	3,905,256	3,535,002	185,477	3,720,479
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,392,042	17,496	1,409,538	1,225,129	15,032	1,240,161
รวม	5,104,110	210,684	5,314,794	4,760,131	200,509	4,960,640
<b>2563</b>						
ภายใน 1 ปี	3,505,741	399,515	3,905,256	3,333,782	386,698	3,720,480
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5,104,110	210,684	5,314,794	4,760,131	200,509	4,960,640
รวม	8,609,851	610,199	9,220,050	8,093,913	587,207	8,681,120

ผู้เช่า

	<b>บาท</b>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>				
<b>รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน</b>				
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า	399,515	592,986	386,698	575,158
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	36,000	36,000	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงจำนวนเงินขั้นต่ำต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้นสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ และสัญญาบริการบอกเลิกไม่ได้ นอกเหนือจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

	<b>บาท</b>	
	งบการเงินรวม	
กำหนดจ่ายชำระ	2564	2563
ภายใน 1 ปี	18,000	18,000

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>	
	งบการเงินรวม โปรแกรมคอมพิวเตอร์	งบการเงินเฉพาะกิจการ โปรแกรมคอมพิวเตอร์
<b>ราคาทุน</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	12,653,616	12,648,115
เพิ่มขึ้น / โอนเข้า	-	-
จำหน่าย / โอนออก	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,653,616	12,648,115
เพิ่มขึ้น / โอนเข้า	-	-
จำหน่าย / โอนออก	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,653,616	12,648,115
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	6,791,146	6,789,033
ค่าตัดจำหน่าย	966,885	965,785
จำหน่าย / โอนออก	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,758,031	7,754,818
ค่าตัดจำหน่าย	966,885	965,785
จำหน่าย / โอนออก	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	8,724,916	8,720,603
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	4,895,586	4,893,297
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<b>3,928,700</b>	<b>3,927,512</b>

### 13. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	2,140,924
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	79,675,644	85,899,661
<b>รวม</b>	<b>79,675,644</b>	<b>88,040,585</b>

กลุ่มบริษัทแสดงวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	ล้านบาท		ร้อยละ
	วงเงิน		อ้างอิง
	2564	2563	อัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5	5	MOR
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	80	80	MLR/Libor
ทรัสต์รีซีทีพี/เลตเตอร์ออฟเครดิต/ ตั๋วสัญญาใช้เงิน/ขายลดตั๋วสัญญาใช้เงิน/ รับซื้อตั๋วสินค้าขายออกภายใต้เลตเตอร์ออฟเครดิต	80	111	MLR/Libor

#### หลักประกัน

บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน (ดูหมายเหตุ 10)

บริษัทค้ำประกันเงินวงเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยเต็มวงเงิน (ดูหมายเหตุ 4)

กรรมการบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด จดจำนองที่ดิน เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (ดูหมายเหตุ 4)

#### 14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	43,767,934	26,622,338
บุคคลหรือกิจการอื่น	113,032,038	65,657,470	-	-
รวม	113,032,038	65,657,470	43,767,934	26,622,338
<b>เจ้าหนี้อื่น</b>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,851,550	6,277,806	31,842,943	21,505,302
อื่น ๆ	9,731,367	6,812,153	12,154,308	9,836,135
รวม	20,582,917	13,089,959	43,997,251	31,341,437
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>133,614,955</b>	<b>78,747,429</b>	<b>87,765,185</b>	<b>57,963,775</b>

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

สกุลเงิน	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	133,268,546	78,501,801	62,608,754	37,082,779
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	-	17,804,237	14,197,196
รูเปีย	188,449	114,936	7,166,048	6,519,555
เหรินมินปี	157,960	130,692	186,146	164,245
รวม	133,614,955	78,747,429	87,765,185	57,963,775



15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
<b>แฟคตอริง (ขายลดลูกหนี้)</b>	<b>10,330,142</b>	<b>10,310,542</b>

บริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อจากการขายลดลูกหนี้แบบ โอนสิทธิเรียกร้อง จำนวนเงิน 40 ล้านบาท (ปี 2563 : วงเงินจำนวนเงิน 10 ล้านบาท) (ดูหมายเหตุ 6) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.50 ต่อปี

หลักประกัน

บริษัทค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยเต็มวงเงิน (ดูหมายเหตุ 4)

## 16. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม				บาท	ร้อยละ	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย	การจ่ายชำระดอกเบี้ย	กำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้	กำหนดการจ่ายชำระหนี้
	วงเงิน		มูลหนี้							
	2564	2563	2564	2563						
สถาบันการเงิน	2564	2563	2564	2563						
<b>บริษัทย่อย</b>										
ธนาคารพาณิชย์	13,500,000	13,500,000	5,625,000	13,500,000	MLR	ทุกสิ้นเดือน	มี.ย. 63 - พ.ค. 65	งวด 1 - 6	ปลอดชำระเงินต้นและดอกเบี้ย	
								งวด 7 - 12	ปลอดชำระเงินต้น	
								งวด 13 - 24	จ่ายชำระเงินต้นเดือนละ 1.13 ล้านบาท	
ธนาคารพาณิชย์	50,000,000	-	50,000,000	-	MLR	ทุกสิ้นเดือน	มี.ค. 64 - มี.ค. 67	งวด 1 - 35	จ่ายชำระดอกเบี้ย	
								งวด 36	จ่ายชำระเงินต้นทั้งหมดและดอกเบี้ย	
รวม			55,625,000	13,500,000						
หัก ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย			(379,753)	-						
สุทธิ			55,245,247	13,500,000						
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(5,625,000)	(7,875,000)						
<b>เงินกู้ยืมระยะยาว</b>			<b>49,620,247</b>	<b>5,625,000</b>						

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ยอดยกมา	13,500,000	-
บวก กู้ยืมเงินเพิ่ม	50,000,000	13,500,000
ต้นทุนการกู้ยืม	120,247	-
หัก จ่ายชำระหนี้คืน	(7,875,000)	-
จ่ายชำระค่าธรรมเนียมทางการเงิน	(500,000)	-
ยอดคงเหลือ	55,245,247	13,500,000

#### หลักประกัน

บริษัทค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (ดูหมายเหตุ 4)

บริษัท ตลาดชัย จำกัด จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (ดูหมายเหตุ 10)

บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด นำเงินฝากธนาคาร เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 8)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ครบกำหนดจ่ายชำระหนี้		
ภายใน 1 ปี	5,625,000	7,875,000
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	49,620,247	5,625,000
รวม	55,245,247	13,500,000

17. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	9,901,746	8,343,990	196,679	133,276
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(695,400)	(695,400)	-	-
<b>ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานระยะยาว</b>	<b>9,206,346</b>	<b>7,648,590</b>	<b>196,679</b>	<b>133,276</b>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	8,343,990	6,919,231	133,276	1,006,121
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,326,768	1,218,391	59,383	46,011
ต้นทุนดอกเบี้ย	230,988	206,368	4,020	2,560
ผลประโยชน์พนักงานลดลงจากการโอนย้ายพนักงาน	-	-	-	(921,416)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>9,901,746</b>	<b>8,343,990</b>	<b>196,679</b>	<b>133,276</b>

ข้อสมมติหลักในประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<b>ร้อยละ</b>
อัตราคิดลด	3.02
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5
อัตราการลาออก	0 - 13

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราการขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราการหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

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

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<b>บาท</b>			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,288,037)	1,531,183	(1,117,126)	1,336,003
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,685,765	(1,425,423)	1,375,340	(1,166,085)
อัตราการลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,367,873)	614,894	(1,187,695)	570,557

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	<b>บาท</b>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	105,776	124,835	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	433,253	373,872	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	487,305	464,516	63,403	48,571
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	531,422	461,536	-	-
<b>รวม</b>	<b>1,557,756</b>	<b>1,424,759</b>	<b>63,403</b>	<b>48,571</b>

## 18. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	มูลค่าหุ้น ที่ตราไว้	บาท			
		2564		2563	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	1,908,709,441	954,354,721	1,908,709,441	954,354,721
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<b>0.50</b>	<b>1,908,709,441</b>	<b>954,354,721</b>	<b>1,908,709,441</b>	<b>954,354,721</b>
<b>ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว</b>					
หุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	1,279,416,355	639,708,178	1,279,416,355	639,708,178
เพิ่มทุน	0.50	1,896,942	948,471	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<b>0.50</b>	<b>1,281,313,297</b>	<b>640,656,649</b>	<b>1,279,416,355</b>	<b>639,708,178</b>

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท

## 19. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ แสดงรายละเอียดดังนี้

### ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (TCC-W3)

ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3 จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 3 หรือ TCC-W3"
ชนิดใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือ
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	: วันที่ 2 เมษายน 2555
อัตราใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1.23886 หุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
ราคาใช้สิทธิ	: 0.807 บาท ต่อหุ้น
ระยะเวลาใช้สิทธิ	: วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของแต่ละปี ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	: วันที่ 1 เมษายน 2565
วันหมดอายุ	: วันที่ 1 เมษายน 2565

### ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 4 (TCC-W4)

ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4 จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 4 หรือ TCC-W4"
ชนิดใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือ
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	: วันที่ 15 พฤษภาคม 2566
อัตราใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1.10801 หุ้น (หลังการปรับสิทธิ)
ราคาใช้สิทธิ	: 0.903 บาท ต่อหุ้น
ระยะเวลาใช้สิทธิ	: วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของแต่ละปี ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	: วันที่ 14 พฤษภาคม 2566
วันหมดอายุ	: วันที่ 14 พฤษภาคม 2566

## ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 5 (TCC-W5)

ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท "ใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 5 หรือ TCC-W5"
ชนิดใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือ
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกและเสนอขาย
วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	: วันที่ 25 พฤษภาคม 2561
อัตราใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	: 0.50 บาท ต่อหุ้น
ระยะเวลาใช้สิทธิ	: วันทำการสุดท้ายของเดือนกรกฎาคมของแต่ละปี ตลอดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	: วันที่ 24 พฤษภาคม 2571
วันหมดอายุ	: วันที่ 24 พฤษภาคม 2571

