




# 56-1 One Report 2024

รายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

## สารบัญ

### ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

|   |                                |   |
|---|--------------------------------|---|
| โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท  | การบริหารจัดการความเสี่ยง      | การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน   |
| การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ<br>(Management Discussion and Analysis:<br>MD&A) | ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | <br>WELL MANAGEMENT<br>CORPORATION<br>PUBLIC COMPANY LIMITED |

### ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

|                          |   |   |
|--------------------------|---|---|
| นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูล<br>สำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ กรรมการชุด<br>ย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ | รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการ<br>กำกับดูแลกิจการ |
|--------------------------|---|---|

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### ส่วนที่ 3 งบการเงิน

### ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

#### เอกสารแนบ

แนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

แนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

แนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

(compliance)

แนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

แนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

แนบ 6 รายงานคณะกรรมการชุดย่อย สำหรับปี 2567

## สารจากประธานกรรมการ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี พ.ศ. 2567 โลกเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงครั้งใหญ่ โดยเฉพาะการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ที่รุนแรงขึ้นอย่างไม่เคยมีมาก่อน อุณหภูมิเฉลี่ยของโลกพุ่งสูงเป็นประวัติการณ์ ส่งผลให้ธารน้ำแข็งละลาย ระดับน้ำทะเลเพิ่มสูงขึ้น และเกิดสภาพอากาศสุดขั้วที่นำไปสู่ปรากฏการณ์เอลนีโญและลานีญา นอกจากนี้ ผลกระทบดังกล่าวยังนำไปสู่การสูญเสียความหลากหลายทางชีวภาพในระดับที่น่ากังวลอย่างยิ่ง ทำให้ทุกฝ่ายต้องตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาโลกมากยิ่งขึ้น

ในปีนี้ บริษัทได้เผชิญกับความท้าทายสำคัญในการกำหนดทิศทางธุรกิจหลัก เพื่อให้ผ่านเกณฑ์คุณสมบัติใน Stage 1 โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ผ่านกระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer: EBT) ต่อมา เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2567 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศให้บริษัทเข้าสู่ช่วงดำเนินการ (Resume stage) เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์อีกครั้ง ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการอย่างรอบด้านในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งยังแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม พร้อมคำนึงถึงสิทธิและผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเคร่งครัด

สุดท้ายนี้ ดิฉัน กรรมการและผู้บริหาร ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นที่ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทเสมอมา ขอให้ท่านมั่นใจว่าบริษัทมีการวางแผน การบริหารจัดการ และความใส่ใจในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความมั่นคงและความยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ของบริษัทที่ได้กำหนดไว้



MANAGEMENT  
CORPORATION  
COMPANY LIMITED

-พัทธนันท์ เพชรเชิดชู-

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

## สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2567 เป็นปีที่บริษัทต้องเตรียมความพร้อมสำหรับการเข้าสู่ช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขาย (Resume stage) ทั้งกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงบริษัท ซึ่งถือเป็นกระบวนการที่สำคัญที่บริษัทต้องให้ความสนใจและการบริหารจัดการให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และเป็นปีที่บริษัทสามารถสร้างผลกำไรให้เติบโตขึ้นจากควมรวมและ ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานทดแทนซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเมื่อเดือนมีนาคมที่ผ่านมา

สำหรับบริษัทถือเป็นโอกาสที่ดีที่จะบริหารจัดการบริษัทให้มีความพร้อมในทุกมิติ เพื่อสนองต่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมซึ่งเป็นหัวใจหลักของธุรกิจ พร้อมทั้งมุ่งเน้นการจัดการขยะชุมชนอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับส่งเสริมความโปร่งใส และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างจริงจัง ทั้งนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลอย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในบริษัท ตลอดจนมุ่งมั่นบริหารจัดการธุรกิจอย่างมีคุณธรรม เพื่อสร้างคุณค่าตอบแทนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ในฐานะผู้บริหารของบริษัท ขอขอบคุณบุคลากร และ ผู้เกี่ยวข้องจากทุกหน่วยงาน ที่ให้ความร่วมมือ ร่วมใจ ในการดูแลและสนับสนุนการดำเนินกิจการต่างๆ ของบริษัทฯ และเพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น กลุ่มผู้บริหารชุดใหม่มีแนวทางการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสและมีธรรมาภิบาลโดยมีความตั้งใจ ความมุ่งมั่นที่จะพลิกฟื้นกิจการให้กลับมามีผลกำไรตอบแทนผู้ถือหุ้น และหวังว่าในปี 2568 แผนงานโครงการต่างๆที่ทางบริษัทได้ดำเนินการเตรียมไว้ในปี 2567 จะสามารถบรรลุเป้าหมาย เพื่อความสำเร็จของบริษัทและผู้ถือหุ้นร่วมกัน



-สุธี เหลืองรัตนเจริญ-

(นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

## สารจากประธานกรรมการ (สำหรับการทุจริตคอร์รัปชัน)

การทุจริต (Fraud) หากพิจารณาตามพจนานุกรมฉบับราชบัณฑิตยสถาน จะหมายถึง การประพฤติชั่ว ไม่ซื่อตรง คดโกง โดยใช้อุบายหรือเล่ห์เหลี่ยมหลอกลวงเพื่อให้ได้สิ่งที่ต้องการ ส่วนการติดสินบน (Bribery) หมายถึงการเสนอ ให้การร้องขอ หรือการรับสิ่งของมีค่าใดๆ เพื่อจูงใจและมีผลต่อพฤติกรรมของบุคคลใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในหน่วยงานภาครัฐ หรือภาคเอกชน เพื่อให้ได้รับประโยชน์หรือได้เปรียบทางการค้า ในหลายประเทศได้มีการบัญญัติกฎหมายห้ามไม่ให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น กฎหมายต่อต้านการทุจริตในต่างประเทศของสหรัฐอเมริกา (FCPA) และกฎหมายต่อต้านการติดสินบนของสหราชอาณาจักร รวมทั้งกฎหมายต่อต้านการทุจริตและกฎหมายต่อต้านการติดสินบนอื่นๆ ที่บังคับใช้ และครอบคลุมถึงการกระทำความผิดนอกราชอาณาจักร เช่น การจ่ายเงินให้กับหน่วยงานของรัฐในต่างประเทศ เป็นต้น ทั้งนี้การละเมิดกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนี้ ถือเป็นการกระทำผิดที่ร้ายแรง หากปรากฏพบว่าการละเมิดกฎหมายไม่ว่าจะเป็นกฎหมายต่อต้านการให้สินบน หรือกฎหมายต่อต้านคอร์รัปชันล้วนทำลายชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างร้ายแรง

นโยบายต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ กำหนดให้ใช้กับพนักงานและตัวแทนของบริษัทฯ โดยห้ามไม่ให้มีการกระทำ นำเสนอ หรือสัญญาว่าจะให้มีการจ่ายเงิน หรือโอนผลประโยชน์ในรูปแบบใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจ รวมทั้งห้ามไม่ให้มีการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสมผ่านบุคคลที่สาม ดังนั้นบริษัทฯ จึงพิจารณาและคัดเลือกคู่สัญญา ตัวแทน และคู่ค้าของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังกำหนดให้มีการลงบัญชี และบันทึกรายการต่างๆ อย่างถูกต้องเพื่อให้แน่ใจได้ว่าการใช้จ่ายใดๆ จะได้รับการอธิบายตามความเป็นจริง และเงินหรือทรัพย์สินของบริษัทฯ จะไม่ถูกนำไปใช้อย่างผิดกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าความร่วมมือของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในบริษัท ซึ่งมีเจตนาธรมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันจะทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส ประสบความสำเร็จในระยะยาว และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



MANAGEMENT  
CORPORATION  
COMPANY LIMITED

-พัทธนันท์ เพชรเชิดชู-

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน เปรียบเทียบ 3 ปีที่ผ่านมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 – 2567

| ข้อมูลทางการเงิน                                     | หน่วย    | ปี 2567 | ปี 2567 | ปี 2565  |
|--|----------|---------|---------|----------|
| รายได้รวม  | ล้านบาท  | 124.38  | 2.63    | 3.50     |
| ค่าใช้จ่ายรวม  | ล้านบาท  | 113.21  | 17.27   | 135.42   |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อปี                               | ล้านบาท  | 6.10    | (14.69) | (132.12) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น                             | บาท      | 0.014   | (0.047) | (0.388)  |
| จำนวนหุ้น  | ล้านหุ้น | 757.02  | 270.91  | 340.91   |
| สินทรัพย์  | ล้านบาท  | 405.53  | 68.88   | 129.40   |
| หนี้สิน  | ล้านบาท  | 49.95   | 6.56    | 4.34     |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                    | ล้านบาท  | 355.57  | 62.32   | 125.05   |
| อัตราส่วนทางการเงิน                                  |          |         |         |          |
| อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin)               | (%)      | 32.05   | 62.53   | 43.07    |
| อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Return on Equity) | (%)      | 1.72    | (23.57) | (105.65) |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (Return on Assets)         | (%)      | 1.50    | (21.33) | (102.10) |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity Ratio)        | (เท่า)   | 0.14    | 0.11    | 0.03     |

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED



# ส่วนที่ 1



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน  
PUBLIC COMPANY LIMITED



## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (เดิมคือ บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) และบริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2533 มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสุขภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า “STAR” โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ มุ่งเน้นเครื่องสุขภัณฑ์ที่อยู่ในตลาดระดับกลางถึงระดับบน มีโรงงานผลิตตั้งอยู่ในจังหวัดสระบุรี

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2548 ได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2548

ภายหลังการเพิ่มทุนในปี 2560 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนแนวทางในการดำเนินธุรกิจใหม่ และได้จำหน่ายธุรกิจสุขภัณฑ์ทั้งหมดให้แก่บุคคลภายนอกในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 ต่อมาบริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะรีไซเคิล การจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง การให้บริการงานด้านวิศวกรรมบริการ โดยมีบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับงานป้าโฆษณาประชาสัมพันธ์ในหัวเมืองท่องเที่ยวอย่างจังหวัดภูเก็ต การผลิตตู้กาแฟหยอดเหรียญเพื่อจำหน่าย และการผลิตภาพยนตร์ รวมถึงธุรกิจการให้บริการทางด้านงานระบบสารสนเทศแก่หน่วยงานรัฐและภาคเอกชน

ในวันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศให้บริษัทฯ อยู่ในกลุ่มบริษัทที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนกรณีบริษัทหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขเหตุเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนช่วงที่ 1 แล้ว และเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2567 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศให้บริษัทฯ เข้าสู่ช่วงที่ 2 ดำเนินการให้มีคุณสมบัติกลับมาซื้อขาย (Resume Stage) โดยมีระยะเวลา 2 ปี ครบกำหนดในวันที่ 15 พฤษภาคม 2569

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจดังนี้

1. **บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)** ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่ารถบรรทุกพ่วงเพื่อประกอบธุรกิจขนส่ง และรถเก็บขยะเฉพาะกิจเพื่อประกอบกิจการให้เช่าแก่บริษัทเอกชนรายหนึ่ง เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ให้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของ EGD ส่งผลให้กลายเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีบริษัทย่อย จำนวน 3 บริษัท ดังนี้

#### 1. บริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“Eastern Green Development: EGD”)

EGD ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 เพื่อประกอบธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะ (Refuse Derived Fuel: RDF) ซึ่งใช้เป็นพลังงานทดแทนเชื้อเพลิงฟอสซิล รวมทั้งธุรกิจรับซื้อ-ขายเชื้อเพลิงขยะ และเก็บรวบรวมของเสียที่ไม่เป็นอันตรายใช้เป็นพลังงานทดแทนเชื้อเพลิงฟอสซิล รวมทั้งธุรกิจรับซื้อ-ขายเชื้อเพลิงขยะ และเก็บรวบรวมของเสียที่ไม่เป็นอันตราย โดยมีรายละเอียดของแต่ละธุรกิจ ดังนี้

(ก) **ธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะ** (Refuse Derived Fuel Type 3 หรือ RDF3) ประกอบธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะประเภท 3 (Fluff RDF) ซึ่งสามารถใช้เป็นพลังงานทดแทนเชื้อเพลิงฟอสซิล

**กระบวนการผลิต** นำเชื้อเพลิงขยะ RDF2 ( Coarse RDF) ซึ่งเป็นขยะมูลฝอยที่ผ่านการบดหรือตัดอย่างหยาบๆ มาผ่านกรรมวิธีการผลิตทางอุตสาหกรรม โดยการบดย่อยจนมีขนาดเล็กกว่า 2 นิ้ว หรือที่เรียกว่า RDF 3 (Fluff RDF) และเป็นขยะมูลฝอยที่ผ่านการคัดแยกส่วนที่เผาไหม้ไม่ได้ออกไป ก่อนที่จะนำไปขายให้กับลูกค้า

**การจัดหาวัตถุดิบหลัก** (RDF2) EGD จัดหาวัตถุดิบจากบริษัทเอกชนที่รับกำจัดของเสียและขยะมูลฝอยที่ไม่เป็นอันตรายในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร และพระนครศรีอยุธยา ซึ่งเกือบทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน



(ข) **ธุรกิจรับซื้อ-ขายเชื้อเพลิงขยะ (Refuse Derived Fuel Type 2 หรือ RDF2)**

EGD ประกอบธุรกิจการรับซื้อ Refuse Derived Fuel หรือ RDF ประเภทที่ 2 (Coarse RDF) ซึ่งเป็นขยะมูลฝอยที่คัดแยกส่วนที่เผาไหม้ไม่ได้ ออก เช่น โลหะและแก้ว จากนั้นนำไปลดขนาดด้วยการบดหรือตัดอย่างหยาบๆ โดยทั่วไปมีขนาดไม่เกิน 6 นิ้ว โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อนำมาใช้ในธุรกิจผลิต RDF ของบริษัท รวมทั้งขายให้แก่บริษัทผู้ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าเชื้อเพลิงขยะตามจำนวนที่บริษัทผู้ซื้อกำหนด

ในการดำเนินธุรกิจของ EGD นั้น ณ ปัจจุบัน มีโรงงานผลิต RDF 3 จำนวน 2 แห่ง คือ โรงงานผลิต RDF3 ที่จังหวัดสมุทรสาคร และโรงงานผลิต RDF 3 ที่จังหวัดพระนครศรีอยุธยาโดยมีกำลังการผลิต RDF 3 รวมกัน 2 แห่ง ประมาณ 250 ตันต่อวัน โดย EGD มีลูกค้าหลักประกอบด้วย กลุ่มโรงปูนและโรงไฟฟ้าพลังงานขยะ

ธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงแข็งจากสิ่งปฏิกูลหรือสิ่งที่ไม่ใช้แล้ว และธุรกิจรับซื้อ-ขายเชื้อเพลิงขยะ เป็นธุรกิจที่มีแนวโน้มที่เจริญเติบโตในอนาคต เพราะเชื้อเพลิงแข็งจากสิ่งปฏิกูลหรือสิ่งที่ไม่ใช้แล้วเป็นเชื้อเพลิงทดแทนการใช้เชื้อเพลิงจากถ่านหิน เป็นที่ต้องการของผู้ประกอบการภาคอุตสาหกรรมและพลังงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งจากการที่รัฐบาลไทยได้ประกาศเป้าหมายสำคัญที่จะให้ประเทศไทยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกร่วมกับประชาคมโลกตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้แผนยุทธศาสตร์ระยะยาวในการพัฒนาการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Long-term Low Greenhouse Gas Emission Development Strategies : LT-LEDS) ของประเทศไทย รวมถึงประกาศเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ภายในปี พ.ศ. 2608 (ค.ศ. 2065) ประกอบกับประเทศไทยยังมีแผนยุทธศาสตร์การขับเคลื่อนประเทศไทยด้วยโมเดลเศรษฐกิจ BCG หรือ Bio-Circular-Green Economy เศรษฐกิจชีวภาพ-เศรษฐกิจหมุนเวียน-เศรษฐกิจสีเขียว

**2. บริษัท เวล เมต โซลูชั่น จำกัด** (เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 เพื่อประกอบธุรกิจด้านสื่อโฆษณาและการประชาสัมพันธ์ และในวันที่ 28 มีนาคม 2567 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทใหม่ จากเดิม “บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด” เป็น “บริษัท เวล เมต โซลูชั่น จำกัด” และแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์และตราประทับของบริษัทฯ

**3. บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด** (เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด และ บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 เพื่อประกอบธุรกิจด้านสังหาริมทรัพย์ และในวันที่ 28 มีนาคม 2567 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทใหม่ จากเดิม “บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด” เป็น “บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด” และแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์และตราประทับของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการงานทางด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแก่ภาครัฐและเอกชน



## วิสัยทัศน์และพันธกิจ

### วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่ยกระดับคุณภาพ  
ชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น



### พันธกิจ

เป็นบริษัทที่สร้างความสัมพันธ์  
อันดีกับผู้มีส่วนได้เสีย เป็นบริษัท  
ที่มีส่วนสนับสนุน ผลักดันและ  
ยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคม  
ให้ดีขึ้น



PUBLIC COMPANY LIMITED

### ค่านิยมบริษัท

พัฒนาตนเอง เป็นคนดี  
สร้างสรรค์ ติดตามดูแล  
ช่วยเหลือ เชื่อใจ ให้เกียรติ



### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

#### ปี 2548

วันที่ 31 มีนาคม 2548 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน ทะเบียนเลขที่ 0107548000242 ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำนวน 90,000,000.0 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร โดยมีวัตถุประสงค์ 47 ข้อ

วันที่ 22 เมษายน 2548 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระจำนวน 10.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำนวน 100.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 ล้านบาท

วันที่ 6 กันยายน 2548 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 36.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 36.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำนวน 136.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท

#### ปี 2550

วันที่ 24 มกราคม 2550 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2550 ให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (W-1) จำนวนไม่เกิน 34.0 ล้านหน่วย ราคาเสนอขายหน่วยละ 2.30 บาท อัตราการใช้สิทธิ



1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น กำหนดวันใช้สิทธิ 4 ครั้งต่อปี โดยใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 28 กันยายน 2550 และครั้งสุดท้ายวันที่ 31 พฤษภาคม 2555

วันที่ 25 มกราคม 2550 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 34.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 170.0 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 136.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 170.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท

#### ปี 2551

วันที่ 15 ธันวาคม 2551 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนลดทุน จำนวน 51.0 ล้านบาท และปรับมูลค่าหุ้นลงจากเดิม มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท เป็นมูลค่าหุ้นใหม่ หุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119.0 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95.20 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

#### ปี 2555

วันที่ 8 มิถุนายน 2555 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 35.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 51.0 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท จากการใช้สิทธิ W-1 ครึ่งสุดท้าย รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119.0 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,200,035.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,000,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

#### ปี 2556

วันที่ 17 พฤษภาคม 2556 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (W-2) จำนวนไม่เกิน 34,000,012 หน่วย ราคาเสนอขายหน่วยละ 2.90 บาท อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น กำหนดวันใช้สิทธิ 4 ครั้งต่อปี โดยใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 3 มิถุนายน 2557 และครั้งสุดท้ายวันที่ 3 มิถุนายน 2559

วันที่ 21 พฤษภาคม 2556 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนลดทุนชำระแล้ว โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 23,799,964.30 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 33,999,949 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 95,200,035.70 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,200,035.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,000,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท



วันที่ 22 พฤษภาคม 2556 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 23,800,008.40 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34,000,012 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,200,035.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,000,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

#### ปี 2557

วันที่ 21 มีนาคม 2557 ได้จดทะเบียนเพิ่มสาขาที่ 1 โดยสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55-55/1 หมู่ที่ 6 ถนน พหลโยธิน กม. 82 ตำบลไผ่ต่า อำเภอนองแคะ จังหวัดสระบุรี



#### ปี 2558

วันที่ 7 พฤษภาคม 2558 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ให้ดำเนินการเพิ่มวัตถุประสงค์ของบริษัท จำนวน 6 ข้อ รวมเป็น 53 ข้อ และเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 23,800,008.40 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34,000,012 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 119,000,044.10 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 170,000,063 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 10,500.0 บาท จากการใช้สิทธิ W-2 ครั้งที่ 2 รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,210,535.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,015,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 25 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้จัดตั้งและเข้าถือหุ้น บริษัท ย่อย บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นธุรกิจด้านสื่อโฆษณา และการประชาสัมพันธ์เพื่อเสริมความแข็งแกร่งให้กับผลิตภัณฑ์ STAR เพื่อขยายโอกาสและกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจด้านสื่อ โฆษณานอกบ้านเพื่อเสริมกลยุทธ์ด้านสื่อและการประชาสัมพันธ์ ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.0 บาท สำนักงานตั้งอยู่ที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร และไม่มีตราประทับของบริษัท

#### ปี 2559

ปี 2559 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างบริษัทใหม่ บริษัทฯ ได้ขยายจากธุรกิจเดิมในการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องสุขภัณฑ์ในประเทศและต่างประเทศ เข้าสู่การเป็นผู้จำหน่ายวัสดุก่อสร้าง และผู้ให้บริการด้านงานวิศวกรรม โดยโอนย้ายธุรกิจการผลิตและจำหน่ายเครื่องสุขภัณฑ์ที่เป็นธุรกิจเดิมจัดตั้งเป็นบริษัทย่อย บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ (ประเทศไทย) จำกัด ให้เป็นส่วนหนึ่งของสายผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้าง

วันที่ 3 มีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนในบริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด จำนวน 9.0 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญ จำนวน 90,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 10.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น และในวันเดียวกัน ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ดังนี้

เดิม เลขที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอกเขต ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ ออาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร



วันที่ 14 มิถุนายน 2559 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 23,312,369.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 33,303,385 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท จากการใช้สิทธิ W-2 ครั้งสุดท้าย รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 118,522,905.20 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 26 ตุลาคม 2559 บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ได้จดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมตราประทับของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

#### ปี 2560

วันที่ 12 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจด้าน

อสังหาริมทรัพย์ ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 10.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.0 บาท สำนักงานตั้งอยู่ที่ 128/200 ชั้น 18 เจ ออาคารพญาไท พลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร และไม่มีตราประทับของบริษัท

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 มีมติที่สำคัญ ดังนี้

มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 477,138.90 บาท (จำนวน 681,627 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญที่จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่ายออกจากเดิม 119,000,044.10 บาท (แบ่งออกเป็น 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 118,522,905.20 บาท (จำนวนหุ้นสามัญ 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท)

มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท 71,113,742.70 บาท (จำนวน 101,591,061 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท) จากเดิมจำนวน 118,522,905.20 บาท เป็น 189,636,647.90 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นซึ่งผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)

มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 101,591,061 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 5 หุ้นเดิมต่อ 3 หุ้นใหม่ ราคาขายหุ้นละ 3 บาท ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) จำนวน 101,591,061 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 3 บาท และบริษัทได้ดำเนินการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเป็นจำนวนทั้งสิ้น 101,591,061 หุ้น โดยบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวหลังจากหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 302,447,993.00 บาท บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่เรียกและชำระแล้วในหุ้นที่เพิ่มขึ้นจำนวน 71,113,742.70 บาท กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560

วันที่ 30 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้รายงานการใช้ทุนจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ STAR-W2 แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท จำนวน 67,098,569.97 บาท โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 29,481,246.53 บาท

วันที่ 31 มกราคม 2560 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 477,138.90 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 118,522,905.20 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 118,522,905.20 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 71,113,742.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน



189,636,647.90 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 118,522,905.20 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,497 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 71,113,742.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 189,636,647.90 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,647.90 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 270,909,497 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 15 มีนาคม 2560 ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอกเขต ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ ออาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ แก้ไขเปลี่ยนแปลงบริคณห์สนธิ ข้อ 1 (ชื่อบริษัทฯ) ดังนี้

เดิม บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน)

**ใหม่** บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)

วันที่ 23 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ มีมติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 5.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ

100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนคงเหลือ จำนวน 5.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

วันที่ 23 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด แก้ไขเปลี่ยนแปลงบริคณห์สนธิ ข้อ 1 (ชื่อบริษัทฯ) ดังนี้

เดิม บริษัท สตาร์ สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด

**ใหม่** บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ (ประเทศไทย) จำกัด ทั้งจำนวนให้กับบุคคลภายนอก

วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้รายงานการใช้ทุนจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ STAR-W2 แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท จำนวน 29,481,246.53 บาท โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 0.00 บาท

วันที่ 4 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นของบริษัท ย่อยในประเทศออสเตรเลีย จากผู้ขายจำนวน 30,000,060 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ในมูลค่า 8 ล้านเหรียญออสเตรเลีย (คิดเป็นเงินบาท เท่ากับ 214.38 ล้านบาท) โดยใช้เงินตามวัตถุประสงค์จากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท และรับโอนหุ้นจำนวนดังกล่าวข้างต้น เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2560

วันที่ 25 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญของ Star Shenton Energy Pty., Ltd. ซึ่งประกอบธุรกิจทางด้านการคิดแยกและรีไซเคิลขยะชุมชนและขยะอุตสาหกรรม ตั้งอยู่ในประเทศออสเตรเลียจำนวน 30,000,060 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของ Star Shenton Energy Pty., Ltd. รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 214.38 ล้านบาทโดยเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับโอนหุ้นสามัญของ Star Shenton Energy Pty., Ltd. จำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2560 ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้  
เดิม เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวเนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ มิเดีย กรุ๊ป จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวเนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวเนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เลิกกิจการบริษัท สตาร์ เอ็นเนอร์จี คอร์ป จำกัด และได้จดทะเบียนเลิกกิจการบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2560

วันที่ 22 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติออกหุ้นกู้



วงเงิน 500 ล้านบาท (ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้บริษัทดำเนินการออกหุ้นกุดังกล่าว)

## ปี 2561

วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 94,818,323.60 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 284,454,971.50 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,647.90 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 406,364,245 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 3 กรกฎาคม 2561 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 38,500,000 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 322,954,971.50 บาท และทุน



ชำระแล้ว จำนวน 189,636,647.90 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 461,364,245 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

#### ปี 2562

วันที่ 3 พฤษภาคม 2562 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท ข้อ 12, 25, 26 และ 30 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

#### ปี 2563

วันที่ 4 มีนาคม 2563 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 475 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท (STAR-W3) ครึ่งสุดท้าย จำนวน 1,900 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 322,954,971.50 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 461,364,245 หุ้น และหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมด 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 2 ตุลาคม 2563 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 486 โครงการฟิเิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

วันที่ 22 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 486 โครงการฟิเิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

วันที่ 22 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

**ใหม่** เลขที่ 486 โครงการฟิเิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

#### ปี 2564

วันที่ 28 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ให้เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Siththi”) จากนายจันทอน สิตทิไซ และนายคำสอน สิตทิไซ จำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.0 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 700 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของ Siththi ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวม 140.0 ล้านบาท โดยวิธีการแลกหุ้น (Share Swap) จำนวนไม่เกิน 70.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2.0 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 140.0 ล้านบาท



วันที่ 29 มกราคม 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 133,318,323.60 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 189,636,980.40 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 49,000,000 บาท หุ้น รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 238,636,980.40 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 340,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 26 เมษายน 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 70,000,000 หุ้น จากการออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด ให้แก่นายจันทอน สิตทิไซ และนายคำสอน สิตทิไซ จากการแลกหุ้นในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 238,636,980.40 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน



238,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 340,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

วันที่ 18 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมแก้ไขวัตถุประสงค์ของบริษัท และตราประทับของบริษัท รวมถึงแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดังนี้

เดิม บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด

**ใหม่** บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด

วันที่ 22 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และตราประทับของบริษัท รวมถึงแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดังนี้

เดิม บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด

**ใหม่** บริษัท สตาร์ เมด โซลูชั่น จำกัด

วันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แจ้งดำเนินการกับบริษัทกรณีหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด ส่งผลให้บริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยดำเนินการดังนี้

1. ประกาศว่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ มีเหตุเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนเป็นปีที่ 1 (NC ระยะที่ 1) ตั้งแต่วันที่ 18 สิงหาคม 2564 โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-compliance) และยังคงเครื่องหมาย SP (Suspension) ห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป

2. บริษัทฯ แจ้งแนวทางการดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอน เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2564

3. บริษัทฯ ได้รับอนุญาตให้ซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทได้เป็นเวลา 1 เดือน เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 25 ตุลาคม 2564 และเมื่อครบเวลาดังกล่าว ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าบริษัทจะดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้บริษัทมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ตามปกติ

4. ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะให้ระยะเวลาบริษัทฯ ในการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ 18 สิงหาคม 2564 ซึ่งกำหนดเป็น 3 ระยะ โดยแต่ละระยะมีเวลา 1 ปี (NC ระยะที่ 1, NC ระยะที่ 2 และ NC ระยะที่ 3) เมื่อครบกำหนดเวลาแล้ว หากบริษัทฯ ยังไม่สามารถแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป

วันที่ 29 ธันวาคม 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ให้ดำเนินการในมติสำคัญ ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติให้ดำเนินการเกี่ยวกับการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อบริษัท ตราประทับของบริษัท และชื่อย่อหลักทรัพย์

2. อนุมัติให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมบริบทที่สนธิของบริษัทฯ ข้อ 1 (ชื่อบริษัท) และแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 1 ดังนี้

เดิม ข้อ 1. ชื่อบริษัท “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)” และมีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า “STAR UNIVERSAL NETWORK PUBLIC COMPANY LIMITED”

**ใหม่** ข้อ 1. ชื่อบริษัท “บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)” และมีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า “STAR SITTHI SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED”

3. อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 1, 2, และ 47 เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ และตราประทับของบริษัท

4. อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 3 โดยขอแก้ไข จำนวน 2 ข้อ และเพิ่มเติมใหม่ จำนวน 11 ข้อ และขอแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 3 เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยให้ใช้ข้อความดังต่อไปนี้ แทน “ข้อ 3. วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ มีจำนวน 64 ข้อ”

5. อนุมัติให้เข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยการขายหุ้นในบริษัท Star Shenton Energy Pty Ltd. จำนวน 54,459,460 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของ Shenton โดยภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของ Shenton ทั้งหมดแล้ว จะส่งผลให้ Shenton สิ้นสุดการเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ



**ปี 2565**

วันที่ 23 ธันวาคม 2565 บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ให้ดำเนินการในมติสำคัญ ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยลดจำนวนหุ้นสามัญเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิดทิไซ และนายจันทอน สิดทิไซ และพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นใน บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด อันเนื่องมาจากการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท
2. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท
3. อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

**ปี 2567**

วันที่ 10 มีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้ทำการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระจำนวน 49.0 ล้านบาทและหุ้นสามัญจำนวน 70.0 ล้านหุ้นของนายจันทอน สิดทิไซ และนายคำสอน สิดทิไซ ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท และมีหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,972 หุ้น

วันที่ 14 กันยายน 2567 บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

ใหม่ เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

วันที่ 14 กันยายน 2567 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เมท โซลูชั่น จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

ใหม่ เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

วันที่ 14 กันยายน 2567 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้

เดิม เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

ใหม่ เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 ทั้งนี้ มีผลตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2567 เป็นต้นไป

วันที่ 23 พฤศจิกายน 2567 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ เมท โซลูชั่น จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท

**ปี 2567**

วันที่ 1 มีนาคม 2567 บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ให้ดำเนินการในมติสำคัญ ดังต่อไปนี้

1. แต่งตั้งกรรมการเพิ่มเติม จำนวน 2 ราย
2. แก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการโฆษณาทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์
3. การเข้าทำรายการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) จำนวน 1,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ EGD คิดเป็นมูลค่ารวม 350,000,000 บาท จาก EGH ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT)



4. การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 340,276,997.90 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 189,636,980.40 บาท เป็นจำนวน 529,913,978.30 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 486,109,997 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
5. การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 486,109,997 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 64.21 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว ให้แก่ EGH ในราคาหุ้นละ 0.72 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 350,000,000 บาท
6. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ และชื่อย่อหลักทรัพย์ และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 1. เพื่อให้

สอดคล้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ รวมถึงแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ

7. การแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 3. ให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์

วันที่ 28 มีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ เมท โซลูชั่น จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และตราประทับของบริษัทฯ รวมถึงแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดังนี้  
เดิม บริษัท สตาร์ เมท โซลูชั่น จำกัด

ใหม่ บริษัท เวล เมท โซลูชั่น จำกัด

วันที่ 28 มีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ เมท โซลูชั่น จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และตราประทับของบริษัทฯ รวมถึงแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดังนี้  
เดิม บริษัท สตาร์ เมท โซลูชั่น จำกัด

ใหม่ บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด

วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2567 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เวล เมท โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท จำนวน 5.5 ล้านบาท จำนวน 55,000 หุ้น เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

#### 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

-ไม่มี-

#### 1.1.4 ข้อมูลพื้นที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

#### 1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

|                              |   |   |
|------------------------------|---|---|
| ชื่อบริษัท                   | : | บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                                 |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์            | : | WELL  |
|                              |   | เดิม “SSS” “STAR”   |
| ประเภทหุ้นที่จำหน่ายแล้ว     | : | หุ้นสามัญ   |
| จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายแล้ว | : | 757,019,969 หุ้น  |
| เลขทะเบียนบริษัท             | : | 0107548000242   |
| ประเภทธุรกิจ                 | : | ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรม  |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่          | : | เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 |
| หมายเลขติดต่อ                | : | โทรศัพท์ 0-2121-7819  |
|                              |   | โทรสาร 0-2121-7819  |
| เว็บไซต์                     | : | <a href="http://www.wellmanagement.co.th">www.wellmanagement.co.th</a>            |
| รอบระยะเวลาบัญชี             | : | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม   |
| หมายเหตุ                     | : | เดิมชื่อ “บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)”                      |
|                              |   | เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)”                     |
|                              |   | เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวย์ จำกัด (มหาชน)”                                |

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้จากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตั้งแต่ปี 2565 - ปี 2567 สามารถจำแนกตามกลุ่มธุรกิจได้ดังนี้

| สายผลิตภัณฑ์<br>กลุ่มธุรกิจ                    | ดำเนินการโดย | %<br>การถือหุ้น<br>ของบริษัท | รายได้ (ล้านบาท) |        |         |        |         |        |
|--|--------------|------------------------------|------------------|--------|---------|--------|---------|--------|
|  |              |                              | ปี 2567          | %      | ปี 2566 | %      | ปี 2565 | %      |
| รายได้จากการจำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรม | WELL         | -                            | -                | -      | 1       | 60.56% | 0.21    | 13.73% |
| รายได้จากให้เช่าสินทรัพย์                      | WELL         | -                            | 3.12             | 2.51%  | 0.33    | 19.80% | -       | -      |
| ผลิตและขายเชื้อเพลิงแข็งจากสิ่งปฏิกูล          | EGD          | 100.00                       | 99.36            | 79.95% | -       | -      | -       | -      |
| รายได้จากการให้บริการทางด้าน IT Solution       | WTI          | 100.00                       | 21.79            | 17.54% | 0.32    | 19.64% | 1.32    | 86.27% |
| รวมทั้งสิ้น                                    |              |                              | 124.27           | 100%   | 1.65    | 100%   | 1.53    | 100%   |

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะทรัพย์สิน                    | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท) | ภาระผูกพัน |
|------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน          | เจ้าของ          | 0.04                     | ไม่มี      |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | เจ้าของ          | 0.47                     | ไม่มี      |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน        | เจ้าของ          | 99.78                    | ไม่มี      |
| ยานพาหนะ                           | เจ้าของ          | 4.16                     | ไม่มี      |

2. ทรัพย์สินไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะทรัพย์สิน    | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท) | ภาระผูกพัน |
|--------------------|------------------|--------------------------|------------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | เจ้าของ          | 0.05                     | ไม่มี      |

3. สัญญาที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สิน

สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่/อาคาร เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่แห่งใหม่ จากบริษัท เอนเนอร์จี เอนไวรอนเม้นท์ คอนซัลติ้ง จำกัด เช่าพื้นที่อาคารขนาด 175 ตารางเมตร ตั้งอยู่ที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โดยมีระยะเวลาการเช่ากำหนด 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 โดยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนรวม 0.2 ล้านบาท



## นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของกลุ่ม ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือการลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจหรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยการพิจารณาการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ในการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ในการขออนุมัติการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

## นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้เหมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯ เอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัท อย่างไรก็ตามการส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. บริษัทฯ ต้องได้รับรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ จากบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาส บริษัทฯ มีสิทธิให้บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมเข้าชี้แจง หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
3. หากบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมมีการทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ที่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง จะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าเป็นบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมจะมีแผนเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
4. บริษัทฯ มีนโยบายให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เป็นช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมกับการกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีกลไกในการตรวจสอบ

ระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

5. บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง (Related Party) ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำการรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัทฯ ทราบภายในเวลาที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจเพื่ออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เป็นสำคัญ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ต้องไม่มีส่วนร่วมในการอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นๆ นอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติหรือเป็นเหตุให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งทางประโยชน์ของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม อย่างมีนัยสำคัญ
  - 1) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องโดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน
  - 2) การใช้ข้อมูลของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นการเปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
  - 3) การใช้ทรัพย์สิน หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
6. บริษัทฯ ต้องได้รับข้อมูลที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
7. กรณีที่บริษัทฯ ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ อาจแจ้งให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ชี้แจงและ/หรือนำส่งข้อมูลเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาของบริษัทฯ ได้
8. สำหรับบริษัทย่อยใช้คณะกรรมการชุดย่อยเดียวกับบริษัทฯ แต่กำหนดให้ตัวแทนของบริษัทฯ ต้องจัดให้มีการประชุมของฝ่ายบริหารในบริษัทย่อยในการติดตามแก้ไขปัญหาและประเด็นต่างๆ จากการดำเนินงานของบริษัทย่อย และให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน หรือหากมีเรื่องที่ต้องขอความเห็นชอบ หรือต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้นำเสนอตามลำดับขั้นต่อไป
9. สำหรับบริษัทร่วม กำหนดให้ตัวแทนของบริษัทฯ ต้องมีส่วนร่วมในการบริหาร และเข้าร่วมในการประชุมของฝ่ายบริหารในบริษัทร่วมในการติดตามแก้ไขปัญหาและประเด็นต่างๆ จากการดำเนินงานของบริษัทร่วม และให้ตัวแทนของบริษัทฯ รายงานตรงต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้มีการลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้ 1. บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567 ให้ทำการรายการได้มาซึ่งหุ้นในบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) ในสัดส่วนร้อยละ 100 ส่งผลให้ EGD เป็นบริษัทย่อย และ 2. บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 ให้เพิ่มทุนในบริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวน 5.5 ล้านบาท

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

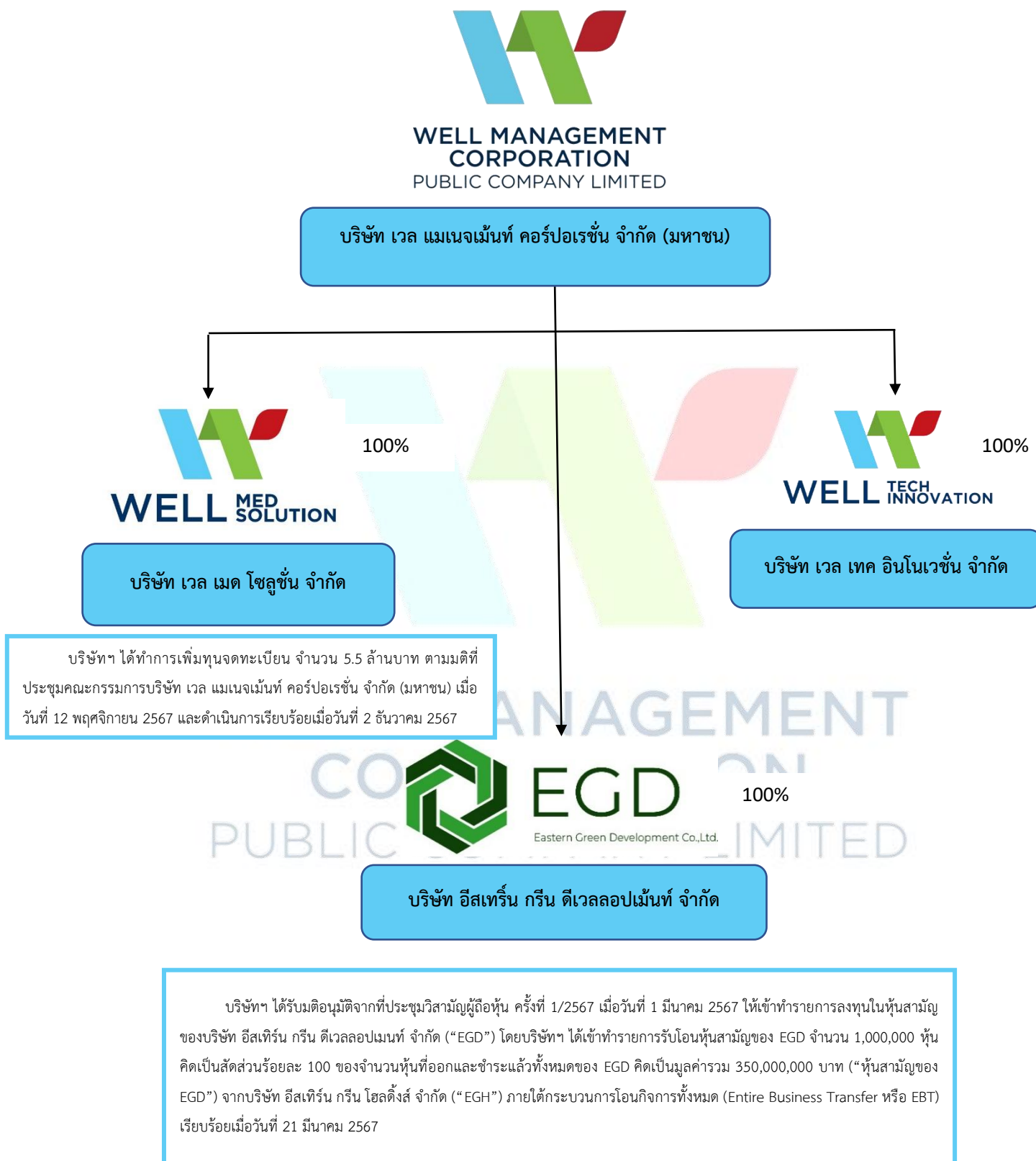
-ไม่มี-

การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท ดังนี้





## ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

## ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และลักษณะการประกอบธุรกิจ

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| ชื่อบริษัท                 | : | บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)   |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์          | : | WELL<br>เดิม “SSS”  |
| ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน | : | mai   |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่        | : | เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240   |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ      | : | บริการรถบรรทุกให้เช่าสำหรับกิจการขนถ่าย จำหน่ายขยะรีไซเคิล  |
| เลขทะเบียนบริษัท           | : | 0107548000242   |
| หมายเลขติดต่อ              | : | โทรศัพท์ 0-2121-7819  |
| เว็บไซต์                   | : | <a href="http://www.wellmanagement.co.th">http://www.wellmanagement.co.th</a>   |
| ทุนจดทะเบียน               | : | 529,913,978.30 บาท  |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว       | : | 529,913,978.30 บาท  |
| จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว     | : | 757,019,969 หุ้น  |
| สิทธิออกเสียง              | : | 1:1   |
| มูลค่าที่ตราไว้            | : | 0.70 บาท  |
| รอบระยะเวลาบัญชี           | : | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม   |
| หมายเหตุ                   | : | เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ สิทธิ โชลูชั่น จำกัด (มหาชน) (“SSS”)”<br>เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) (“STAR”)”<br>เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) (“STAR”)” |

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทรวมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว  
-ไม่มี-

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1. บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“WELL”)

บริษัทฯ จัดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2548 ทะเบียนเลขที่ 0107548000242 ทุนจดทะเบียน 136 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว 90 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องสุขภัณฑ์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า STAR มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.0 บาท และในวันที่ 15 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ ได้ปรับลดมูลค่าที่ตราไว้ (Par Value) จากเดิมหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นละ 0.70 บาท เพื่อล้าขาดทุนสะสม และได้เปิดบริษัทย่อยจำนวน 2 บริษัทเพื่อรองรับการเติบโตทางธุรกิจ บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ทำการเพิ่มทุนเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท และชื่อย่อหลักทรัพย์หลายครั้ง ปัจจุบัน บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 757,019,969 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.70 บาท และมีชื่อย่อหลักทรัพย์ “WELL”



อย่างไรก็ดี วันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศให้บริษัทฯ อยู่ในกลุ่มบริษัทที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน กรณีบริษัทหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขเหตุเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนช่วงที่ 1 แล้ว ด้วยการเข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะ และเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2567 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้ประกาศให้บริษัทฯ เข้าสู่ช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติกลับมาซื้อขาย (Resume Stage) โดยมีระยะเวลา 2 ปี ครบกำหนด 15 พฤษภาคม 2569

ปัจจุบัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้เช่ารถบรรทุกพ่วงเพื่อประกอบธุรกิจขนส่ง และรถบรรทุกเพื่อใช้ในโครงการเก็บขนขยะ อาทิ รถลากเกอร์หรือรถโตงเตง (Lugger Truck) และรถบีบอัดขยะมูลฝอย (Compress Truck) รวมถึงการเข้าร่วมประมูลงานภาครัฐและภาคเอกชน

### 2. บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด (“WMS”)

บริษัทฯ ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 ในชื่อ “บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้าน มูลค่าหุ้น



ละ 100.0 บาท เพื่อประกอบธุรกิจด้านสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต แต่ได้หยุดดำเนินการไปในปี 2562 ต่อมาปี 2563 บริษัทได้ร่วมทุนกับบริษัทไอเอยรา แอนิเมชัน แอนด์ สตูดิโอ จำกัด ในการผลิตภาพยนตร์ เรื่อง “ไอโซ เด็กวัดเจดีย์” โดยภาพยนตร์เรื่องดังกล่าวได้เข้าฉายในปี

2567 และไม่สามารถสร้างรายได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ บริษัทได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อและเพิ่มทุนจดทะเบียนหลายครั้ง โดยเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 8/2567 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ อนุมัติให้ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 5,500,000 บาท มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท และดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2567

### 3. บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด (“WTI”)

บริษัทฯ ก่อตั้งเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 ในชื่อ “บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 10.0 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 100.0 บาท เพื่อประกอบธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์ ต่อมาได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อและวัตถุประสงค์บริษัทหลายครั้ง ปัจจุบัน บริษัทชื่อ “บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด” ดำเนินธุรกิจทางด้าน IT Solutions

ปัจจุบัน บริษัทฯ ชนะการประมูลงานในโครงการภาครัฐแห่งหนึ่ง จำนวน 1 โครงการ มูลค่างานรวม 50.44 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)



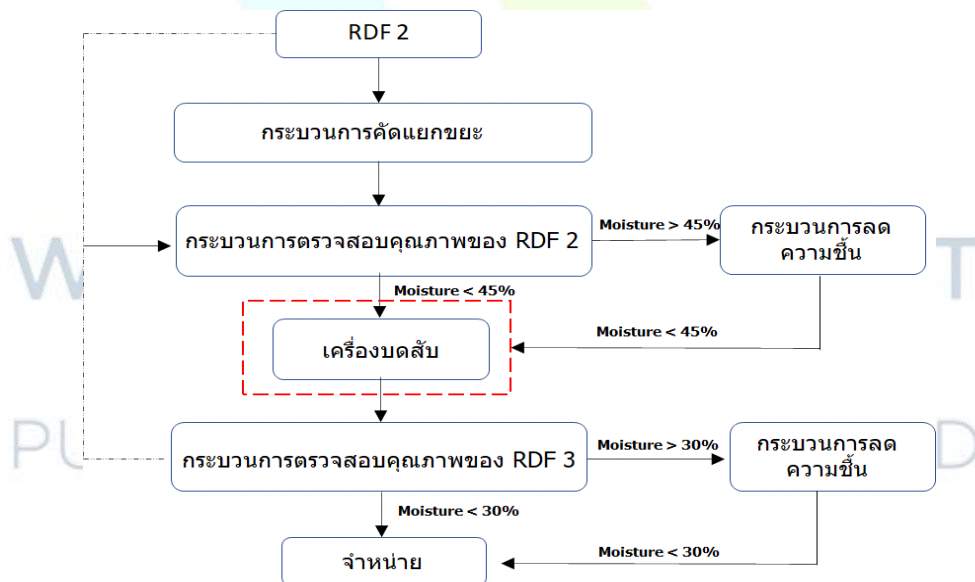
### 4. บริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”)

บริษัทฯ ก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 ด้วยทุนจดทะเบียน 5.0 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิต Refuse Derived Fuel หรือ RDF (โดยทั่วไปเรียกว่า “เชื้อเพลิงขยะ”) รวมทั้งธุรกิจรับซื้อ-ขายเชื้อเพลิงขยะ และเก็บรวบรวมของเสียที่ไม่เป็นอันตราย ต่อมาได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนหลายครั้ง ปัจจุบัน บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 100.0 ล้านบาท โดยมีลักษณะการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

#### (ก) ธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะ (Refuse Derived Fuel Type 3 หรือ RDF3)

EGD ประกอบธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะประเภทที่ 3 (Fluff RDF) ซึ่งสามารถใช้เป็นพลังงานทดแทนเชื้อเพลิงฟอสซิล

##### กระบวนการผลิต RDF3



ขั้นตอนในการผลิตเริ่มจากการจัดหาวัตถุดิบ ได้แก่ ขยะมูลฝอยประเภท RDF2 (Coarse RDF) ซึ่งเป็นขยะมูลฝอยแบบหยาบๆ มาผ่านกระบวนการคัดแยกและตรวจสอบคุณภาพ แล้วจึงนำขยะเข้ากระบวนการอบเพื่อลดความชื้นให้ต่ำกว่าร้อยละ 45 จากนั้นจึงนำเข้าเครื่องบดสับ ซึ่งจะทำให้ขยะมูลฝอยที่คัดแยกแล้วประมาณร้อยละ 95 มีขนาดเล็กกว่า 2 นิ้ว เพื่อให้ได้ขยะมูลฝอยประเภท RDF3 และหากมี RDF3 ที่มีค่าความชื้นสูงเกินไป ก็จะไปเข้าเครื่องอบอีกครั้งเพื่อทำให้ความชื้นต่ำกว่าร้อยละ 30 และจำหน่ายให้แก่ลูกค้า

การจัดหาวัตถุดิบหลัก (RDF2) EGD จัดหาวัตถุดิบจากบริษัทเอกชนที่รับกำจัดของเสียและขยะมูลฝอยที่ไม่เป็นอันตรายในพื้นที่จังหวัดสมุทรสาคร และจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ซึ่งเกือบทั้งหมดเป็นการจัดซื้อจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

โรงงานผลิตเชื้อเพลิงขยะ RDF3 ของ EGD ณ ปัจจุบัน ประกอบด้วย

| โรงงาน                 | สถานที่ตั้ง  | กำลังการผลิต  |
|------------------------|--|---------------|
| โรงงานที่จังหวัดอยุธยา | เลขที่ 105 หมู่ที่ 12 ตำบลอุทัย อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา | 250 ตันต่อวัน |

กลุ่มลูกค้าหลัก: กลุ่มลูกค้ากลุ่มโรงปูนซีเมนต์ และโรงไฟฟ้าพลังงานขยะ

**(ข) ธุรกิจรับซื้อ-ขายเชื้อเพลิงขยะ (Refuse Derived Fuel Type 2 หรือ RDF2)**

EGD ประกอบธุรกิจการรับซื้อ Refuse Derived Fuel หรือ RDF ประเภทที่ 2 (Coarse RDF) ซึ่งเป็นขยะมูลฝอยที่คัดแยก ส่วนที่เผาไหม้ไม่ได้ ออก เช่น โลหะและแก้ว จากนั้นนำไปลดขนาดด้วยการบดหรือตัดอย่างหยาบๆ โดยทั่วไปมีขนาดไม่เกิน 6 นิ้ว โดยมี วัตถุประสงค์หลักเพื่อนำมาใช้ในธุรกิจผลิต RDF ของ EGD รวมทั้งขายให้แก่บริษัทผู้ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าเชื้อเพลิงขยะตามจำนวนที่ บริษัทผู้ซื้อกำหนด

กลุ่มลูกค้าหลัก: กลุ่มลูกค้ากลุ่มโรงปูนซีเมนต์ และโรงไฟฟ้าพลังงานขยะ

ประเภทของ RDF

| ประเภท               | ลักษณะและวิธีการผลิต   | ระบบการเผาไหม้  |
|----------------------|--|---|
| RDF 1: MSW           | การนำขยะมาเป็นเชื้อเพลิงในสภาพเดียวกับที่ถูกจัดเก็บมาโดยไม่ผ่าน กระบวนการแปรสภาพขยะ แต่อาจมีการแยกชิ้นส่วนที่มีขนาดใหญ่ออก ด้วยมือ             | Stoker  |
| RDF2: Coarse RDF     | คัดแยกขยะส่วนที่เผาไหม้ไม่ได้ ออก เช่น โลหะ และแก้ว จากนั้นนำไปบดหรือ ตัดขยะมูลฝอยอย่างหยาบๆ   | Fluidized Bed Combustor, Multi Fuel Combustor         |
| RDF3: Fluff RDF      | นำขยะ RDF2 มาบดหรือตัดจนทำให้ 95% ของขยะมูลฝอยที่คัดแยกแล้ว มีขนาดเล็กกว่า 2 นิ้ว  | Stoker  |
| RDF 4: Dust RDF      | นำขยะมูลฝอยส่วนที่เผาไหม้ได้ มาผ่านกระบวนการทำให้อยู่ในรูปของผง ฝุ่น โดยมีขนาดเล็กกว่า 0.0035 นิ้ว   | Fluidized Bed Combustor, Pulverized fuel Combustion   |
| RDF 5: Densified RDF | นำขยะมูลฝอยส่วนที่เผาไหม้ได้มาผ่านกระบวนการอัดแท่งโดยให้มีความหนาแน่นมากกว่า 600 kg/m <sup>3</sup>   | Fluidized Bed Combustor, Multi Fuel Combustor         |
| RDF 6: RDF Slurry    | นำขยะมูลฝอยส่วนที่เผาไหม้ได้มาผ่านกระบวนการให้อยู่ในรูปของ เชื้อเพลิงเหลว หรือกึ่งแข็งกึ่งเหลว (Slurry)  | Swirl Burner  |
| RDF 7: RDF Syngas    | นำขยะมูลฝอยส่วนที่เผาไหม้ได้ มาผ่านกระบวนการแปรสภาพเป็นก๊าซ (Gasification) เพื่อผลิตก๊าซสังเคราะห์ (Syngas) ที่สามารถใช้เป็น เชื้อเพลิงก๊าซได้ | Burner, Integrated Gasification Combined Cycle (IGCC) |

ที่มา: กรมควบคุมมลพิษ

**ภาวะอุตสาหกรรม**

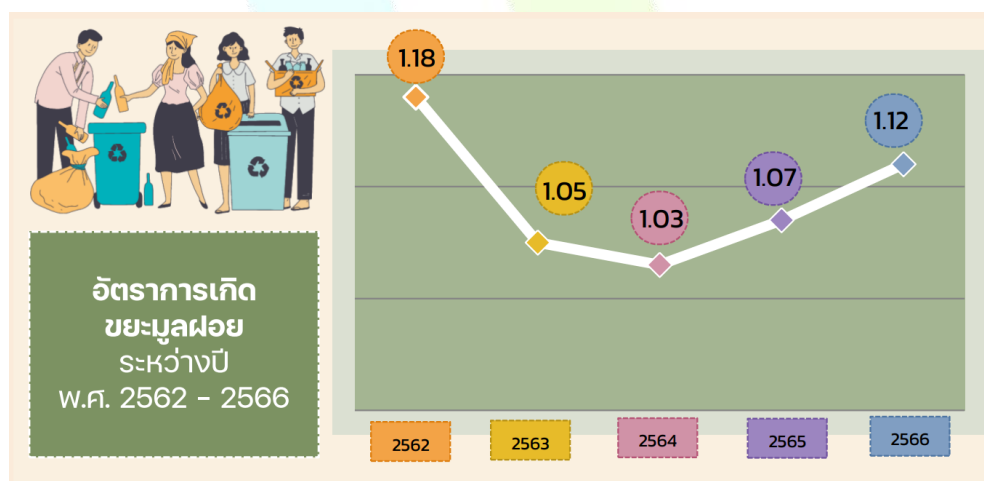
สถานการณ์ขยะมูลฝอยปี 2567 มีขยะมูลฝอยเกิดขึ้นประมาณ 26.95 ล้านตัน หรือประมาณ 73,840 ตัน/วัน กระจายตัวตาม ภูมิภาคต่างๆ มีอัตราการเกิดขยะมูลฝอย เมื่อเทียบกับจำนวนประชากรตามทะเบียนราษฎร ปี 2567 ของกรมการปกครอง เฉลี่ยเท่ากับ 1.12 กิโลกรัม/คน/วัน เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา 25.70 ล้านตัน เพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 5 เนื่องจากปี 2567 ประเทศไทยเข้าสู่สถานการณ์

ปกติ หลังจากวิกฤตการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และเปิดประเทศต้อนรับนักท่องเที่ยว แรงงาน และการลงทุน เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจที่ตกต่ำที่ผ่านมา นอกจากนี้หลังวิกฤตโควิดได้ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมการผลิตและบริโภคอย่างมาก โดยการสั่งสินค้าและอาหารออนไลน์ได้รับความนิยมและถือเป็นกระแสหลักในปัจจุบัน ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงรูปแบบธุรกิจ การค้าขายสินค้าและผลิตภัณฑ์ เช่น เปลี่ยนจากการขายสินค้าหน้าร้านเป็นการขายออนไลน์ หรือเปลี่ยนแปลงบ้านพักอาศัยเป็นร้านอาหารออนไลน์ หรือร้านค้าออนไลน์ ล้วนเป็นปัจจัยขับเคลื่อนให้เกิดปริมาณขยะชุมชนและขยะพลาสติกเพิ่มมากขึ้น โดยในปี 2567 พบว่าจำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นร้อยละ 150 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา (กองเศรษฐกิจการท่องเที่ยวและกีฬา, 2567) โดยรายละเอียดปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้น และอัตราการเกิดขยะมูลฝอยแสดงในตารางที่ 1

ตารางที่ 1 ปริมาณและอัตราการเกิดขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นปี พ.ศ. 2562 – 2567

| ปี พ.ศ. | ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้น (ล้านตัน) | อัตราการเกิดขยะมูลฝอย (กิโลกรัม/คน/วัน) |
|---------|--------------------------------------|---|
| 2562    | 28.71                                | 1.18                                    |
| 2563    | 25.37                                | 1.05                                    |
| 2564    | 24.98                                | 1.03                                    |
| 2565    | 25.70                                | 1.07                                    |
| 2567    | 26.95                                | 1.12                                    |

หมายเหตุ: เป็นตัวเลขอัตราการเกิดขยะมูลฝอยเมื่อเทียบกับประชากรตามทะเบียนราษฎร์



ที่มา: รายงานสถานการณ์สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยชุมชนของประเทศไทย พ.ศ.2567, กองจัดการกากของเสียและสารอันตราย กรมควบคุมมลพิษ.