เดือนกันยายน 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (TCC-W3) ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 1,531,200 หน่วย จำนวนเงิน 1.53 ล้านบาท โดยบริษัทจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ใช้สิทธิและจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2564

เดือนธันวาคม 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (TCC-W3 ) และครั้งที่ 4 (TCC-W4) ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวน 41,300,091 หน่วย และ 10,000,000 หน่วย ตามลำดับ เป็นจำนวนเงิน 51.30 ล้านบาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทบันทึกเงินตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญไว้ในบัญชีเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น (“ส่วนของผู้ถือหุ้น”) ต่อมา บริษัทจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ใช้สิทธิและจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565

ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

ประเภท	หน่วย				
	จำนวนคงเหลือ	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวนคงเหลือ
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ที่ออก	การใช้สิทธิ	หมดอายุ	วันที่ 31 ธันวาคม 2564
TCC-W3	92,202,364	-	(42,831,291)	-	49,371,073
TCC-W4	369,338,742	-	(10,000,000)	-	359,338,742
TCC-W5	98,408,417	-	-	-	98,408,417
รวม	559,949,523	-	(52,831,291)	-	507,118,232



## 20. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

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

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 มีมติอนุมัติให้นำส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 7.74 ล้านบาท ชดเชยผลขาดทุนสะสม จำนวนเงิน 7.74 ล้านบาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติให้นำส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 67.95 ล้านบาท และสำรองตามกฎหมาย จำนวนเงิน 9.83 ล้านบาท ลดขาดทุนสะสม จำนวนเงิน 77.78 ล้านบาท

## 21. สำรองตามกฎหมาย

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

## 22. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ประเภทของสินค้าหรือบริการ</b>				
รายได้จากการขายด้านหิน และกะลาปาล์ม	1,149,557,982	482,945,196	154,603,117	51,998,847
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	3,077,147	2,098,639
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	407,903	-	275,267
รายได้อื่น	333,337	99,741	5,343,919	3,739
รวม	333,337	507,644	8,421,066	2,377,645
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>1,149,891,319</b>	<b>483,452,840</b>	<b>163,024,183</b>	<b>54,376,492</b>

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>จังหวัดเวลาการรับรู้รายได้</b>				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	1,149,891,319	483,044,937	159,947,035	52,002,586
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	407,903	3,077,148	2,373,906
<b>รวม</b>	<b>1,149,891,319</b>	<b>483,452,840</b>	<b>163,024,183</b>	<b>54,376,492</b>

### 23. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือนและค่าแรง	41,625,110	37,754,761	1,661,400	1,493,700
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	1,557,756	1,424,759	63,403	48,571
เงินสำรองเลี้ยงชีพ	943,214	979,805	59,472	65,995
อื่นๆ	6,156,050	3,648,583	2,138,284	2,208,085
<b>รวม</b>	<b>50,282,130</b>	<b>43,807,908</b>	<b>3,922,559</b>	<b>3,816,351</b>

#### กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ประกอบด้วย พนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายสมทบทุกเดือนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินให้พนักงานในกรณีออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>				
จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	943,214	979,805	59,472	65,995

## 24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	การเปลี่ยนแปลงในสินค้างเหลือ	(112,801,266)	(41,736,735)	-
ซื้อสินค้า	987,234,169	395,361,401	132,966,273	44,546,287
ต้นทุนนำเข้าสินค้า	22,916,763	12,732,290	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	50,282,130	43,807,908	3,922,559	3,816,351
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,085,060	10,456,092	4,163,379	4,565,938
ค่านายหน้าและค่าส่งเสริมการขาย	15,672,472	9,700,676	1,943,644	821,349
ค่าเช่าและค่าบริการอื่น	7,414,742	3,352,047	68,541	70,000
ค่าที่ปรึกษาและค่าบริการวิชาชีพ	4,911,084	4,563,138	1,664,238	1,591,551
ค่าขนส่ง	42,126,327	36,430,932	5,545,954	3,163,210
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน (กลับรายการ)	-	-	(5,325,914)	2,047,392
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	3,635,909	16,421,714	(278,939)	(302,284)

## 25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

### บริษัทย่อยในต่างประเทศ

#### บริษัท กว่างโจว ไท้อีเจีย จีเอสยู จำกัด

ภาษีเงินได้ปัจจุบันคำนวณโดยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 25 ตามกฎหมายภาษีอากรแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไม่มีผลกระทบทางภาษี

#### บริษัท ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง จำกัด

ภาษีเงินได้ปัจจุบันคำนวณโดยใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 25 ตามกฎหมายภาษีอากรแห่งสาธารณรัฐอินโดนีเซีย กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไม่มีผลกระทบทางภาษี

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน		
สำหรับปีปัจจุบัน	(24,356,242)	(3,580,377)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว	1,447,057	4,101,781
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	<b>(22,909,185)</b>	<b>521,404</b>

การกระทหายอดเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

บาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563		2564		2563	
	ร้อยละ อัตราภาษี		ร้อยละ อัตราภาษี		ร้อยละ อัตราภาษี		ร้อยละ อัตราภาษี	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		98,734,043		(21,573,194)		5,588,721		(6,409,490)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(19,746,809)	20	4,314,639	20	(1,117,745)	20	1,281,898
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้		-		-		1,120,971		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(3,513,012)		(6,635,641)		(262,495)		(509,711)
ค่าใช้จ่ายมีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น		157,479		860		-		360
ผลขาดทุนทางภาษีงวดปัจจุบัน		(564,957)		(1,202,787)		-		(772,547)
ขาดทุนสะสมทางภาษี		259,269		102,960		259,269		-
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษี								
สำหรับกิจการในต่างประเทศ		45,391		(626,570)		-		-
ผลกระทบจากการตัดบัญชีจากการ								
จัดทำงบการเงินรวม		(993,603)		466,162		-		-
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	25	(24,356,242)	17	(3,580,377)	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		1,447,057		4,101,781		-		-
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	23	(22,909,185)	2	521,404	-	-	-	-

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	<i>บาท</i>	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<b>8,880,810</b>	<b>7,433,753</b>

การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดขึ้นในระหว่างปี แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>				
	งบการเงินรวม				
	1 มกราคม 2563	กำไร	31 ธันวาคม 2563	กำไร	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,413,471	3,642,260	5,055,731	1,148,187	6,203,918
สินค้าคงเหลือ	735,879	-	735,879	-	735,879
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,182,622	459,521	1,642,143	298,870	1,941,013
<b>รวม</b>	<b>3,331,972</b>	<b>4,101,781</b>	<b>7,433,753</b>	<b>1,447,057</b>	<b>8,880,810</b>

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนสะสมซึ่งไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงรายละเอียดดังนี้

	<i>บาท</i>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ขาดทุนสะสมทางภาษี	8,881,026	9,653,187	5,681,217	5,905,694
ผลแตกต่างชั่วคราว	3,083,673	3,253,197	3,083,673	3,253,197
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	3,571,029	4,636,212
<b>รวม</b>	<b>11,964,699</b>	<b>12,906,384</b>	<b>12,335,919</b>	<b>13,795,103</b>

กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับรายการขาดทุนสะสมหมดอายุในปี 2565 – 2569 และรายการผลแตกต่างชั่วคราวยังไม่หมดอายุภายใต้กฎหมายภาษีปีปัจจุบันเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอจะใช้ประโยชน์ทางภาษีสำหรับรายการดังกล่าว

กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถประมาณระยะเวลาการใช้ประโยชน์ในอนาคต

## 26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริษัท

### ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	จำหน่ายถ่านหิน
บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด	จำหน่ายถ่านหิน
บริษัท ตลาดชัย จำกัด	ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวม

ส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	<i>บาท</i>	
	ถ่านหิน	
	2564	2563
รายได้		
จังหวัดเวลาการรับรู้รายได้		
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	1,149,557,982	482,945,196
ต้นทุนขายและบริการ	(914,764,566)	(379,201,023)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	234,793,416	103,744,173

สินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

	ถ่านหิน		ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	90,767,899	35,300,624	24,692	54,634	90,792,591	35,355,258
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	167,765,419	91,563,074	-	-	167,765,419	91,563,074
สินค้าคงเหลือ	226,288,940	113,487,674	-	-	226,288,940	113,487,674
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,003,278	5,202,998	1,611,406	1,531,983	5,614,684	6,734,981
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน	2,340,000	840,000	-	-	2,340,000	840,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	67,855,816	73,932,156	626,600,072	626,506,102	694,455,888	700,438,258
สินทรัพย์สิทธิการใ้	3,840,671	6,821,768	-	-	3,840,671	6,821,768
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,928,700	4,895,585	-	-	3,928,700	4,895,585
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	8,880,810	7,433,753	-	-	8,880,810	7,433,753
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,158,716	1,158,682	1,044,000	1,044,000	2,202,716	2,202,682
<b>หนี้สิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	79,675,644	88,040,585	-	-	79,675,644	88,040,585
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	133,398,668	78,579,222	216,287	168,207	133,614,955	78,747,429
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	10,330,142	10,310,542	-	-	10,330,142	10,310,542
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	20,606,880	1,978,734	-	-	20,606,880	1,978,734
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	55,245,247	13,500,000	-	-	55,245,247	13,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,104,110	8,609,851	-	-	5,104,110	8,609,851
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	9,901,746	8,343,990	-	-	9,901,746	8,343,990



## ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์แสดงในงบการเงินถือเป็นรายงานตามเขตภูมิศาสตร์

### ลูกค้านายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

กลุ่มบริษัทแสดงรายได้จากลูกค้านายใหญ่จากแต่ละส่วนงาน ดังนี้

	ราย		บาท	
	ลูกค้านายใหญ่		รายได้	
	2564	2563	2564	2563
ถ่านหิน	1	2	306,056,270	119,240,892