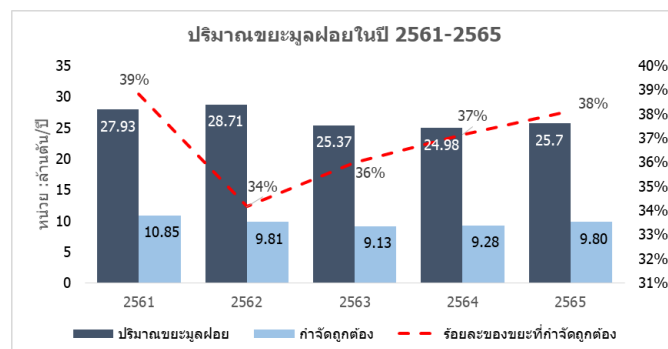


ภาพรวมการจัดการขยะมูลฝอยของประเทศ ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้น 26.95 ล้านตัน พบว่าถูกจัดการภายในบ้านเรือนโดยชุมชนที่อยู่ในพื้นที่ห่างไกลหรือพื้นที่ที่บริษัทปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่มี การให้บริการเก็บขน 2.0 ล้านตัน ถูกคัดแยกเพื่อนำกลับไปใช้ประโยชน์ จากบ้านเรือนและแหล่งกำเนิด 4.80 ล้านตัน โดยกระบวนการชาเล้ง และบ้านเรือนจะนำไปจำหน่ายให้กับร้านรับซื้อของเก่า ขยะมูลฝอยที่เหลือประมาณ 20.15 ล้านตัน จะถูกเก็บขนโดยรถบรรทุกทุกเก็บขนขยะมูลฝอยของบริษัทปกครองส่วนท้องถิ่น หรือเอกชนซึ่งได้รับอนุญาตหรือมอบหมายจากบริษัทปกครองส่วนท้องถิ่นในการให้บริการเก็บขนขยะมูลฝอยแทน (ธุรกิจของบริษัทฯ) เพื่อนำไปยังสถานที่คัดแยกขยะมูลฝอยหรือสถานที่กำจัดขยะมูลฝอย



อย่างไรก็ดีตั้งแต่ปี พ.ศ. 2567 เป็นต้นมา ปริมาณขยะมูลฝอยได้รับการกำจัดอย่างถูกต้องและการนำขยะมูลฝอยกลับมาใช้ประโยชน์เพิ่มมากขึ้น อาจเนื่องจากการส่งเสริม มาตรการ และผลักดันให้ผู้ประกอบการ ภาครัฐ ภาคเอกชน และประชาชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งบริษัทปกครองส่วนท้องถิ่นในการเพิ่มศักยภาพด้านการลด คัดแยก และใช้ประโยชน์จากขยะมูลฝอยทั้งในระดับชุมชน และหลังจากการเก็บขนขยะมูลฝอย และการยกระดับสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยให้สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมผลักดันอย่างเข้มข้นส่งผลให้ปริมาณขยะมูลฝอยที่ถูกจัดการอย่างถูกต้อง

จากฐานข้อมูลของกรมควบคุมมลพิษ รายงานว่าสถานการณ์ปริมาณขยะมูลฝอยของประเทศไทยมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นในช่วงปี 2561 – 2562 และมีแนวโน้มลดลงในช่วงปี 2563 – 2564 เนื่องจากในปี 2563 - 2564 ประเทศไทยอยู่ในช่วงล็อกดาวน์ซึ่งมีการจำกัดกิจกรรมของประชาชน รวมถึงการเดินทางทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จึงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นลดลง สำหรับปี 2565 ปริมาณขยะมูลฝอยของประเทศไทยเกิดขึ้นประมาณ 25.70 ล้านตัน หรือประมาณ 70.4 ตันต่อวัน ขยะมูลฝอยมีปริมาณเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 ที่ 24.98 ล้านตัน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เนื่องจากการที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ได้คลี่คลายลงจากจำนวนของผู้ติดเชื้อที่มีแนวโน้มลดลง ทำให้รัฐบาลได้มีประกาศมาตรการคลายล็อกดาวน์ประกอบกับมาตรการกระตุ้นการท่องเที่ยวภายในประเทศและเริ่มเปิดประเทศ ส่งผลให้ประชาชนกลับมาดำเนินชีวิตตามปกติมากขึ้น และวิถีการดำเนินชีวิตประชาชนบางส่วนยังคงพฤติกรรมการซื้อและบริโภคในบริการสั่งซื้อสินค้าและอาหารผ่านระบบออนไลน์ ทำให้ขยะมูลฝอยประเภทบรรจุภัณฑ์พลาสติกแบบใช้ครั้งเดียวทิ้ง (Single Use Plastic) ยังคงมีปริมาณสูง รวมทั้งนักท่องเที่ยวเริ่มทยอยกลับมาเที่ยวในประเทศไทยเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากปี 2564 ที่มีจำนวนนักท่องเที่ยวประมาณ 400,000 คน เพิ่มขึ้นเป็น 11 ล้านคน ในปี 2565 (ที่มา: กองเศรษฐกิจการท่องเที่ยวและกีฬา, 2565) ทำให้ภาพรวมปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นมีปริมาณเพิ่มขึ้นเช่นกัน



ที่มา : กรมควบคุมมลพิษ

ทั้งนี้ ในอนาคตการกำจัดขยะอย่างถูกต้องนำไปผลิตเป็นเชื้อเพลิงขยะ RDF หมักทำปุ๋ย ฝักรวมถูกหลักวิชาการ มีแนวโน้มสูงขึ้น เนื่องจากบริษัทปกครองส่วนท้องถิ่นปรับปรุงการดำเนินงานกำจัดขยะให้ถูกต้องเพิ่มขึ้น ตามการคาดการณ์จากแผนปฏิบัติการด้านการจัดการขยะของประเทศฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2565 – 2570) ซึ่งมีการกำหนดเป้าหมายว่าขยะมูลฝอยจะต้องได้รับการจัดการอย่างถูกต้องร้อยละ 80 โดยมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการเพิ่มศักยภาพการกำจัดขยะมูลฝอย และส่งเสริมให้เอกชนร่วมทุนในการจัดการขยะ เพื่อให้มีสถานที่กำจัดขยะที่ถูกต้องเพิ่มขึ้นและครอบคลุมทุกภูมิภาคทั่วประเทศ เนื่องจากในปัจจุบันปัญหาปริมาณขยะมีสูงขึ้นทุกปี ปัญหาหลุมฝังกลบขยะที่มีขยะปริมาณมาก และปัญหาการจัดการขยะอย่างไม่ถูกวิธี ทำให้ส่งผลต่อสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างมาก การคัดแยกขยะและนำมาผลิตเป็นเชื้อเพลิงขยะ RDF จะเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยกำจัดขยะอย่างถูกวิธี และเป็นส่วนหนึ่งในการรักษาสภาพสิ่งแวดล้อม (ที่มา: รายงานสถานการณ์สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยของประเทศไทยปี พ.ศ. 2567)

จากแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2561 – 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 มีการปรับแผนเพื่อมุ่งเน้นการใช้พลังงานสะอาดที่มาจากโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนเพิ่มขึ้น เพื่อลดผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยใหม่ตามนโยบายการส่งเสริมของภาครัฐ ณ สิ้นปี 2580 สรุปได้ดังนี้

| พลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Hybrid) | 550   | เมกะวัตต์ |
|----------------------------------|-------|-----------|
| ก๊าซชีวภาพ (น้ำเสีย)             | 183   | เมกะวัตต์ |
| ก๊าซชีวภาพ (พืชพลังงาน)          | 600   | เมกะวัตต์ |
| ชีวมวลพระราชวัง                  | 120   | เมกะวัตต์ |
| ขยะ                              | 400   | เมกะวัตต์ |
| ชีวมวล                           | 600   | เมกะวัตต์ |
| รวม                              | 2,453 | เมกะวัตต์ |

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2561 - 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1

ตามนโยบายการส่งเสริมของภาครัฐดังกล่าวจะทำให้มีโรงไฟฟ้าขยะชุมชนเพิ่มอีก 400 เมกะวัตต์ ดังนั้นจึงมีการคาดการณ์ว่าจะทำให้มีปริมาณการผลิตและใช้เชื้อเพลิงขยะ RDF เพิ่มขึ้นเป็นอย่างมาก เพื่อเป็นวัตถุดิบรองรับโรงไฟฟ้าขยะตามแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยดังกล่าว (ที่มา: กองจัดการกากของเสียและสารอันตราย กรมควบคุมมลพิษ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม, รายงานสถานการณ์สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยชุมชนของประเทศไทย ปี พ.ศ. 2567)

**แนวโน้มธุรกิจเชื้อเพลิงขยะ**

ในปี 2568 คาดว่ามูลค่าตลาดเชื้อเพลิง RDF จะสูงขึ้นราว 6.3% จากการสนับสนุนจากภาครัฐในการจัดการกับปัญหาขยะและการเปลี่ยนถ่ายไปสู่พลังงานทดแทนซึ่งหนุนการขยายตัวของตลาดธุรกิจเชื้อเพลิง RDF โดยความต้องการ RDF ในภาคไฟฟ้าคาดว่าจะมีการเติบโตราว 9.9% ในปี 2568 จากการสนับสนุนของภาครัฐ ทำให้เกิดโรงไฟฟ้าพลังงานขยะเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่ความต้องการ RDF สำหรับผลิตพลังงานความร้อนในภาคอุตสาหกรรม คาดว่าจะเพิ่มขึ้น 1.1% จากการเปลี่ยนผ่านสู่พลังงานทดแทนและการลดการพึ่งพาถ่านหินจากมาตรการปรับคาร์บอนก่อนข้ามพรมแดน (Carbon Border Adjustment Mechanism: CBAM) เป็นมาตรการที่สหภาพยุโรป (EU) กำหนดขึ้นเพื่อมุ่งสร้างการเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมแก่ประเทศคู่ค้านอกสหภาพยุโรป ‘ผ่านการใช้มาตรการด้านคาร์บอน’ โดยจะเรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากผู้นำเข้าสินค้าประเภทที่มีการปล่อยคาร์บอนในกระบวนการผลิตสูง (carbon intensive products) ปัจจุบัน CBAM เริ่มนำร่องมาตรการปรับคาร์บอนก่อนข้ามพรมแดนจากสินค้าประเภทที่มีการปล่อยคาร์บอนในกระบวนการผลิตสูงแล้ว โดยสินค้า 6 ประเภทแรกที่มีผลบังคับใช้ คือ 1) ซีเมนต์ 2) พลังงานไฟฟ้า 3) ปูน 4) ไฮโดรเจน 5) เหล็กและเหล็กกล้า 6) อะลูมิเนียม โดยมาตรการ CBAM มีผลบังคับใช้แล้วตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 เป็นต้นมา (ที่มา: ศูนย์วิจัยกสิกรไทย, แนวโน้มธุรกิจเชื้อเพลิงขยะ No.07 20 พฤศจิกายน 2567)



**แนวโน้มอุปทานเชื้อเพลิงขยะ RDF**

ขยะมูลฝอย

ในปี 2568 คาดว่าปริมาณขยะมูลฝอยมีแนวโน้มเติบโต 0.3% และ 27.8 ล้านตัน ขยะลดตัวจากที่ขยายตัว 2.9% ในปีนี้ ซึ่งจะ ทำให้มีขยะมูลฝอยที่สามารถนำมาแปรรูปเป็นเชื้อเพลิงขยะ RDF ได้มากกว่า 2.5 ล้านตัน โดยปริมาณขยะมูลฝอยในประเทศไทยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ภาครัฐต้องผลักดันนโยบายเพื่อจัดการกับปัญหาขยะ หนึ่งในนโยบายหลัก คือ การนำขยะไปผลิตพลังงาน รวมถึงการส่งเสริมการคัดแยกขยะอย่างถูกต้องของภาครัฐ ส่งผลให้ปริมาณขยะที่สามารถแปรรูปเป็นเชื้อเพลิง RDF เพื่อนำไปผลิตเป็นพลังงานเติบโตด้วย (ที่มา: ศูนย์วิจัยกสิกรไทย, แนวโน้มธุรกิจเชื้อเพลิงขยะ No.07 20 พฤศจิกายน 2567)

**แนวโน้มการใช้เชื้อเพลิงขยะ RDF**

เชื้อเพลิงขยะสำหรับผลิตไฟฟ้า

ในปี 2568 คาดว่า 61% ของ RDF ทั้งหมดจะถูกใช้ในการผลิตไฟฟ้า โดยความต้องการ RDF เพื่อผลิตไฟฟ้ามีแนวโน้มเติบโตกว่า 9.9% สอดคล้องกับกำลังการผลิตไฟฟ้าจากขยะที่เพิ่มขึ้น 8.2% ความต้องการ RDF สำหรับการผลิตไฟฟ้าเพิ่มขึ้นตามการส่งเสริมของภาครัฐที่มีการตั้งอัตราการรับซื้อไฟฟ้าจากขยะสูงกว่าพลังงานทดแทนประเภทอื่นๆ ปัจจุบัน สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) ยังไม่มีแผนเปิดรับซื้อไฟฟ้าจากขยะชุมชนเพิ่มเติม แต่ได้มีการเตรียมการที่จะเปิดรับซื้อไฟฟ้าจากขยะอุตสาหกรรมเพิ่มอีก 30 เมกะวัตต์ ซึ่งส่วนใหญ่จะใช้ RDF จากขยะอุตสาหกรรมที่ผลิตในโรงงาน จึงไม่ส่งผลต่อความต้องการ RDF จากขยะชุมชน

อย่างไรก็ตาม ในระยะยาวความต้องการ RDF จากขยะชุมชนมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นตามแผนพัฒนาพลังงานทดแทน และพลังงานทางเลือก พ.ศ. 2567-2580 (ร่างแผน AEDP 2024) ที่มีการปรับเป้าหมายการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานขยะชุมชนเพิ่มขึ้นเป็น 1,142 เมกะวัตต์ หากรัฐบาลต้องการบรรลุเป้าหมายยังจำเป็นต้องเพิ่มกำลังการผลิตไฟฟ้าจากขยะชุมชนอีก 752.7 เมกะวัตต์ ซึ่งจะทำให้ความต้องการ RDF มีมากถึง 1.3 ล้านตันในอนาคต (ที่มา: ศูนย์วิจัยกสิกรไทย, แนวโน้มธุรกิจเชื้อเพลิงขยะ No.07 20 พฤศจิกายน 2567)