## 27. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

### กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีหารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทตามจำนวนหุ้นสามัญออกจำหน่ายระหว่างปีด้วยวิธีถ่วงน้ำหนักแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	75,824,858	(21,051,790)	5,588,721	(6,049,490)
หุ้นสามัญตามวิธีถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	1,279,416,355	1,279,416,355	1,279,416,355	1,279,416,355
เพิ่มทุน	457,345	-	457,345	-
หุ้นสามัญตามวิธีถ่วงน้ำหนัก	1,279,873,700	1,279,416,355	1,279,873,700	1,279,416,355
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.059	(0.016)	0.004	(0.005)

## กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีกับส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักออกจำหน่ายระหว่างปีบวกจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักซึ่งกลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดให้เป็นหุ้นสามัญโดยมิได้รับสิ่งตอบแทน และสมมติว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญเมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงการคำนวณดังนี้

	<i>บาท</i>	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
กำไรสำหรับปี	75,824,858	5,588,721
หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (หุ้น)		
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,279,873,700	1,279,873,700
ใบสำคัญแสดงสิทธิแปลงสภาพหุ้นสามัญ	27,615,181	27,615,181
หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด	1,307,488,881	1,307,488,881
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.058	0.004

## 28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

### ภาระผูกพัน

- ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทเกี่ยวกับภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	<i>บาท</i>	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
หนังสือค้ำประกันการซื้อสินค้าของบริษัทย่อย	60,000,000	60,000,000

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทแสดงภาวะผูกพันตามสัญญา ดังนี้

	<b>บาท</b>			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>อัตราดอกเบี้ย</b>				
<b>สัญญาจ้างที่ปรึกษา</b>				
สกุลเงินบาท	50,000	50,000	50,000	50,000
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	-	5,000	5,000
สัญญาเช่าพื้นที่และบริการ	3,000	3,000	-	-
สัญญาจ้างบริการรักษาความปลอดภัย	103,000	120,000	-	-
สัญญาจ้างบริการ	6,000	6,000	-	-
<b>มูลค่าคงเหลือ</b>				
สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาและควบคุมงานก่อสร้าง	1,502,500	1,502,500	-	-

## 29. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า

### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันซึ่งระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน

### ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนระยะสั้น เงินให้กู้ยืม แก่กิจการอื่น เงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น เงินกู้ยืมจาก สถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมิได้ใช้ตราสาร อนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บาท

	งบการเงินรวม	
	อัตราดอกเบี้ยผันแปร	อัตราดอกเบี้ยคงที่
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินฝากธนาคาร	90,507,081	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	21,112
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน	-	2,340,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	79,675,644	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	10,330,142
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	55,245,247	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,104,110
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินฝากธนาคาร	35,095,221	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	83,731
เงินลงทุนระยะสั้น	-	20,853
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนติดภาระหลักประกัน	-	840,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	88,040,585	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	10,310,542
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	13,500,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,609,851

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

อัตราดอกเบี้ยผันแปร	อัตราดอกเบี้ยคงที่
---------------------	--------------------

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

## สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินฝากธนาคาร	53,637,539	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,430,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	223,847,564
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4,760,131

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

## สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินฝากธนาคาร	1,194,755	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	660,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	224,185,165
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,093,913

## ข) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะได้รับความเสียหายทางการเงินจากคู่สัญญาของกลุ่มบริษัท ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อไม่มากนักและอาจสูญเสียจากการให้สินเชื่อสูงสุดคือมูลค่าตามบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายการคำนวณการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืม โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกลุ่มบริษัทจัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารความเสี่ยงสอบทานตัวเลขและข้อมูลนำมาใช้ในการคำนวณอย่างสม่ำเสมอ

ค) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงกลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องมาจากกลุ่มบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลากลุ่มบริษัทต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม					รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินลงทุนระยะสั้น	-	21,112	-	-	-	21,112
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	167,765,419	-	-	-	167,765,419
<b>เงินฝากธนาคารและเงินลงทุน</b>						
ติดภาระหลักประกัน	-	1,500,000	-	-	840,000	2,340,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
<b>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม</b>						
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	79,675,644	-	-	-	79,675,644
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	133,614,955	-	-	-	133,614,955
เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	-	10,330,142	-	-	-	10,330,142
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	5,625,000	49,620,247	-	-	55,245,247
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,712,068	1,392,042	-	-	5,104,110

	งบการเงินรวม					รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินลงทุนระยะสั้น		20,853	-	-	-	20,853
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	91,563,074	-	-	-	91,563,074
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	83,731	-	-	-	83,731
<b>เงินฝากธนาคารและเงินลงทุน</b>						
ติดภาระหลักประกัน	-	-	-	-	840,000	840,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
<b>เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม</b>						
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	88,040,585	-	-	-	88,040,585
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	78,747,429	-	-	-	78,747,429
เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	-	10,310,542	-	-	-	10,310,542
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	7,875,000	5,625,000	-	-	13,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,505,741	5,104,110	-	-	8,609,851

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	80,431,897	-	-	-	80,431,897
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,430,000	-	-	-	-	3,430,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	87,765,185	-	-	-	87,765,185
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	223,847,564	-	-	-	-	223,847,564
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,535,002	1,225,129	-	-	4,760,131

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	52,102,567	-	-	-	52,102,567
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	660,000	-	-	-	-	660,000
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	57,963,775	-	-	-	57,963,775
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	224,185,165	-	-	-	-	224,185,165
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,333,782	4,760,131	-	-	8,093,913

ง) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

จ) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น



การแสดงผลมูลค่ายุติธรรม ไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

### 30. การจัดประเภทรายการ

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปีปัจจุบัน ดังนี้

	<i>บาท</i>		
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
<b>งบกำไรขาดทุน</b>			
รายได้อื่น	640,831	(133,187)	507,644
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(59,487,621)	16,421,714	(43,065,907)
รายได้ทางการเงิน	-	133,187	133,187
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(16,421,714)	(16,421,714)
			<i>บาท</i>
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
<b>งบกำไรขาดทุน</b>			
รายได้อื่น	6,022,961	(3,645,316)	2,377,645
รายได้ทางการเงิน	-	3,343,032	3,343,032
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	302,284	302,284

**เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท**

ข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

**1. นายมันสิน ชัยวิกรัย**

อายุ : 72 ปี

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 13 สิงหาคม 2552

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ต่ำกว่าปริญญาตรี โรงเรียนสตรีบุตรบำรุง

**ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :**

พ.ศ.2552 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ

บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company

พ.ศ.2516 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

บจก.ฟาร์อีสท์บีนทออุตสาหกรรม / ผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

- ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :**

- พี่ชายนายเจริญชัย
- บิดานายกิตติศักดิ์และนางสาวยุพิน
- บิดาภรรยาของนายบุญอนันต์

## 2. นางสาวพิน ชัยวิกรัย

**อายุ :** 44 ปี  
**ตำแหน่ง :** - รองประธานกรรมการ  
 - กรรมการการลงทุน  
 - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม  
**วันที่ได้รับการแต่งตั้ง :** 21 มิถุนายน 2549



### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- Master of Science in Accounting, Strayer University, USA
- Bachelor of Business Administration in Accounting, มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)

### ประวัติการอบรมกรรมการ IOD :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 56/2006
- หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 210/2015
- หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 29/2015
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 27/2016
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 39/2016

### ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :

พ.ศ.2549 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ, กรรมการการลงทุน, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บมจ. ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company

พ.ศ.2557 – ปัจจุบัน Chairman and Chief Executive Officer, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก. ยู แอนด์ ไอ กรุ๊ป / Food Network Group Company

พ.ศ.2562 – ปัจจุบัน Chairman and Chief Executive Officer, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก. วาย ไอ เอ็ม ฟู้ด แมเนจเม้นท์ / นำเข้าและจำหน่ายไอศกรีมแบรนด์ Emack and Bolios'

พ.ศ.2559 – 2562 กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก. เอ็นวายซี – ไทย บิดี / นำเข้าและจำหน่ายไอศกรีมแบรนด์ Emack and Bolios'

พ.ศ.2559 – 2560 กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก. บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี / บริหารสินทรัพย์

พ.ศ.2545 – ปัจจุบัน Executive Vice President บจก. ฟาร์อีสท์ปิ่นทองอุตสาหกรรม / ผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

ร้อยละ 12.62

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- บุตรสาวนายมนัส ชัยวิกรัย
- น้องสาวนายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย
- หลานสาวนายเจริญชัย ชัยวิกรัย

### 3. นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย

อายุ : 48 ปี

ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 10 สิงหาคม 2550

#### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท การบัญชี, The George Washington University, USA
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ, The George Washington University, USA

#### ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 54/2006

#### ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :

พ.ศ.2550 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company
พ.ศ.2560 – 2562	กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ตลาดชัย / ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร
พ.ศ.2559 – 2562	กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี / จำหน่ายถ่านหิน
พ.ศ.2550 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ทีโก้เซลส์ / จำหน่ายเครื่องปรับอากาศในรถยนต์และอาคาร
พ.ศ.2542 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ บจก.ฟาร์อีสท์ปิ่นทองอุตสาหกรรม / ผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ

#### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

- ไม่มี -

#### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- บุตรชายนายมันสิน
- พี่ชายนางสาวยุพิน
- หลานชายนายเจริญชัย



#### 4. นายเจริญชัย ชัยวิกรัย

อายุ : 63 ปี

ตำแหน่ง : - กรรมการ  
- ประธานกรรมการบริหาร  
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน  
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง  
- ประธานกรรมการการลงทุน  
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 25 กรกฎาคม 2551



คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ต่ำกว่าปริญญาตรี โรงเรียนศึกษาวัฒนา

ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 78/2009

ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :

พ.ศ.2551 – ปัจจุบัน กรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร, กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง, ประธานกรรมการการลงทุน, ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company

พ.ศ.2559 – 2562 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี / จำหน่ายถ่านหิน

พ.ศ.2516 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ฟาร์อีสท์ปิ่นทองอุตสาหกรรม / ผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- น้องชายนายมันสิน ชัยวิกรัย
- อานายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย และนางสาวยุพิน ชัยวิกรัย

## 5. นายบุญอนันต์ ศรีชาว

อายุ : 46 ปี

ตำแหน่ง : - กรรมการ  
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน  
- กรรมการบริหารความเสี่ยง  
- กรรมการการลงทุน  
- กรรมการบริหาร  
- กรรมการผู้จัดการ  
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2 กุมภาพันธ์ 2552



### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาโท คณะวิศวกรรมศาสตร์ Construction Project Management University of Manchester Institute of Science and Technology (UMIST)
- ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาโยธา, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 208/2015
- หลักสูตร บัญชีบริหารเพื่อการวางแผนและตัดสินใจ รุ่นที่ 2/62

### ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :

พ.ศ.2558 – ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการการลงทุน, กรรมการผู้จัดการ บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company
พ.ศ.2552 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการบริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company
พ.ศ.2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ตลาดชัย / ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร
พ.ศ.2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี / บริหารสินทรัพย์
พ.ศ.2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการผู้จัดการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี / จำหน่ายถ่านหิน
พ.ศ.2556 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการบริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง / จัดจำหน่ายเชื้อเพลิงแข็ง เหลว และก๊าซ
พ.ศ.2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการบริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.กว้างโจว ไทลือเจีย ลือสยุน / ที่ปรึกษาด้านถ่านหิน

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

ร้อยละ 0.03

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- บุตรเขยนายมันสิน ชัยวิกรัย

## 6. นายกำพล พัฒนานอกกุล

**อายุ :** 44 ปี  
**ตำแหน่ง :** - กรรมการ  
 - กรรมการบริหาร  
 - กรรมการบริหารความเสี่ยง  
 - กรรมการการลงทุน  
 - ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน  
 - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

**วันที่ได้รับการแต่งตั้ง :** 30 มีนาคม 2559

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)



### ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Certified Public Account (CPA) of Thailand, สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 65/2015
- หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 229/2016
- หลักสูตร เข้าใจและนำไปใช้กับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ที่ได้ที่บังคับใช้แล้วปี 2563
- หลักสูตร การใช้ข้อมูลทางบัญชีเพื่อเพิ่มผลกำไรให้ธุรกิจ

### ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :

พ.ศ.2556 – ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการบริหาร, กรรมการบริหารความเสี่ยง, กรรมการการลงทุน, ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company

พ.ศ.2564 – ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.ตลาดชัย / ตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร

พ.ศ.2559 – ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการบริหาร, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.บริหารสินทรัพย์ ทีซีซี / บริหารสินทรัพย์

พ.ศ.2559 – 2562 กรรมการ, กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บจก.เอ็นวายซี – ไทย บีดี / นำเข้าและจำหน่ายไอศกรีมแบรนด์ Emack and Bolio's

พ.ศ.2554 – 2556 Senior Regional Accounting Manager บจก.เรดแพลนเนท โฮเทล / โรงแรม

พ.ศ.2551 – 2554 Corporate Accounting Manager บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ / โรงพยาบาล

พ.ศ.2548 – 2550 Audit Manager PricewaterhouseCoopers LLP, USA / ที่ปรึกษา

พ.ศ.2542 – 2551 Audit Manager บจก.ไพร์ชอวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส / ที่ปรึกษา

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

- ไม่มี -

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- ไม่มี -

## 7. นายณัติรุจน์ วรรณวิมลพงษ์

อายุ : 46 ปี

ตำแหน่ง : - กรรมการอิสระ  
- ประธานกรรมการตรวจสอบ  
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 24 พฤศจิกายน 2559



### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโครงสร้าง สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า พระนครเหนือ
- ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 238/2560
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 26/2560
- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 15/2561
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 7/2562
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 32/2563
- หลักสูตร Audit Core Training (Workshop) การตรวจสอบบัญชีเชิงปฏิบัติการ รุ่นที่ 1, สภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตร Orientation Course CFO Focus On Financial Reporting รุ่นที่ 5, สภาวิชาชีพบัญชี
- โครงการอบรมการสอบบัญชี แยกตามประเภทธุรกิจ, สภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตร Forensic Accounting Certificate (FAC), สภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตร Data Analytics for Upskilling by AIT, DEPA, SCB ACADEMY
- ESG: Principal, Importance and Way Forward, ชมรมวณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายฟอกเงินฯ และไขปัญหาในทางปฏิบัติ, ชมรมวณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- หลักสูตร เทคนิคการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงโครงการลงทุน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มของกิจการอย่างยั่งยืน, ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร แนวทางการทำ Due Diligence ตามคู่มือฉบับใหม่, ชมรมวณิชธนกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย ("ASCO")
- หลักสูตร การวิเคราะห์และประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการในธุรกิจลิซซิ่ง เช่าซื้อ และธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง, สมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน (IAA)
- หลักสูตร Laws and Regulations Affecting Property Valuation
- หลักสูตร Advanced Income Capitalization โดย American Society of Appraisers (ASA)



**ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :**

พ.ศ.2559 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company
พ.ศ.2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ, กรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ.เอทิสซิ่ง แอนด์ แคปปิตอล / ธุรกิจเช่าซื้อรถยนต์มือสอง
พ.ศ.2563 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ, กรรมการบริหารความเสี่ยง บจก.มาสเตอร์ สไตส์ / โรงพยาบาล
พ.ศ.2553 - 2560	ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ, ที่ปรึกษาอิสระ บจก.แคนเดอร์คอนซัลแทนส์ / บริษัทประเมิน
พ.ศ.2549 - 2553	Senior Financial Analyst, ที่ปรึกษาอิสระ บมจ.เหมราชพัฒนาที่ดิน / พัฒนาที่ดิน

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :**

- ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :**

- ไม่มี -

**8. นายวิทวัส วิชาญธีระพงศ์****อายุ :** 66 ปี**ตำแหน่ง :**  
- กรรมการอิสระ  
- กรรมการตรวจสอบ  
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน**วันที่ได้รับการแต่งตั้ง :** 28 กุมภาพันธ์ 2562**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาตรี การเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

**ประวัติการอบรม :**

- วุฒิบัตร DRG/2548 สถาบันพัฒนาความรู้ตลาดทุน
- ประกาศนียบัตร โครงการอบรมกฎหมายและจรรยาบรรณของผู้จัดการกองทุน รุ่นที่ 1/2540 สมาคมบริษัทจัดการการลงทุน
- English for Securities Analyst Association Members Personal Course, Chulalongkorn University

**ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :**

พ.ศ.2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company

พ.ศ.2558 - 2562 ที่ปรึกษา บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) / บริการทางการเงินแบบครบวงจร

พ.ศ.2553 - 2558 กรรมการบริหาร บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) / บริการทางการเงินแบบครบวงจร

พ.ศ.2545 - 2553 กรรมการ, รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส, รักษาการแทนกรรมการผู้จัดการ บลจ.ฟาร์อีสท์ / บริการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์, จัดจำหน่ายหลักทรัพย์, ที่ปรึกษาทางการเงิน

พ.ศ.2544 - 2545 รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส บลจ.ทรีนีตี้ / บริการด้านการลงทุนและผลิตบทวิเคราะห์หลักทรัพย์

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :**

- ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :**

- ไม่มี -

## 9. นายญาณพล รักกลีกร

อายุ : 47 ปี

ตำแหน่ง : - กรรมการอิสระ  
- กรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 1 ธันวาคม 2564

### คุณวุฒิทางการศึกษา :

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม :

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 159/2562



### ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :

พ.ศ.2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company
พ.ศ.2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บจก.พีพีพี กรีน คอมเพล็กซ์ / ธุรกิจปาล์มน้ำมันครบวงจร
พ.ศ.2564 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท, กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.ไซแมท เทคโนโลยี / ธุรกิจให้บริการเทคโนโลยีสารสนเทศแบบครบวงจร
พ.ศ.2561 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ บมจ.เทราไบต์ เน็ต โซลูชั่น / ธุรกิจให้บริการด้านไอที
พ.ศ.2562	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เรนเนสซันซ์ จำกัด / ธุรกิจการจัดการกองทุน
พ.ศ.2560 - 2561	กรรมการผู้จัดการ บจก.อุทัยธานีวิศวกรรม / ธุรกิจรับเหมาติดตั้งสำหรับบ้านและโรงงานไฟฟ้า
พ.ศ.2557 - 2560	ที่ปรึกษา บจก.เจริญพัฒนาอาเขต / ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ ร้านค้า ศูนย์การค้า ตลาด บจก.รัตนา แอ็พพาเรล / ธุรกิจ Medical Garment บจก.ห้างกระจกตั้งนา / จำหน่ายผลิตภัณฑ์แก้วและวัสดุก่อสร้างอื่นๆ

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :

- ไม่มี -

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :

- ไม่มี -

**10. นางสาววิรารณ บุญกนกวงษ์**

อายุ : 38 ปี

ตำแหน่ง : ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 16 ธันวาคม 2556

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม :**

- Certified Public Account (CPA) of Thailand, สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตร การใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินในปี 2564 กับผลกระทบจาก COVID-19
- หลักสูตร สรุปสาระสำคัญประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564
- หลักสูตร สรุปประเด็นสำคัญ TFRS for NPAEs
- หลักสูตร บัญชีและภาษีที่กิจการต้องรู้

**ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :**

พ.ศ.2556 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company
พ.ศ.2553 – 2556	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี บมจ.โทรคมนาคมไทย เอเยนซ์ซิส / Holding Company
พ.ศ.2546 - 2553	Senior Auditor บจก.ไพรัชออดิเตอร์ไฮสคูลเพอร์ส เอบีเอเอส / ที่ปรึกษา

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :**

- ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :**

- ไม่มี -

**11. นางสาวภาวิณี ตรีกาญจนานันท์**

อายุ : 37 ปี

ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 11 สิงหาคม 2559

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยรามคำแหง

**ประวัติการอบรม :**

- หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท, สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตร ตูวเข้มให้เต็ม 100 - บริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2564
- หลักสูตร การใช้งานฟังก์ชันการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) บนระบบ SETLink

**ประสบการณ์และตำแหน่งงาน :**

พ.ศ.2559 – ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท  
บมจ.ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น / Holding Company

พ.ศ.2555 – 2558 เลขานุการบริษัท  
บมจ.พรพรหมเมืงทอล / นำเข้าและจำหน่ายทองเหลือง, ทองแดง

พ.ศ.2551 – 2555 เจ้าหน้าที่ส่วนงานเลขานุการบริษัท  
บมจ.ธนาสิริ กรุ๊ป / พัฒนาส่งหาริมทรัพย์

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 5 ม.ค.2565) :**

- ไม่มี -

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :**

- ไม่มี -

## 2. หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - ก. ทะเบียนกรรมการ
  - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/4 ให้ประธานคณะกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 3) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัทหรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ดังนี้

- 1) ให้คำแนะนำตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- 2) ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 5) จัดให้มีการปฐมนิเทศให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 6) หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

## เอกสารแนบ 2: รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อ กรรมการ	บจก. ทีโก้ เซลส์	บจก. กว้างใจ ไทยเจีย จือสยุน	บจก. ไทย แคปปิตอล อินโด ไมนิ่ง	บจก. ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี	บจก. บริหาร สินทรัพย์ ทีซีซี	บจก. ตลาดชัย
1. นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย	D, S	-	-	-	-	-
2. นายบุญอนันต์ ศรีขาว	-	D, S, X	D, S, X	D, S, X	D, S, X	D, S, X
3. นายกำพล พัฒนานอนุกุล	-	-	-	D, S, X	D, S, X	D, S, X

หมายเหตุ : D = กรรมการ, S = กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันแทนบริษัท, X = กรรมการบริหาร

**เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน****ข้อมูลผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท**

ชื่อ – นามสกุล : นางสาวบุญณี กุศลโสภิต  
ตำแหน่ง : Partner, Chief audit executive บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

พ.ศ.2548-2549 Endorsed Internal Auditing Program จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
พ.ศ.2544-2546 Master's degree in MBA (Executive) มหาวิทยาลัยบูรพา  
พ.ศ.2539-2540 Graduated Diploma (Auditing) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
พ.ศ.2536-2539 Bachelor's degree in B.A. (Mass Communication) มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
พ.ศ.2534-2538 Bachelor's degree in B.B.A. (Accounting)  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลเทคนิคกรุงเทพ

**อาจารย์พิเศษ/วิทยากร เกี่ยวกับงานบัญชีและงานตรวจสอบ :**

พ.ศ.2561 – 2562 SET (INTERNAL CONTROL FOR IPO)  
พ.ศ.2561 – 2562 YANNAWA BUSINESS ADMINISTRATION TECHNOLOGICAL COLLEGE  
พ.ศ.2548 – 2560 SARASAS BUSINESS ADMINISTRATION SCHOOL  
พ.ศ.2551 GRADUATE SCHOOL OF COMMERCE BURAPHA UNIVERSITY  
พ.ศ.2555 SIAM UNIVERSITY  
พ.ศ.2556 MODERNFORM GROUP PUBLIC CO., LTD.

**ประวัติการทำงาน :**

มิ.ย.2547 - ปัจจุบัน บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด  
84/77 ซอยเจริญกรุง 80 ถนนเจริญกรุง แขวงบางค้อแหลม  
เขตบางค้อแหลม กรุงเทพมหานคร 10120  
ตำแหน่ง - Partner, Chief Audit Executive  
ก.พ.2546 - ปัจจุบัน บริษัท เค แอนด์ เอ ออดิท จำกัด  
236/4 ซอยเสนากิจ ถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400  
ตำแหน่ง - Auditor and Consultant  
มิ.ย.2545 - พ.ค.2547 บริษัท เอ แอคเคาท์ติ้ง แอนด์ แท็ก บิสซิเนส จำกัด  
51/112 ถนนพระบารมี อำเภอกระทุ่ม จังหวัดภูเก็ต 83120  
ตำแหน่ง - Auditor and Consultant  
เม.ย.2538 - ก.พ.2546 บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด  
191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก  
กรุงเทพมหานคร 10500  
ตำแหน่ง - Audit Supervisor

**คุณลักษณะที่เกี่ยวข้อง :**

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) เลขที่ 5623 ; เมื่อปี 2541
- ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) เลขที่ 346 ; เมื่อปี 2558
- ผู้ตรวจสอบอิสระสำหรับโครงการ CAC SME (CAC SME IA Certification) ; ปี 2561
- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี



- สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท :

- จัดทำแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี
- สอบทานและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานและนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท พร้อมจัดทำรายงานเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สอบทานให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

**เอกสารแนบ 4: ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ****1. ทรัพย์สินถาวรหลัก**

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาวะผูกพัน
<b>ทรัพย์สินสำหรับประกอบธุรกิจถาวร</b>			
คลังสินค้า 1 แห่ง (ที่ดิน จำนวน 3 แปลง) ที่ตั้ง ต.หนองชุมพล อ.เขาย้อย จ.เพชรบุรี เนื้อที่ดินรวม 127-0-13 ไร่	27.09	เจ้าของ	ติดจำนองกับสถาบันการเงิน มูลค่าวงเงินสินเชื่อ 38 ล้านบาท
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	37.73	เจ้าของ	ไม่มีภาวะผูกพัน
เครื่องจักรและอุปกรณ์	0.19	เจ้าของ	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	0.13	เจ้าของ	-
ยานพาหนะ	2.80	เจ้าของ	-
<b>ทรัพย์สินสำหรับประกอบธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตรแนวใหม่</b>			
ที่ดิน จำนวน 20 แปลง ที่ตั้ง ต.ท่าตำหนัก อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม เนื้อที่ดินรวม 106-1-32 ไร่	463.26	เจ้าของ	ที่ดินบางส่วนติดจำนอง กับสถาบันการเงิน มูลค่าวงเงินสินเชื่อ 50 ล้านบาท
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้าง	163.25	เจ้าของ	ไม่มีภาวะผูกพัน
<b>รวม</b>	<b>694.46</b>		

**2. นโยบายการลงทุนและการบริหารงาน ในบริษัทย่อยและบริษัทรวม**

บริษัทมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตและสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน โดยปัจจุบันมีการลงทุนหลักอยู่ในธุรกิจพลังงาน ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ และธุรกิจตลาดค้าส่งสินค้าเกษตร ทั้งนี้ การลงทุนในธุรกิจต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะเน้นการลงทุนระยะยาวโดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจที่จะเข้าไปลงทุน รวมถึงแนวโน้มของธุรกิจนั้นๆ เป็นสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอเพื่อให้สามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมนั้นๆ ได้

ในการพิจารณาตัดสินใจเข้าทำการลงทุน บริษัทมีหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรงในการดูแลการลงทุน เพื่อพิจารณาวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาถึงศักยภาพ รวมทั้งความเสี่ยงจากการลงทุน พร้อมนำเสนอแผนการลงทุนต่อคณะกรรมการการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นเพื่อพิจารณาแผนการลงทุน ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการตัดสินใจลงทุนผิดพลาดทำให้ไม่ได้รับผลตอบแทนที่คุ้มค่าต่อการลงทุน

ภายหลังจากการตัดสินใจลงทุนในธุรกิจใดๆ ที่ผ่านการอนุมัติแล้ว หน่วยงานที่ดูแลการลงทุนจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการทำงานของธุรกิจดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมนั้นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมมีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องต่อไป

**3. รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน****รายการที่ 1**

ทรัพย์สินที่ประเมิน	:	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (20 โฉนด) เนื้อที่ดินรวม 106-1-46 ไร่
ที่ตั้งทรัพย์สิน	:	เลขที่ 79/1 หมู่ที่ 2 ถนนเพชรเกษม (ทล.4) ระหว่าง กม.44-45 ตำบลท่าตำหนัก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
วิธีการประเมิน	:	วิธีวิเคราะห์มูลค่าจากต้นทุน (Cost Approach)
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	:	บริษัท ตลาดชัย จำกัด
ภาระผูกพัน	:	ไม่มีภาระผูกพัน
บริษัทผู้ประเมิน	:	บริษัท เอส.แอล.สแตนดาร์ด แอปไพร์ซัล จำกัด
วันที่ประเมิน	:	15 ธันวาคม 2564
วัตถุประสงค์การประเมิน	:	เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ
ราคาประเมิน (บาท)	:	831,029,000 บาท

**รายการที่ 2**

ทรัพย์สินที่ประเมิน	:	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (3 โฉนด) เนื้อที่ดินรวม 126-0-13.1 ไร่
ที่ตั้งทรัพย์สิน	:	เลขที่ 88/8, 89 หมู่ที่ 6 ถนนสายเขาไม้รัง – บ้านพุหีบ (ทล.พบ.4094) ตำบลหนองชุมพล อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี
วิธีการประเมิน	:	วิธีวิเคราะห์มูลค่าจากต้นทุน (Cost Approach)
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	:	บริษัท ทีซีซี เอ็นเนอร์ยี จำกัด
ภาระผูกพัน	:	จำนองเป็นประกันกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
บริษัทผู้ประเมิน	:	บริษัท เอส.แอล.สแตนดาร์ด แอปไพร์ซัล จำกัด
วันที่ประเมิน	:	15 ธันวาคม 2564
วัตถุประสงค์การประเมิน	:	เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ
ราคาประเมิน (บาท)	:	95,400,000 บาท

**เอกสารแนบ 5: นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)****นโยบายการกำกับดูแลกิจการ****หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น****1. การประชุมผู้ถือหุ้น**

- 1.1 บริษัทมีนโยบายในการสนับสนุนหรือส่งเสริมผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันให้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นดังนี้
  - กำหนดสถานที่จัดประชุมซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้โดยสะดวก
  - แนบแผนที่และคำแนะนำสำหรับการเดินทางมายังสถานที่จัดประชุมและเบอร์โทรศัพท์ติดต่อสอบถามการเข้าร่วมประชุมในหนังสือเชิญประชุมด้วย
  - จัดทำหนังสือเชิญประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเพื่อส่งให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันได้ใช้สิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหรือสามารถมอบฉันทะให้ตัวแทนเข้าร่วมประชุมแทนได้อย่างสะดวก โดยไม่มีเงื่อนไขที่ทำให้ยากต่อการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม
  - เผยแพร่ข่าวการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทในหนังสือพิมพ์เป็นเวลา 3 วันติดต่อกันเพื่อประชาสัมพันธ์และย้ำเตือนแก่ผู้ถือหุ้น
- 1.2 บริษัทดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุม และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัท
- 1.3 บริษัทอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่และควรละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น การเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมียุทธศาสตร์ที่ยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป สถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้นสะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 1.4 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ พร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทควรเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย
- 1.5 บริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และควรเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

**2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น**

- 2.1 กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- 2.2 คณะกรรมการส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 2.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้นควรจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการในกรณีที่มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 2.4 บริษัทจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

- 2.5 บริษัทสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง
- 2.6 ประธานในที่ประชุมจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

### 3. การจัดทำรายงานการประชุมและการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

- 3.1 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นควรบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนในที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้ ควรบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่า มีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงควรบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย
- 3.2 บริษัทจะเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญ และวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปบน Website ของบริษัท

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

### 1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- 1.1 บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.2 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น
- 1.3 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้นควรจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับและเผยแพร่พร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นที่เป็นฉบับภาษาไทย

### 2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- 2.1 บริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยกำหนดหลักเกณฑ์ต่างๆ เช่น สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ที่เสนอ รายละเอียดของข้อมูลประกอบการพิจารณา ช่องทางรับเรื่อง กำหนดเวลารับเรื่อง และมีการแจ้งข้อมูลผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยรายละเอียดหลักเกณฑ์ในเว็บไซต์ของบริษัท
- 2.2 ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 2.3 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

### 3. การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการเป็นประจำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

### 4. การมีส่วนได้เสียของกรรมการ

- 4.1 บริษัทมีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ

- 4.2 บริษัทดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

### หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทกำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มดังต่อไปนี้

#### 1. การกำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

##### 1.1 การปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทคำนึงถึงความสำคัญของพนักงานทุกคน โดยกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลพนักงานในเรื่องดังต่อไปนี้

##### ค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน

บริษัทจ่ายผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่พนักงานและสอดคล้องกับระดับของอุตสาหกรรมเดียวกันและผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ เช่น ค่าล่วงเวลา โบนัส เบี้ยเลี้ยง เงินจ่ายกองทุนประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ในส่วนของบริษัทจ่ายสมทบ) ค่ารักษาพยาบาล วันหยุดพักผ่อนประจำปี เป็นต้น

##### ความปลอดภัยและสุขอนามัย

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน โดยมีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงเรื่องความปลอดภัย สุขอนามัย และสิ่งแวดล้อมที่โรงงาน และจัดให้มีการตรวจสอบความปลอดภัยของสถานที่ทำงานอย่างสม่ำเสมอ มีการติดตั้งถังดับเพลิง ประตูหนีไฟ จัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิง เข้าร่วมการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟสำหรับสวนของสำนักงานใหญ่ และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับโรงงาน และมีการเปิดเผยถึงการปฏิบัติ รวมถึงการเกิดอุบัติเหตุ อัตรการหยุดงาน และความเจ็บป่วยจากการทำงานไว้ให้เป็นที่ทราบ

##### การพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของพนักงาน

- บริษัทจะจัดอบรมภายในบริษัทโดยผู้บรรยายที่เป็นผู้เชี่ยวชาญในหัวข้อที่อบรม
- บริษัทจะส่งเสริมการอบรมภายนอกโดยมีการจัดส่งพนักงานไปอบรมเพื่อพัฒนาวิชาชีพและพัฒนาศักยภาพการทำงานของบุคลากรกับหน่วยงานภายนอก
- บริษัทจะจัดทำระเบียบข้อบังคับในการทำงานและสื่อสารให้พนักงานได้ทราบถึงกฎระเบียบของบริษัทเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ในการทำงาน
- บริษัทจะให้ความสำคัญกับการอบรมแบบ On the Job Training ซึ่งเป็นการฝึกอบรมความรู้และทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรใหม่ที่เข้ามาร่วมงาน โดยมีผู้ให้คำแนะนำดูแล

##### 1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทให้ความสำคัญต่อความพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้า โดยให้บริการอย่างมีคุณภาพในราคาที่เป็นธรรมและรักษาผลประโยชน์ของลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นต้น

##### 1.3 การปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทให้ความสำคัญในการจัดหาสินค้าและบริการที่เป็นไปอย่างมีมาตรฐานและมีจริยธรรมโดยการกำหนดวิธีปฏิบัติในการคัดเลือกคู่ค้าหรือผู้รับเหมา

#### 1.4 การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เช่น การกล่าวหาในทางให้ร้าย เป็นต้น

#### 1.5 การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีระเบียบวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยบริษัทได้ยึดมั่นในสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ในการชำระคืนหนี้ เงินกู้ยืม และดอกเบี้ย (ถ้ามี) และมีความรับผิดชอบต่อหลักประกันต่างๆ หากเกิดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญาที่ตกลงกันไว้ได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

#### 1.6 การปฏิบัติต่อสังคมและส่วนรวม

- 1) บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม โดยปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการดูแลเรื่องสิ่งแวดล้อมและมีมาตรการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยในการดำเนินงานด้วย โดยในด้านสิ่งแวดล้อม บริษัทส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมและมีการรณรงค์ให้พนักงานช่วยกันประหยัดทรัพยากรและพลังงานด้านต่างๆ ทั้งการใช้ไฟฟ้า น้ำประปาและน้ำมัน นอกจากนี้ บริษัทจะให้ความสำคัญกับชุมชนบริเวณสำนักงานใหญ่และโรงงานอย่างสม่ำเสมอ
- 2) บริษัทได้จัดช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิต่อคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing) โดยหากผู้ใดพบการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้องหรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องสามารถแจ้งข้อมูลต่อกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการบริษัท โดยบริษัทจะคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว และกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาตรวจสอบข้อมูลและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป

## 2. การเปิดเผยการปฏิบัติตามนโยบายและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม

- 2.1 บริษัทจะเปิดเผยกิจกรรมต่างๆ ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวข้างต้นและบริษัทควรเปิดเผยกลไกในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวข้างต้นด้วย
- 2.2 บริษัทจะจัดทำรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการไว้รายงาน 56-1 รายงานประจำปี หรือจัดทำเป็นฉบับต่างหากแยกจากรายงานประจำปี

## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

### 1. การเปิดเผยข้อมูล

- บริษัทจะดูแลให้มั่นใจได้ว่า ข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- บริษัทจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุปและผลการปฏิบัติตาม

นโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี และ website ของบริษัท เป็นต้น

- บริษัทจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
- บริษัทจะจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- บริษัทจะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย
- บริษัทจะเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม ในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี
- บริษัทจะเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

## 2. ข้อมูลที่ควรเปิดเผยบน website ของบริษัท

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีแล้ว บริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น website ของบริษัท โดยควรกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

### หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

#### 1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

- 1) กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- 2) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 4) กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 5) กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

#### 2. องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

#### 3. การประเมินตนเองของกรรมการบริษัท

### กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

#### 1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบการดำเนินงาน โครงสร้างบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะช่วยให้อำนาจหน้าที่และภารกิจต่างๆ ให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้



## 2. องค์ประกอบ การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการทุกคนจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

### 2.1 การแต่งตั้งกรรมการบริษัทโดยการประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
- 2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนี้อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการพ้นตำแหน่งก่อนถึงวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้น ที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงในการประชุมนั้น

### 2.2 การแต่งตั้งกรรมการบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งได้รับเลือกให้เป็นกรรมการแทนจะต้องได้รับมติของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่และจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

## 3. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 3.1 มีอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดฉบับปี พ.ศ.2535 และกฎหมายอื่นใดที่กำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรรมการหรือคณะกรรมการของบริษัทมหาชนจำกัด
- 3.2 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดไว้ รวมทั้งดำเนินการตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท
- 3.3 กำหนดนโยบายหลักในการดำเนินธุรกิจ นโยบายด้านการเงิน นโยบายการระดมเงินทุน การบริหารเงินทุน และนโยบายในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ฝ่ายจัดการนำไปปฏิบัติ
- 3.4 มีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
- 3.5 กำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้และกำหนดแนวทางแก้ไขในกรณีที่มีอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย

- 3.6 จัดให้มีการรายงานข้อมูลโดยทั่วไปและข้อมูลงบการเงินต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั่วไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- 3.7 รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญและกำหนดแนวทางปรับปรุงแก้ไขกรณีที่เกิดข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัทเว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ซึ่งคณะกรรมการบริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