**1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม**

-ไม่มี-

**1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่**

-ไม่มี-

**1.3.4 ผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 มีนาคม 2567**

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น                  | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ |       |
|-------|---------------------------------|---------|-----------------|-------|
|       |                                 |         | หุ้น            | %     |
| 1.    | นายสุสิทธิ์ทักษ์ อัจฉริยะสมบัติ | ไทย     | 159,306,816     | 21.04 |
| 2.    | นายอาทิตย์ โอว์                 | ไทย     | 101,262,546     | 13.38 |
| 3.    | นางสาววัชรีย์ น้อยยานโน         | ไทย     | 81,018,495      | 10.70 |
| 4.    | นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ         | ไทย     | 53,026,337      | 7.00  |
| 5.    | บริษัท อีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด*   | ไทย     | 49,864,600      | 6.59  |
| 6.    | นางชลธิดา โพธิสมภรณ์            | ไทย     | 40,829,837      | 5.39  |
| 7.    | นางสาวสุพัฒตรา วิวัฒนชัยพงษ์    | ไทย     | 38,483,870      | 5.08  |
| 8.    | นางสาวชุตีพร วุฒิ               | ไทย     | 30,381,875      | 4.01  |
| 9.    | บริษัท พีพีไทร์ จำกัด (มหาชน)   | ไทย     | 18,900,200      | 2.50  |
| 10.   | นางวิมลวรรณ มลิณทจินดา          | ไทย     | 16,028,700      | 2.12  |

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น                 | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ |       |
|-------|--------------------------------|---------|-----------------|-------|
|       |                                |         | หุ้น            | %     |
| 11.   | นางสาวอิสราภรณ์ อุดมพรมงคล     | ไทย     | 15,231,284      | 2.01  |
| 12.   | นางสาวยุวดี วชิรปภา            | ไทย     | 13,766,455      | 1.82  |
| 13.   | นางอนัญญา เรืองศักดิ์วิจิต     | ไทย     | 12,563,300      | 1.66  |
| 14.   | นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ        | ไทย     | 12,405,600      | 1.64  |
| 15.   | Mr. Chatrchai Songsaengcharoen | ไทย     | 8,500,000       | 1.12  |
| 16.   | นายพนนทฉัตร กุลประภา           | ไทย     | 8,300,000       | 1.10  |
| 17.   | นายสุเทพ ศรีอินทรวานิซ         | ไทย     | 7,100,000       | 0.94  |
| 18.   | นายรัชต พนมวัน                 | ไทย     | 5,113,877       | 0.68  |
| 19.   | ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นๆ         | ไทย     | 84,936,177      | 11.22 |
| รวม   |                                |         | 757,019,969     | 100   |

\*บริษัท อีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น              | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
|--------------------------------|-----------|--------|
| 1. นางสาวภัทราธิยา วงษ์ทองหลิน | 139,439   | 31.03  |
| 2. นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ     | 104,334   | 23.21  |
| 3. นางอรุณี ชนาภาชนวัฒน์       | 73,360    | 16.32  |
| 4. นางสาวสิริกร อัจฉริยะสมบัติ | 69,965    | 15.57  |
| 5. นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ  | 62,333    | 13.87  |

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว และตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ mai โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้



|                 |                    |                                |
|-----------------|--------------------|--------------------------------|
| 1. ทุนจดทะเบียน | 529,913,978.30 บาท | แบ่งออกเป็น                    |
| หุ้นสามัญจำนวน  | 757,019,96 หุ้น    | มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท |
| 2. ทุนชำระแล้ว  | 529,913,978.30 บาท | แบ่งออกเป็น                    |
| หุ้นสามัญจำนวน  | 757,019,96 หุ้น    | มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท |

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินบริษัท และเงินสำรองตามกฎหมายตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม) อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราที่ต่ำกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท ซึ่งการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่กระทบต่อการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ ความจำเป็น ความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 3 ปี

| ข้อมูลการจ่ายปันผล                | ปี 2567 | ปี 2567 | ปี 2565 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| เงินปันผลระหว่างกาล               | งดจ่าย  | งดจ่าย  | งดจ่าย  |
| เงินปันผลประจำปี                  | งดจ่าย  | งดจ่าย  | งดจ่าย  |
| กำไรสุทธิต่อหุ้น                  | (0.033) | (0.045) | (0.278) |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ | N/A     | N/A     | N/A     |

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ข้อบังคับบริษัทข้อที่ 12 ระบุว่า “หุ้นของบริษัทย่อมโอนกันได้โดยเสรีโดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่ การโอนหุ้นเช่นนั้นเป็นผลทำให้มี  
คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทเกินกว่าร้อยละสี่สิบเก้า (49) ของจำนวนหุ้นที่ได้ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท”

ณ วันที่ 28 มีนาคม 2567 บริษัทมีการกระจายการถือหุ้นดังนี้

การกระจายการถือหุ้นตามสัญชาติ

| ผู้ถือหุ้น                | จำนวนราย | จำนวนหุ้นรวม | ร้อยละ |
|---------------------------|----------|--------------|--------|
| ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย      | 1,578    | 753,766,968  | 99.57  |
| ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างด้าว | 2        | 3,253,001    | 0.43   |
| รวม                       | 1,580    | 757,019,969  | 100    |

การกระจายการถือหุ้นตามอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่ถือ

| ผู้ถือหุ้น   | จำนวนราย | จำนวนหุ้นรวม | ร้อยละ |
|--|----------|--------------|--------|
| ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่า 0.5%                                  | 22       | 686,239,192  | 90.65  |
| ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% แต่ไม่ต่ำกว่าหนึ่งหน่วยการซื้อขาย | 1,362    | 70,777,937   | 9.35   |
| ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นต่ำกว่าหนึ่งหน่วยการซื้อขาย                    | 196      | 2,840        | 0.00   |
| รวม  | 1,580    | 757,019,969  | 100    |

หมายเหตุ 1. หนึ่งหน่วยการซื้อขายเท่ากับ 100 หุ้น/หน่วย (มูลค่าที่ตราไว้เท่ากับ 0.70 บาท)

2. จำนวนหุ้น/หน่วยแบบไร้ใบหุ้น 752,561,563 หุ้น/หน่วย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.41 ของทุนจดทะเบียน

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED



## 2. การบริหารจัดการความความเสี่ยง



คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อขับเคลื่อนบริษัทให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนในบริษัทฯ อันจะทำให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีความสอดคล้องกัน ตามกรอบการบริหารความเสี่ยง 2017 (Enterprise Risk Management Integrating with Strategy and Performance: 2017) ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

1. การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมบริษัท (Governance and Culture)
2. กลยุทธ์และการกำหนดวัตถุประสงค์ (Strategy and Objective-Setting)
3. ผลการดำเนินงาน (Performance)
4. การทบทวนและปรับปรุงแก้ไข (Review and Revision)
5. สารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงาน (Information, Communication and Reporting)



2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการเช่ารถบรรทุกทุกพ่วงเพื่อใช้ในธุรกิจขนขยะ และให้บริการรถเก็บขนขยะ รวมถึงการเข้าร่วมประมูลงานกับภาครัฐและเอกชน รวมถึงธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะ (Refuse Derived Fuel หรือ RDF) และธุรกิจทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

2.1.1 ธุรกิจให้บริการเช่ารถบรรทุกทุกพ่วง และรถเก็บขนขยะ

ลักษณะการประกอบธุรกิจ: เป็นการให้บริการเช่ารถบรรทุก 10 ล้อพ่วง เพื่อประกอบธุรกิจขนส่ง และรถเก็บขนขยะแก่บริษัทเอกชนรายหนึ่ง

| ประเด็นความเสี่ยง  | ผลกระทบต่อบริษัท  | มาตรการแก้ไข   |
|--|---|--|
| เนื่องจากโครงการนี้มีผู้เช่าเพียงรายเดียว และสัญญาโครงการมีระยะเวลาสั้น เพียง 3 ปี ทำให้มีความเสี่ยงต่อการถูกยกเลิกสัญญา | การยกเลิกหรือไม่ต่อสัญญาเช่าอาจทำให้บริษัทฯ ได้รับผลกระทบทางด้านรายได้ และการเสียโอกาสทางธุรกิจเนื่องจากอาจต้องใช้เวลาในการพิจารณาหาผู้เช่ารายใหม่ทดแทน | บริษัทฯ จัดทำสัญญาให้เช่าให้ครอบคลุมระยะเวลาการเช่าและกำหนดให้ต่ออัตโนมัติทุก 3 ปี จนกว่าจะมีหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษรขอยกเลิกสัญญาแจ้งต่อบริษัท และการพิจารณาหาผู้เช่าสำรองหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวขึ้น |

2.1.2 ธุรกิจผลิตเชื้อเพลิงขยะ (Refuse Derived Fuel หรือ RDF)

ลักษณะการประกอบธุรกิจ: รับซื้อเชื้อเพลิง RDF 2 และผลิตเชื้อเพลิงขยะประเภท RDF 3 ซึ่งสามารถใช้เป็นพลังงานทดแทนเชื้อเพลิงฟอสซิลได้

| ประเด็นความเสี่ยง   | ผลกระทบต่อบริษัท   | มาตรการแก้ไข  |
|---|--|---|
| การแข่งขันทางด้านราคา   | ปัจจุบันมีหลายบริษัททำธุรกิจด้านการผลิตเชื้อเพลิงขยะ และมีปรับลดราคาเพื่อให้ธุรกิจอยู่รอดและไปได้  | บริษัทฯ มีการจัดกลุ่มลูกค้าและให้บริการตามความต้องการ โดยพิจารณาจากกลุ่มลูกค้าจากคุณภาพ และปริมาณของผลิตภัณฑ์   |
| การปรับขึ้นของค่าแรงขั้นต่ำ   | บริษัทฯ มีการใช้แรงงานในขั้นตอนการผลิต เนื่องจากการปรับขึ้นของค่าแรงขั้นต่ำส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตของบริษัท และการกำหนดราคาขายเช่นกัน | บริษัทฯ มีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้กับการดำเนินการเพื่อลดจำนวนการใช้แรงงานคนให้น้อยที่สุด   |
| การขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิต หรือไม่เพียงพอ หรือไม่คุณภาพ  | บริษัทฯ อาจจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้าไม่ได้ตามกำหนดเวลา อาจถูกปรับหรือสูญเสียลูกค้ารายสำคัญ  | บริษัทฯ จัดหาแหล่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพในพื้นที่ และทำสัญญาระยะยาวกับผู้ขาย และขยายห่วงโซ่อุปทาน หากพบว่าวัตถุดิบไม่ได้คุณภาพจะทำการส่งคืน และมีค่าปรับหากเกิดเหตุการณ์ขึ้น                                     |
| ใบอนุญาตประกอบกิจการถูกยกเลิก   | บริษัทฯ ไม่สามารถทำการผลิตสินค้าส่งลูกค้าได้ตามกำหนด และอาจถูกฟ้องร้องกรณีที่เกิดความเสียหาย   | - ทำระบบการตรวจสอบการดำเนินการของโรงงาน (check-list) ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของกรมโรงงาน และให้ทางโรงงานปฏิบัติตามข้อบังคับ<br>- ติดตาม, ตรวจสอบการดำเนินกิจการให้เป็นไปตามกฎระเบียบของกรมโรงงานทุกเดือน |
| โดนร้องเรียนจากการไม่ปฏิบัติตามนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม และการร้องเรียนจากชุมชนเกี่ยวกับปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม | บริษัทฯ อาจถูกสั่งหยุดการผลิตชั่วคราวจนกว่าจะแก้ไขปัญหาได้แล้วเสร็จ  | บริษัทฯ ดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงจัดทำนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท และดำเนินการด้าน CSR และมาตรการบรรเทาทางด้านต่างๆ ให้ทันทั่วทั้ง  |

2.1.3 ธุรกิจทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร

ลักษณะธุรกิจจะเป็นการให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยเป็นผู้ออกแบบและพัฒนาระบบการตอบรับอัตโนมัติ (Artificial Intelligence : AI Chatbot) การบริหารงานบุคลากร (Human Resource) การเชื่อมต่อและสั่งการอัตโนมัติ (Internet of Thing : IoT) โดยบริษัทฯ มีลักษณะการขายแบบระบบสมาชิก (Subscription) และแบบเบ็ดเสร็จ หรือ เทิร์นคีย์ (Turn Key) ตั้งแต่การทำความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้า การให้คำปรึกษา การวางแผนงานโครงการ การออกแบบระบบ การดำเนินการติดตั้ง การซ่อมบำรุงรักษา ตลอดจนมีการฝึกอบรมเพื่อสร้างความเข้าใจในการใช้งาน ความเสี่ยงหรือปัจจัยที่ต้องให้ความสำคัญ คือ ธุรกิจนี้มีการแข่งขันค่อนข้างสูง เพราะมีโอกาสเติบโตค่อนข้างมากจากการปรับตัวของผู้ประกอบการ และบริษัทภาครัฐให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัล (Digital Disruption) รวมทั้งความเสี่ยงเรื่องการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยี ซึ่งจะส่งผลให้ความต้องการผู้ใช้งานมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอย่างรวดเร็ว

2.1.3.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี

| ประเด็นความเสี่ยง   | ผลกระทบต่อบริษัท   | มาตรการแก้ไข   |
|---|--|--|
| เนื่องจากเทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และตลอดเวลา บริษัทฯ ดำรงความเป็นผู้นำทางด้านเทคโนโลยีเพื่อหลีกเลี่ยงการสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และความสามารถในการแข่งขันของตลาดที่เกี่ยวข้องกับแนวโน้มทางเทคโนโลยี เช่น Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) เป็นต้น | เนื่องจากเทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และตลอดเวลา บริษัทฯ ต้องการดำรงความเป็นผู้นำทางด้านเทคโนโลยีเพื่อหลีกเลี่ยงการสูญเสียโอกาสทางธุรกิจและความสามารถในการแข่งขันของตลาดที่เกี่ยวข้องกับแนวโน้มทางเทคโนโลยี เช่น Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) เป็นต้น<br><br>การสูญเสียโอกาสทางธุรกิจและความสามารถในการแข่งขันของตลาดที่เกี่ยวข้องกับแนวโน้มเทคโนโลยี ที่ทางบริษัทได้พัฒนาและมีให้บริการใน เช่น Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) เป็นต้น | บริษัทฯ มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้วิศวกร พนักงานขาย และ เจ้าหน้าที่การตลาดติดตาม พัฒนาการและการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี รวมทั้งการเข้าร่วมงานสัมมนาทางวิชาการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความเข้าใจและนำมาพัฒนา รูปแบบการให้บริการให้ทันสมัย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงทำงานอย่างใกล้ชิดกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อให้ เข้าใจในภาพรวมและรักษาความเป็นผู้นำของตลาด |