- 1) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่าเกินกว่าเกณฑ์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 3) การซื้อหรือจำหน่ายสินทรัพย์สำคัญที่มีมูลค่าเกินกว่าที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

#### 4. การประชุม

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการเป็นผู้กำหนดวันประชุมเป็นการล่วงหน้าทั้งปีและมีการกำหนดระเบียบวาระประจำไว้ชัดเจน และอาจมีการประชุมพิเศษ (เร่งด่วน) เพิ่มเติมขึ้นได้ตามความเหมาะสม
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทจะได้รับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 5 วันทำการ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเรื่องที่จะนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกัน ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอเรื่องเข้าพิจารณาได้เช่นกัน
- 4.3 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะเป็นองค์ประชุม
- 4.4 ในการลงมติเรื่องที่สำคัญในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม

เรื่องที่สำคัญตามวาระหนึ่งได้แก่

- การเพิ่มทุน ลดทุน
- การออกหลักทรัพย์ใหม่
- การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
- รายการเกี่ยวโยง
- การแต่งตั้งกรรมการ (ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากการออกตามวาระ)

- 4.5 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในบางวาระที่เป็นการประชุมเฉพาะกรรมการบริษัทหรือเฉพาะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย ทั้งนี้เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาเรื่องต่างๆ
- 4.6 ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ได้เข้าร่วมประชุมให้รองประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานที่ประชุมแทน หากไม่ได้มีการแต่งตั้งรองประธานกรรมการ กรรมการที่เข้าร่วมประชุม ในครั้งนั้นจะเลือกกรรมการท่านใดท่านหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 4.7 การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงและกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นเป็นเสียงชี้ขาด
- 4.8 เมื่อเสร็จสิ้นการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

## 5. การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการบริษัท

- 1) กรรมการบริษัทจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการของห้างหุ้นส่วน บริษัทเอกชน หรือหน่วยงานอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้ประโยชน์ของตนหรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นเว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- 2) กรรมการบริษัทไม่ควรจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นหรือบริษัทจำกัดอื่นที่จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์หรือพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดฉบับปี พ.ศ.2535 เกินกว่า 5 บริษัท
- 3) กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือมีการถือหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่นๆ ในบริษัทหรือบริษัทในเครือเพิ่มขึ้นหรือลดลง

## 5. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ

## 6. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัทจะสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท

### กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

#### 1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบการดำเนินงาน โครงสร้างบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ และองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยทำให้บริษัทดำเนินกิจการต่างๆ ให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

#### 2. องค์ประกอบ การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นบุคลากรผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอก ซึ่งผ่านการคัดเลือกและแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินและมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- 2.3 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 3.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
- 3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน และอนุมัติการแต่งตั้งโยกย้าย และเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท
- 3.3 พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- 3.4 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของบริษัท หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต.และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 3.5 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายบัญญัติ ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- 3.6 จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ รายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
  - 1) ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
  - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
  - 3) เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทเหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้ง
  - 4) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 5) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### 4. การประชุม

- 4.1 มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุมให้ความเห็นหรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง องค์กรประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเป็นจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้นจึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 4.3 ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่ได้มีการแต่งตั้งรักษาการประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุมในครั้งนั้นจะเลือกกรรมการท่านใดท่านหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

- 4.4 ในการลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธาน กรรมการ มีเสียงคนละหนึ่งเสียง และให้ถือคะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการตรวจสอบมีสิทธิลงคะแนนอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด

## 5. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

## 6. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัททราบปีละครั้ง

## 7. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบจะสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

### กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

#### หลักการและเหตุผล

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและทำหน้าที่พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการผู้จัดการ

#### 1. หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการในคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 1.1 กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้
- 1.2 สรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณา
- 1.3 พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน
- 1.4 พิจารณาหลักเกณฑ์การประเมินผลกรรมการผู้จัดการให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 1.5 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการและกรรมการผู้จัดการ
- 1.6 การเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ (หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น) ให้แก่กรรมการและพนักงาน (ถ้ามี)

#### 2. ที่มาของกรรมการในคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคัดเลือกบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วว่ามีความเหมาะสม คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนแต่งตั้งพนักงานคนใดคนหนึ่งของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ เลขานุการฯ ไม่ถือเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

### 3. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 3.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และอย่างน้อยกึ่งหนึ่งมาจากกรรมการอิสระ
- 3.2 ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจากกรรมการอิสระ

### 4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้
- 4.2 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระตามข้อ 4.1 ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท การลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

### 5. การประชุม

- 5.1 กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุมให้ความเห็นหรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 5.2 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 5.3 กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใดมิให้ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ ยกเว้นกรณีการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัททั้งคณะ
- 5.4 ในการออกเสียง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด

### 6. การรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

### 7. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 7.1 ควรระบุเรื่องต่อไปนี้ในรายงานประจำปี
  - 7.1.1 รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
  - 7.1.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
  - 7.1.3 จำนวนครั้งการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

#### 7.1.4 เนื้อหาโดยสรุปของกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน

ควรเผยแพร่เนื้อหาฉบับเต็มของกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไว้ที่ Website ของบริษัท

### กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

#### 1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดโครงสร้างบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้อำนาจบริหารดำเนินกิจการต่างๆ ให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

#### 2. องค์ประกอบ การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 2.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทด้านการบริหารความเสี่ยงในระดับต่างๆ ภายในบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าฝ่ายจัดการซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรได้นำระบบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กรอย่างครบถ้วน
- 2.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงรวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 ใน 3 เป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี หรือการบริหารความเสี่ยง
- 2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 2 ปี โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้
- 2.4 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระตามข้อ 2.2 ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท การลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

#### 3. อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 3.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจในการให้หน่วยงานของบริษัทดำเนินการหรือปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดเท่าที่จำเป็น เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรนี้ หรือหน้าที่พิเศษอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ปฏิบัติเพิ่มเติมเป็นกรณีพิเศษ
- 3.2 พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงบริษัท
- 3.3 รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
- 3.4 ดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงบริษัทประสบความสำเร็จ เสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม

- 3.5 ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมและกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 3.6 รายงานความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

#### 4. การประชุม

- 4.1 มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุม ให้ความเห็นหรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง องค์กรประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 4.3 ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่ได้มีการแต่งตั้งรักษาการประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้าร่วมประชุมในครั้งนั้นจะเลือกกรรมการท่านใดท่านหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4.4 ในการลงมติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธาน กรรมการ มีเสียงคนละหนึ่งเสียง และให้ถือคะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงมีสิทธิลงคะแนนอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด

#### 5. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ

#### 6. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบปีละครั้ง

#### 7. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

### กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

#### 1. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบการดำเนินงาน โครงสร้างบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร ซึ่งจะช่วยให้บริษัทดำเนินกิจการต่างๆ ให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้



## 2. องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารโดยแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นคณะกรรมการบริหารของบริษัท

## 3. อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่างๆของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- 3.1 กำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ และโครงสร้างการบริหารงานหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ/เห็นชอบ
- 3.2 กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ/เห็นชอบ
- 3.3 พิจารณาโครงการลงทุนของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ/เห็นชอบ
- 3.4 อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
- 3.5 อนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง เจริญและเข้าทำสัญญา ข้อตกลง ตราสารและเอกสารต่างๆ ในวงเงินที่ระบุไว้ในอำนาจอนุมัติการดำเนินการซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.6 เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาด การปฏิบัติการ และด้านการบริหารงานอื่นๆ
- 3.7 มีอำนาจอนุมัติในการเปิดหรือปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร กำหนดชื่อผู้มีอำนาจเบิกถอนเงินจากบัญชีเงินฝากของบริษัท รวมถึงดำเนินการต่างๆ เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากดังกล่าว
- 3.8 ดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็นเพื่อการส่งเสริมและปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหารจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ)

## 4. การประชุม

- 4.1 มีการประชุมอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุมให้ความเห็นหรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการบริหารเป็นจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 4.3 ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่ได้มีการแต่งตั้งรักษาการประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุมในครั้งนั้นจะเลือกกรรมการท่านใดท่านหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

- 4.4 ในการลงมติของคณะกรรมการบริหาร ให้ประธาน กรรมการ มีเสียงคนละหนึ่งเสียง และให้ถือคะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานกรรมการบริหารมีสิทธิลงคะแนนอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด

## 5. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบ

## 6. การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง

คณะกรรมการบริหารจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัททราบปีละครั้ง

## 7. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการบริหารจะสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

### การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

#### 1. การสรรหากรรมการอิสระ

##### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

บริษัทได้กำหนดให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.คือ มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระเป็นไปตามนิยามกรรมการอิสระโดยใช้เกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งมีรายละเอียดหลักเกณฑ์ในการสรรหาดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (นับรวมการถือครองหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551) ของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็น (ในปัจจุบัน) หรือเคยเป็น (ในช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง) กรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน (กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร กรรมการที่ทำหน้าที่รับผิดชอบเยี่ยงผู้บริหาร และกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่แสดงได้ว่าเป็นการลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้วและเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการรายอื่น) ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- 4) ไม่มี (ในปัจจุบัน) หรือเคยมี (ในช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น (ในปัจจุบัน) หรือเคยเป็น (ในช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่มีมูลค่า

รายการตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยการคำนวณมูลค่าดังกล่าวให้นับรวมรายการในช่วง 1 ปีก่อนหน้าที่ทำกับบุคคลเดียวกัน โดยความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าวให้รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่เป็นธุรกรรมปกติ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ และการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

- 5) ไม่เป็น (ในปัจจุบัน) หรือเคยเป็น (ในช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง) ผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหารหรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่
- 6) ไม่เป็น (ในปัจจุบัน) หรือเคยเป็น (ในช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง) ผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการดำเนินงานของบริษัท

## 2. การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท

องค์ประกอบและการสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งของกรรมการบริษัทนั้นได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1) คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการทุกคนจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
- 2) การประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - ก. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
  - ข. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - ค. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 3) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนี้อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- 4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทน

- ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งได้รับเลือกให้เป็นกรรมการแทนจะต้องได้รับมติของคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่และจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน
- 5) ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 รายจากจำนวนคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมด 4 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อให้ได้กรรมการมีอาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการบริษัท จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้เปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วย
- 6) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการพ้นตำแหน่งก่อนถึงวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงในการประชุมนั้น

#### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นบุคลากรผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอก ซึ่งผ่านการคัดเลือกและแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากขึ้น

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนด คือ 3 คน คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วนเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และอย่างน้อยกึ่งหนึ่งมาจากกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเลือกประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจากกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

#### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารโดยแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นคณะกรรมการบริหารของบริษัท

### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงรวมกันไม่น้อยกว่า 3 คน โดยอย่างน้อย 1 ใน 3 เป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี หรือการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีก กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

### องค์ประกอบและหลักเกณฑ์ในการสรรหาคณะกรรมการการลงทุน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการการลงทุน โดยแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นคณะกรรมการการลงทุนของบริษัท

### หลักเกณฑ์ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ หลังจากนั้น คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาให้ความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

## **3. นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการจากความรู้ความสามารถ ความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ รวมถึงการขยายตัวทางธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัท และการเติบโตทางผลกำไรของบริษัท ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทชั้นนำในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน นำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ค่าตอบแทนของผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาปัจจัยต่างๆ จากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัท การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท การบริหารงานภายใต้สภาวะการณ์เศรษฐกิจและสังคม ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจ รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้ดีขึ้น ในแต่ละปีและนำเสนอค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณออนุมัติ

### **การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

เพื่อให้เป็นไปตามกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และดูแลรักษาผลประโยชน์ของเงินลงทุนบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมกรรมการบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้นต้องได้รับ

อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติ

### จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Code of Conduct)

เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้กำหนดจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

#### 1. นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Policy)

- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้อิทธิพลหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการหรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัท ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานในหน้าที่
- พนักงานพึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัท หากทำให้พนักงานกระทำการ หรือละเว้นการกระทำที่ควรทำตามหน้าที่ หรือมีผลกระทบต่อการทำงานในหน้าที่ ในกรณีที่พนักงานได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นพนักงาน หรือก่อนที่บริษัทจะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือได้มาโดยทางมรดก พนักงานต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ

#### 2. นโยบายการรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท (Corporate Assets Policy)

- พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินของบริษัทมิให้เสื่อมเสีย สูญหาย และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่ และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
- ทรัพย์สินดังกล่าวหมายถึงทรัพย์สินทั้งที่มีตัวตน และไม่มีตัวตน เช่น สंहาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ เอกสารสิทธิ์ สิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ตลอดจนข้อมูลที่เป็นความลับที่ไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ แผนธุรกิจ ประมาณการทางการเงิน ข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคล
- พนักงานทุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผย หรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด

#### 3. นโยบายในการให้หรือรับของขวัญ หรือการบันเทิง (Gifts and Entertainment Policy)

- พนักงานย่อมไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ กับบริษัท
- พนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใด ๆ ของผู้รับ

- ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีความสำคัญไม่มากนัก และไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด
- หากพนักงานได้รับของขวัญในโอกาสตามประเพณีนิยมที่มีความสำคัญจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับ บริษัท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- การให้หรือรับของขวัญ อาจกระทำได้หากทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือสามารถเปิดเผยได้

#### 4. นโยบายในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และการใช้ข้อมูลภายใน (Securities Trading and Inside Information Policy)

- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น เพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท
- พนักงานพึงรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อป้องกันการซื้อหรือขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายใน และเพื่อหลีกเลี่ยงข้อครหาเกี่ยวกับความเหมาะสมของการซื้อหรือขายหุ้นของบุคคลภายใน
- บุคคลภายในควรระงับการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่การแจ้งเตือนหรือเผยแพร่สถานะของบริษัท รวมถึงข้อมูลสำคัญอื่นๆ และควรรอคอยอย่างน้อย 24- 48 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้วก่อนที่จะซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท

#### 5. นโยบายเรื่องระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในและการรายงานทางการเงิน (Internal Controls and Audits, and Financial Reporting)

- ฝ่ายจัดการของบริษัทมีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทัน ต่อเวลาทั้งรายปีและรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานบัญชีที่เป็นที่ยอมรับ
- จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัท ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องภายใต้การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและการสอบทานของกรรมการตรวจสอบ

#### 6. นโยบายความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น (Shareholders Policy)

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและอย่างสุดความสามารถ และดำเนินการใดๆ ด้วยความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสภาพภาพขององค์กรโดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กรทั้งในด้านบวกและลบด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ

#### 7. นโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าและคุณภาพผลิตภัณฑ์ (Customer Relations and Product Quality Policy)

- ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูล เพียงพอในการตัดสินใจ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงทั้งในการโฆษณาหรือในการสื่อสารช่องทางอื่นๆ กับลูกค้า อันเป็นเหตุให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือ บริการ
- รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับ คุณภาพของสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## 8. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ (Suppliers/Creditors Policy)

- ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรม ต่อทั้งสองฝ่าย
- ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใด ข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้คู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
- ในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ พึงละเว้นการเรียก รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/ หรือเจ้าหนี้
- หากมีข้อมูลว่ามีการเรียก รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น พึงเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/ หรือเจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ

## 9. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน (Employees Policy)

- ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
- การแต่งตั้ง และโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่ บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึง และสม่ำเสมอ
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

## 10. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า (Rivals Policy)

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายสินจ้าง ให้แก่พนักงานของคู่แข่ง เป็นต้น
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

## 11. นโยบายในการปฏิบัติตนของพนักงานและการปฏิบัติต่อพนักงานอื่น (Employee Practice Policy)

- พึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส
- พึงงดเว้นการให้ของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชา หรือรับของขวัญจากผู้ใต้บังคับบัญชา
- เคารพในสิทธิของพนักงานอื่น รวมทั้งฝ่ายจัดการ
- ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใด ๆ อันเป็นการ ไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา
- พึงเป็นผู้มีวินัย และประพฤติปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบขององค์กร และประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม
- ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน พึงหลีกเลี่ยง การกระทำใด ๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท หรือเป็นปัญหาแก่บริษัทในภายหลังได้

## 12. นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม (Environment and Community Policy)

- รับผิดชอบต่อและยึดมั่นในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่นที่องค์กรตั้งอยู่



- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนที่บริษัท ตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐ และชุมชน
- ป้องกันอุบัติเหตุ และควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในระดับต่ำกว่าค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและอย่างมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### 13. ทรัพย์สินทางปัญญา การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร

ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมการดำเนินธุรกิจและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ฉะนั้น จึงเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของพนักงานทุกคนที่จะต้องเคารพสิทธิของเจ้าของทรัพย์สินทางปัญญา และต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย คำสั่ง และมาตรฐานที่บริษัทกำหนดด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง

**เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ รวม 3 ท่าน ได้แก่ นายณัติรุจน์ วรรณวิมลพงษ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ, นายทรงยศ นพปราชญ์ และนายวิหวัส วิชญะธีระพงษ์ ซึ่งกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในด้านบัญชี การเงิน การตลาด กฎหมาย การบริหารจัดการองค์กร รวมทั้งธุรกิจด้านอื่น

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมรวม 4 ครั้ง โดยกรรมการแต่ละท่านได้เข้าร่วมประชุมดังต่อไปนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นายณัติรุจน์ วรรณวิมลพงษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายทรงยศ นพปราชญ์*	กรรมการตรวจสอบ	2/4
3. นายวิหวัส วิชญะธีระพงษ์	กรรมการตรวจสอบ	4/4

\*หมายเหตุ: ระหว่างปี 2564 นายทรงยศ นพปราชญ์ ผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบได้ถึงแก่กรรมจึงมีการเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพียง 2 ครั้ง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งนายญาณพล รักกสิกร ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ถึงแก่กรรม มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ได้ประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

**สอบทานงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินสำหรับปี 2564 ร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่า งบการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณาการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีและแม่บทการบัญชีที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาปฏิบัติแล้ว รวมถึงได้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ความมั่นใจว่า ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

**สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทและบริษัทย่อยในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทให้มีความถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ได้ดำเนินตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด โดยบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

**สอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

**การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** พิจารณานอมนุมัติขอบเขตและแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ โดยให้ผู้ตรวจสอบรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน

**การสอบทานการบริหารความเสี่ยง** ทบทวนกับฝ่ายบริหารในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและติดตามการดำเนินการ รวมทั้งเสนอให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และพิจารณาการป้องกันและจัดการความเสี่ยงสำคัญของธุรกิจทั้งปัจจุบันและที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพิ่มเติมเพื่อการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

**การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด รวมทั้งการปฏิบัติตามต่อผู้มีส่วนได้เสียต่อธุรกิจของบริษัทด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

**พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 โดยพิจารณาจากคุณสมบัติความรู้ทางด้านธุรกิจและประสบการณ์ ตลอดจนความเหมาะสมของค่าตอบแทน และมีมติให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ให้แต่งตั้งนายบรรจง พิชญประสาธน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 หรือนางสาวเขมนันท์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8260 หรือนางสาวศิรดา จารุตากานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6995 หรือนายชัยวัฒน์ แซ่เตียว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11042 แห่งบริษัท สยาม ทริส สอบบัญชี จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2565

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายณัฏฐ์ วรรณวิมลพงษ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