2.1.3.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

ลูกค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานภาครัฐ ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายในโครงการต่าง ๆ อาจส่งผลกระทบทั้งด้านบวกและด้านลบต่อโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

| ประเด็นความเสี่ยง  | ผลกระทบต่อบริษัท   | มาตรการแก้ไข   |
|--|--|--|
| ธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศนับว่าเป็นธุรกิจที่มีทิศทางการเติบโตที่ดี ภาครัฐสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ โดยการเชื่อมโยง และบูรณาการข้อมูล บริการ รวมทั้งนวัตกรรมของการบริการ และระบบการบริหารจัดการของภาครัฐ การบริหารจัดการ และเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลที่มีความมั่นคงปลอดภัย มีการรักษาความเป็นส่วนตัวของข้อมูลและสามารถตรวจสอบได้และนำไปสู่การดำเนินงานที่มีความโปร่งใส (Transparency) และน่าเชื่อถือ (Accountability) | การเปลี่ยนแปลงในด้านนโยบาย กฎหมาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ของภาครัฐ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการจัดการประมูลงานโครงการที่เกี่ยวข้อง | ลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นหน่วยงานภาครัฐ ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายในโครงการต่างๆ อาจส่งผลกระทบต่อทั้งด้านบวกและด้านลบต่อโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ด้าน Internet of Thing (IoT) เข้ามาเพื่อเข้าสู่ตลาด Smart Office ของภาคเอกชนมากยิ่งขึ้น |

2.1.3.3 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาบุคลากร

ธุรกิจการเป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทักษะความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรถือเป็นกุญแจสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

| ประเด็นความเสี่ยง   | ผลกระทบต่อบริษัท   | มาตรการแก้ไข   |
|---|--|--|
| การสูญเสียพนักงานที่มีทักษะความรู้และความเชี่ยวชาญธุรกิจ ทั้งในด้านการตลาด ด้านวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ ด้านการบริหารโครงการ และด้านความสัมพันธ์ต่อลูกค้าที่ต้องใช้ระยะเวลาในการสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือ | บริษัทฯ อาจประสบปัญหาธุรกิจหยุดชะงักและอาจต้องเสียค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานพัฒนาผลิตภัณฑ์ การบริหารงานขายเพิ่มขึ้นอันเป็นผลมาจากประสบการณ์และความเชี่ยวชาญของพนักงานดังกล่าวซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ | ธุรกิจการเป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในด้านของ Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) นั้น ทักษะความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรถือเป็นกุญแจสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ทั้งในด้านการตลาด ด้านวิศวกรรม และด้านการดำเนินโครงการทรัพยากรบุคคลที่มีค่าเหล่านี้ ต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญในการดูแล การออกแบบ การดำเนินงาน และการขายสินค้าและบริการ ปัจจุบันบริษัทฯ มีรูปแบบผลตอบแทนที่เป็นธรรมและจัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีที่ส่งเสริมคุณภาพ ชีวิตในการทำงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะสูญเสียพนักงานที่สำคัญเพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และได้มีการทบทวนและปรับเปลี่ยนโครงสร้างบริษัทตามสถานการณ์เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการทดแทนกันหากเกิดกรณีที่พนักงานหลักไม่พร้อมทำงานก็สามารถมีพนักงานทดแทนได้ในทันที ในทุกสัปดาห์จะมีการประชุมภายในของพนักงานในระดับอาวุโสเพื่อรับทราบและพูดคุยปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อกำหนดมาตรการที่จำเป็นทันที ทั้งนี้เพื่อลดปัญหาในการทำงานที่อาจเกิดขึ้นได้ |

2.1.3.4 ความเสี่ยงด้านการส่งมอบโครงการ

ถ้าไม่สามารถส่งมอบงานโครงการในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯ อาจถูกปรับจากการส่งงานล่าช้าได้

| ประเด็นความเสี่ยง   | ผลกระทบต่อบริษัท   | มาตรการแก้ไข   |
|---|--|--|
| การออกแบบ รับเหมาและพัฒนาาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมักจะมีอายุการส่งมอบโครงการประมาณ 4 – 12 เดือน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาดของแต่ละโครงการ ถ้าบริษัทฯ ไม่สามารถส่งมอบโครงการได้ในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯ อาจถูกปรับจากการส่งงานล่าช้า | ถ้าบริษัทฯ ไม่สามารถส่งมอบงานโครงการในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯ อาจถูกปรับจากการส่งงานล่าช้าได้ สาเหตุหลักของความล่าช้าของโครงการมักจะมีมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ เช่น ความล่าช้าจากการส่งของจากคู่ค้า การเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ที่ติดตั้ง เป็นต้น และปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงบุคลากรภายในของลูกค้านเอง | เมื่อเริ่มโครงการ บริษัทฯ จะติดตามและตรวจสอบระยะเวลาการส่งมอบโครงการอย่างสม่ำเสมอ และมีวิธีบริหารจัดการโครงการที่ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ กระบวนการและวิธีดังกล่าวต้องอาศัยการติดตามโครงการอย่างใกล้ชิดและการประสานงานที่ดีระหว่างบริษัทฯ ลูกค้า และคู่ค้า ซึ่งจะทำให้สามารถระบุปัญหาและลดผลกระทบต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นล่วงหน้าและหาวิธีป้องกันได้เพื่อส่งมอบโครงการอย่างสมบูรณ์ |

2.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

ความเสี่ยงจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แจ้งดำเนินการกับบริษัท กรณีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด เนื่องจากบริษัทฯ ได้แจ้งการหยุดธุรกิจจำหน่ายและให้บริการงานทางด้านวิศวกรรม ธุรกิจสื่อและประชาสัมพันธ์ รวมถึงธุรกิจตู้ภาพพายุอดเหรียญมายังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยขึ้นเครื่องหมาย NC และ SP ต่อหลักทรัพย์ของบริษัท

| ประเด็นความเสี่ยง   | ผลกระทบต่อบริษัท   | มาตรการแก้ไข  |
|---|--|---|
| บริษัทมีระยะเวลาในการแก้ไขเหตุถูกเพิกถอน นับจากวันที่ ได้ขึ้นเครื่องหมาย NC เป็นเวลา 3 ปี ซึ่งกำหนดเป็น 3 ระยะ โดยแต่ละระยะมีเวลา 1 ปี (NC ระยะที่ 1, NC ระยะที่ 2, NC ระยะที่ 3) ปัจจุบันอยู่ในระยะที่ 2 | เมื่อครบกำหนดเวลา หากบริษัทยังไม่สามารถแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป | บริษัทได้แจ้งจ้างที่ปรึกษาทางการเงินจากภายนอกในการช่วยยื่นคำขอพ้นเหตุเพิกถอนหลักทรัพย์ นอกจากนี้ที่ปรึกษายังมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการพาบริษัทพ้นเหตุแห่งการเพิกถอนอีกด้วย |



#### 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

ในปี 2567 บริษัทได้เข้าทำรายการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิงขยะมูลฝอย (Refuse Derived Fuel: RDF) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ผ่านการทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดกับบริษัทที่ถือหุ้นในบริษัทเป้าหมาย ซึ่งบริษัทได้รับการโอนหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2567 ทำให้งบการเงินรวมไตรมาส 2 ปี 2567 เป็นต้นมา ของบริษัทมีผลการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยยะสำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. ปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการจำนวน 124.27 ล้านบาท มีต้นทุนขายและบริการจำนวน 84.44 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของรายได้ดังนี้;
  - บริษัทมีรายได้จากการปล่อยเช่ารถบรรทุกพ่วงให้แก่บริษัทแห่งหนึ่ง โดยในปี 2567 มีรายได้จำนวน 3.12 ล้านบาท มีต้นทุนบริการจำนวน 1.28 ล้านบาท
  - บริษัทย่อยแห่งหนึ่งดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิงขยะมูลฝอย (Refuse Derived Fuel: RDF) ซึ่งปัจจุบันมีกำลังการผลิต RDF อยู่ที่ 336 ตันต่อวัน โดยมีฐานลูกค้า 2 กลุ่ม คือกลุ่มโรงงานปูนซีเมนต์ และกลุ่มโรงไฟฟ้าพลังงานขยะ ซึ่งมีรายได้ในปี 2567 จำนวน 99.36 ล้านบาท มีต้นทุนขายจำนวน 67.89 ล้านบาท
  - บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำธุรกิจประเภทให้บริการด้านไอที โดยในปี 2567 ได้ให้บริการลูกค้าในการพัฒนาระบบดิจิทัลฯ ซึ่งมีรายได้ที่รับรู้ในปี 2567 จำนวน 21.79 ล้านบาท และมีต้นทุนบริการจำนวน 15.28 ล้านบาท
2. ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2567 เพิ่มขึ้นจำนวน 11.21 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.95 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันปี 2567 โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทมีค่าที่ปรึกษาทางการเงินในการทำรายการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 3.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้นอีก 6.93 ล้านบาทจากบริษัทย่อยที่ทางบริษัทได้นำมาเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2567
3. ต้นทุนทางการเงิน เพิ่มขึ้นจำนวน 0.63 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุมาจากบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการเช่าซื้อสินทรัพย์ถาวรจำนวน 16.88 ล้านบาท จึงทำให้ต้นทุนทางการเงินเพิ่มสูงขึ้นจากปี 2567

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

#### 1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| ชื่อย่อหลักทรัพย์          | : | WELL<br>เดิม “SSS”  |
| ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน | : | mai   |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่        | : | เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240   |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ      | : | ขายรีไซเคิล จำหน่ายวัสดุก่อสร้าง งานบริการด้านวิศวกรรม  |
| เลขทะเบียนบริษัท           | : | 0107548000242   |
| หมายเลขติดต่อ              | : | โทรศัพท์ 0-2121-7819  |
| เว็บไซต์                   | : | <a href="http://www.wellmanagement.co.th">www.wellmanagement.co.th</a>  |
| ทุนจดทะเบียน               | : | 529,913,978.30 บาท  |
| ทุนเรียกชำระแล้ว           | : | 529,913,978.30 บาท  |
| จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว     | : | 757,019,969 หุ้น  |
| มูลค่าที่ตราไว้            | : | 0.70 บาท  |
| รอบระยะเวลาบัญชี           | : | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม   |
| หมายเหตุ                   | : | เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ สิทธิ โสลูชั่น จำกัด (มหาชน)”<br>เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)”<br>เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวร์ จำกัด (มหาชน)” |

#### 2) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

(1) ชื่อบริษัท : บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด

|                      |   |   |
|----------------------|---|---|
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่  | : | เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240     |
| ประเภทธุรกิจ         | : | ผลิต Content  |
| หมายเลขติดต่อ        | : | โทรศัพท์ 0-2121-7819  |
| ทุนจดทะเบียน         | : | 10,500,000 บาท  |
| ทุนที่เรียกชำระแล้ว  | : | 10,500,000 บาท  |
| สัดส่วนการถือหุ้น    | : | 100%  |
| สถานที่เกี่ยวข้องกัน | : | บริษัทย่อย  |
| หมายเหตุ             | : | เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ เมด โซลูชั่น จำกัด”<br>เดิมชื่อ บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุป จำกัด |

## (2) ชื่อบริษัท : บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด

|                      |   |   |
|----------------------|---|---|
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่  | : | เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 |
| ประเภทธุรกิจ         | : | ให้บริการงานทางด้าน IT Solution   |
| หมายเลขติดต่อ        | : | โทรศัพท์ 0-2121-7819  |
| ทุนจดทะเบียน         | : | 10,000,000 บาท  |
| ทุนที่เรียกชำระแล้ว  | : | 10,000,000 บาท  |
| สัดส่วนการถือหุ้น    | : | 100%  |
| สถานที่เกี่ยวข้องกัน | : | บริษัทย่อย  |
| หมายเหตุ             | : | เดิมชื่อ บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด<br>เดิมชื่อ บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด     |

## (3) ชื่อบริษัท : บริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

|                      |   |   |
|----------------------|---|---|
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่  | : | เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240   |
| ประเภทธุรกิจ         | : | รับซื้อ ขายเชื้อเพลิงขยะ  |
| หมายเลขติดต่อ        | : | โทรศัพท์ 0-2121-7819  |
| ทุนจดทะเบียน         | : | 100,000,000 บาท   |
| ทุนที่เรียกชำระแล้ว  | : | 100,000,000 บาท   |
| สัดส่วนการถือหุ้น    | : | 100%  |
| สถานที่เกี่ยวข้องกัน | : | บริษัทย่อย  |
| หมายเหตุ             | : | ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567 ให้ทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท |

## 3) ชื่อและสถานที่ตั้งของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

## นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

|                 |   |   |
|-----------------|---|---|
| ที่ตั้งสำนักงาน | : | เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400     |
| หมายเลขติดต่อ   | : | 0-2009-9000 โทรสาร: 0-2009-9991                                 |
| เว็บไซต์        | : | <a href="http://www.set.or.th/tsd">http://www.set.or.th/tsd</a> |
| อีเมล           | : | SETContactCenter@set.or.th                                      |

ผู้สอบบัญชี

: บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

|   |  |                                  |
|---|--|----------------------------------|
| : | 1) นายสมคิด เตียตระกูล   | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2785 |
| : | 2) นางสาวกัญญาณัฐ ศรีรัตนชัชวาลย์  | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6549 |
| : | 3) นางสาวศรีธัญญา อัครมหาพาณิชย์   | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9919 |
| : | 4) นางสาวลักขมี ดีตระกูลวัฒนพล   | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9056 |
| : | 5) นางสาวเกศินี สระทองพูล  | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9262 |
| : | ชั้น 11 อาคาร Capital Tower All Seasons Place<br>เลขที่ 87/1 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 |                                  |
| : | โทรศัพท์ / โทรสาร: 0-2205-8222   |                                  |
| : | <a href="http://www.grantthornton.co.th/">http://www.grantthornton.co.th/</a>                                    |                                  |

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

## 5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ

ธนาคารกรุงไทย สาขา ปาร์ค เวเนเซอร์ จำกัด (มหาชน)

## ส่วนที่ 2



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
การกำกับดูแลกิจการ  
PUBLIC COMPANY LIMITED



## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติที่ดีในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ภายใต้กลยุทธ์ นโยบายดำเนินงาน การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการติดตาม การประเมินผล และการรายงานผลการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมถึงเคารพสิทธิและความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย คำนึงถึงประโยชน์ สังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

ตลอดการดำเนินงานที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทฯ ได้คำนึงถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code: CG Code) 2560 โดยกำหนดเป็นนโยบายเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้กับสาธารณะและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน ส่วนการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ พยายามควบคุมและบริหาร ความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด และคำนึงถึงเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยดำรงไว้ซึ่งความเป็นธรรมต่อลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วน เสียทุกๆ กลุ่ม ออกเป็น 5 หมวดดังนี้

หมวดที่ 1: สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

หมวดที่ 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

หมวดที่ 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

หมวดที่ 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

หมวดที่ 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board Responsibilities)

บริษัทฯ ได้ทบทวนนโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปี สำหรับปี 2567 คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ CG Code: 2017 ซึ่งประกอบด้วยหลักปฏิบัติหลักและย่อยจำนวน 8 ข้อ และนำไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว

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

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการที่จะ ได้รับส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของกิจการอย่างเพียงพอ และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออก เสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น และให้ ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกๆ คนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึง ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครอง สิทธิขั้นพื้นฐาน ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกคนทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ ผ่านระบบส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2) การจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเลือกใช้ และจัดเตรียมสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปได้สะดวก ในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ ชักถาม ตอบคำถาม บันทึกข้อซักถาม การอำนวยความสะดวกเรื่องการมอบฉันทะ เลือกกำหนดวันและเวลาประชุมที่เหมาะสม รวมถึงการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์นับตั้งแต่พบการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา หรือ Covid-19 (Nineteen) เป็นต้นมา บริษัทฯ ได้เลือกใช้ผู้ให้บริการที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การ

มหาชน) หรือ สฟทอ. เป็นผู้ดำเนินการนับคะแนนในการประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ในครั้งนี้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น

- 3) บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณาทั้งฉบับภาษาไทย และ/หรือภาษาอังกฤษให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือ 14 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ตามที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาลงมติของผู้ถือหุ้นในทุกๆ วาระการประชุม รวมถึงกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- 4) ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในการดำเนินการประชุม วิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใดๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุม กรรมการ และกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่างๆ ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูล และตอบข้อซักถามต่างๆ ทั้งนี้ประธานกรรมการหรือประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสสอบถามหรือแสดงความเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่
- 5) หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในวันทำการถัดไป และบริษัทฯ จะมีการบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง โดยมีเนื้อหาการประชุมที่ถูกต้องครบถ้วน รวมถึงรายละเอียดของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การแจ้งคะแนนนับทุกๆ วาระรวมถึงข้อซักถาม หรือข้อคิดเห็นที่สำคัญเป็นต้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยจะจัดส่งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 26 เมษายน 2567 และจัดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 1 มีนาคม 2567 ณ ห้องเอเวอร์กรีน โรงแรมเล็กซานเดอร์ 1 ซอย รามคำแหง 83/3 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โดยห้องประชุมเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถยืนยันตัวตนได้ตั้งแต่เวลา 12.00 น. หรือสามารถส่งคำถามล่วงหน้าสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้โดยแจ้งล่วงหน้า

บริษัทฯ ได้มีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

## 1. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567

### 1.1 ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

#### • การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุม หรือคำถามล่วงหน้า หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้าได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแต่อย่างใด

#### • วาระการประชุมและการส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

บริษัทฯ ได้แจ้งมติกำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุม โดยส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 30 วัน อีกทั้งได้ลงประกาศโฆษณาในหนังสือพิมพ์ เป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันก่อนวันประชุม ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2567 รวมทั้งได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุม บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.staruniversalnetwork.com](http://www.staruniversalnetwork.com) ตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2567 ซึ่งมีทั้งข้อเท็จจริงและเหตุผล รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในทุกวาระ พร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุม ดังนี้

1. สำเนารายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567
2. รายงาน 56-1 One-Report สำหรับปี 2567 ในรูปแบบรหัสคิวอาร์ (QR Code)
3. ข้อมูลเบื้องต้นของกรรมการที่ออกตามวาระ และได้รับการเสนอชื่อกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ (เอกสารประกอบการพิจารณาการวาระที่ 5)
4. หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ และข้อกำหนดคุณสมบัติ กรรมการอิสระของบริษัท (เอกสารประกอบการพิจารณาการวาระที่ 5)
5. หลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ (เอกสารประกอบการพิจารณาการวาระที่ 6)
6. รายนามผู้สอบบัญชี รายละเอียดค่าสอบบัญชี และรายชื่อบริษัทย่อยที่ใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน (เอกสารประกอบการพิจารณาการวาระที่ 7)
7. หลักเกณฑ์ วิธีการมอบฉันทะ การลงทะเบียน และการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น
8. ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระที่ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะ และคุณสมบัติกรรมการอิสระ
9. หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. ข. และ ค.
10. ข้อบังคับของบริษัทเฉพาะที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น
11. การใช้รหัสคิวอาร์ (QR Code) สำหรับการดาวน์โหลดรายงานประจำปี 2567
12. แผนที่ของสถานที่ประชุม

## 2.2 วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ อำนาจความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงอย่างเต็มที่ การลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามารถลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุม 3 ชั่วโมง ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 นี้ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ บริษัท โคโนวานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) หรือ สพทอ. เป็นผู้ดำเนินการนับคะแนนในการประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ในครั้งนี้อย่างมีประสิทธิภาพ และไม่มีกรรมการ และนับเป็นให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังที่ได้เริ่มการประชุมไปแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่ยังไม่มีการพิจารณา และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ใช้สิทธิในการออกเสียงเป็นต้นไป กรณีผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท คนใดคนหนึ่งเข้าประชุมแทนเพื่อเป็นตัวแทนรักษาสีทธิของตนได้

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าร่วมประชุม ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567 มีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม 8 ท่าน ดังนี้

- |   |  |
|---|--|
| 1) ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู           | ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ  |
| 2) พล.ต.ต. หญิง ดร. จิรารักษ์ สิริพันธ์ | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน  |
| 3) นายธนภฤต อัจฉริยะสมบัติ              | กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ |
| 4) นายประเทศ ศรีชมภู                    | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร   |
| 5) พลเอกธนสร ป้องอาณา                   | กรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี  |
| 6) ดร.เปรมวดี พองศิริ                   | ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ  |
| 7) ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม               | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน   |
| 8) นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ              | กรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  |

และมีกรรมการลาประชุม 1 ท่าน ได้แก่ นายชวภาส องค์กรพิทักษ์ เนื่องจากติดภารกิจการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าที่ได้นัดหมายไว้ก่อนแล้ว

นอกจากนี้ที่ปรึกษากฎหมายจากบริษัท สำนักกฎหมาย เค.สมิทธิ์ จำกัด ได้ทำหน้าที่เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนได้เข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

เมื่อถึงเวลาประชุม ผู้ดำเนินการประชุมได้แจ้งจำนวน/สัดส่วน ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม หลังจากนั้นประธานกรรมการบริษัท กล่าวเปิดประชุม และ ทำหน้าที่ประธานที่ประชุม โดยผู้ดำเนินการประชุมได้ชี้แจงกติกาทั้งหมด ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมถึงวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ลงมติในแต่ละวาระ ในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทจัดให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และได้ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับวาระการประชุม ไม่มีการเพิ่มวาระหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า จัดสรรเวลาให้เหมาะสมเพียงพอสำหรับการนำเสนอประเด็นต่างๆ ของแต่ละวาระ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ในแต่ละวาระ ตอบข้อซักถามอย่างชัดเจน และตรงประเด็น มีการสรุปผลการลงมติจากการนับคะแนนเสียงทั้ง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้

### 2.3 หลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในวันเดียวกัน โดยแจ้งผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และภายใน 14 วันนับจากวันประชุมบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุม โดยบันทึกประเด็นซักถาม ข้อคิดเห็น และรายละเอียดต่างๆ ที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ดังนี้

- วิธีการลงคะแนนและนับคะแนนซึ่งผู้ดำเนินการประชุมได้ชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ
- คะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น โดยระบุอย่างชัดเจนว่าเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง เป็นจำนวนเสียงและสัดส่วนเท่าใดในแต่ละวาระ
- รายชื่อพร้อมทั้งตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่เข้าร่วมประชุม
- สรุปสาระสำคัญของข้อซักถาม ข้อคิดเห็นที่สำคัญ และข้อเสนอแนะ ของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของกรรมการและผู้บริหารที่ได้ตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้รับทราบ

บริษัทฯ ได้ส่งรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ผ่านระบบส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในกรอบเวลาที่กำหนด 14 วันนับจากวันประชุม รวมทั้งได้เผยแพร่รายงานการประชุมฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษของการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

### หมวดที่ 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ มีนโยบายในการปฏิบัติและคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นต่างชาติหรือผู้ถือหุ้นชาวไทย รวมถึงผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้น และผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย ผู้ถือหุ้นสถาบัน ต่างๆ และให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือมอบอำนาจโดยเสนอรายชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน ให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาคัดเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจในการประชุมผู้ถือหุ้น และลงมติในวาระต่างๆ แทน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองได้ เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงมติในแต่ละวาระได้เอง
- 2) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 15 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ทางบริษัทฯ มีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอมติดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ



- 3) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทโดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัทฯ พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพิจารณาเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวที่ผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติกรรมการของบริษัทฯ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อแต่งตั้ง เข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี และนำเสนอเข้าที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 4) บริษัทฯ มีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยกำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานในหัวข้อจริยธรรม ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- 5) บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการป้องกันมิให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ใช้ประโยชน์จากข้อมูลสำคัญอันมีผลต่อการลงทุน โดยบริษัทฯ จะแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง ไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์รอบถัดไป กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงไม่มีโอกาสใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง อีกทั้ง กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 6) กำหนดหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในการงดซื้อ ขาย และโอนหลักทรัพย์ก่อนการประกาศแจ้งข่าวงบการเงิน อย่างน้อย 1 เดือน และหลังประกาศอย่างน้อย 3 วัน รวมถึงการรายงานการถือหลักทรัพย์ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกครั้ง ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 7) กำหนดหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการซื้อ ขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

โดยในปี 2567 บริษัทได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

#### (1) การประชุมผู้ถือหุ้น

- เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีส่วนร่วมในการพิจารณา และออกเสียงในกิจการต่างๆ ของบริษัทตามระเบียบวาระการประชุม สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ สามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท เข้าร่วมประชุมแทน เพื่อรักษาสหสิทธิของตน โดยบริษัทได้ให้ ชื่อ ที่อยู่ และการมีส่วนได้เสีย ในวาระการประชุมของกรรมการอิสระเพื่อประกอบการมอบฉันทะไว้ในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้ข้อมูลดังกล่าว ในกรณีที่ประสงค์จะเลือกกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ที่บริษัทแนบไปพร้อมหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะที่สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้
- บริษัทจัดให้มีอาคารสแตมป์ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ โดยไม่คิดค่าใช้จ่าย
- การกำหนดสิทธิการออกเสียงในที่ประชุม เป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
- บริษัทดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ไม่เพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- การใช้ระบบนับคะแนนในแต่ละวาระของการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อความถูกต้องและแม่นยำในการนับคะแนน
- การลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระกระทำโดยเปิดเผย ผ่านระบบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทุกวาระ ประกอบด้วยผู้เห็นด้วย ผู้ที่ไม่เห็นด้วย และ/หรือ งดออกเสียง โดยมีผู้สอบบัญชีและที่ปรึกษากฎหมาย เป็นสักขีพยานในการนับคะแนน



## (2) การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

สำหรับการดูแลเรื่องการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนของผู้บริหาร บริษัทฯ มีนโยบายที่ค่อนข้างเข้มงวดในการเปิดเผยข้อมูลทางด้านแผนงานบริษัทฯ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน เนื่องด้วยบริษัทฯ ยึดมั่นในกฎระเบียบ และข้อปฏิบัติที่อยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเคร่งครัดซึ่งบุคลากรของบริษัทฯ ไม่สามารถนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกได้ นอกจากได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์บริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หน้าที่ต้องเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนและของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เมื่อใดก็ตามที่บุคคลดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ก็จะต้องรายงานตามแบบ 59-2 ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ และภายใน 30 วัน นับตั้งแต่ได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการและผู้บริหาร บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการในการแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่แจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร ผ่านทางช่องทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารได้รับทราบข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเรื่องไม่ซื้อ หรือขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงิน

### หมวดที่ 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทฯ เคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแล นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไปได้ด้วยดี มีความมั่นคงโดยตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย เพื่อสร้างความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

- 1) ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- 2) การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามคู่ค้าตามสัญญาที่ตกลงกัน
- 3) เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าในด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการ
- 4) ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้ยืมแก่บริษัท
- 5) ประพฤติตนกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- 6) มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชนเพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม

### การรับเรื่องร้องเรียน

บริษัทฯ มีนโยบาย การรับเรื่องร้องเรียน สำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนสำหรับผู้มีส่วนได้เสียภายใน และภายนอกบริษัท มีการตรวจสอบตามขั้น ตอน และบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและส่งให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานต่อกรรมการตรวจสอบอิสระของบริษัทฯ พิจารณาดำเนินการ โดยมีนโยบายการรักษาความลับของผู้ร้องเรียน ไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้ง ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่เกิดขึ้นกับผู้แจ้งร้องเรียนดังกล่าว และคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยบริษัทฯ มีกระบวนการสอบสวนหากพบว่า มีการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และหากพบว่าบุคลากร คู่ค้า หรือลูกค้าของบริษัทฯ ละเมิดข้อกำหนดด้านการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะไม่มีการผ่อนผันใดๆ

### ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

กล่องรับเรื่องร้องเรียน บริษัทฯ ได้ตั้งไว้ในสถานที่เปิดเผยสะดวกต่อการยื่นคำร้องเรียน ที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ หรือแจ้งเบาะแสผ่านทางจดหมายหรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โดยส่งมาที่

ประธานกรรมการ หรือประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

อีเมล : [pattanant.peo@dpu.ac.th](mailto:pattanant.peo@dpu.ac.th) หรือ [premvadeef@yahoo.com](mailto:premvadeef@yahoo.com)

เว็บไซต์บริษัท : [www.wellmanagement.co.th](http://www.wellmanagement.co.th)

โทรศัพท์ : 0-2121-7819

บริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตามและรายงานการจ้างเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและการส่งข้อความคิดเห็น มาโดยตลอดทั้งนี้ในปี 2567 ไม่มีเรื่องร้องเรียนใด ๆ ที่ส่งเข้ามาถึงบริษัทฯ

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

นอกเหนือไปจากการเปิดเผยรายงานทางการเงินหรือสารสนเทศอื่นๆ ต่อสาธารณะผ่านช่องทางต่างๆ ตามเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ครบถ้วน และตรงเวลาแล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้เพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ คือ

- 1) เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เช่น จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
- 2) เปิดเผยวิธีการประเมิน และผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ
- 3) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รวมทั้งรูปแบบ หรือลักษณะของค่าตอบแทน
- 4) รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และผลการปฏิบัติงานตามนโยบายทั้งนี้ข้อมูลต่างๆ เหล่านี้นอกจากจะได้เปิดเผยสู่สาธารณะผ่านทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว จะเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย

#### โครงสร้างผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้เปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้นและโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ในรายงานประจำปี และในเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยโครงสร้างผู้ถือหุ้นได้แสดงรายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และแสดงสัดส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน และโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ได้แสดงการถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นอื่นด้วย

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับใกล้เคียงกับค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ เป็นผู้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ค่าตอบแทนผู้บริหารได้กำหนดไว้ล่วงหน้าจากการจัดทำงบประมาณประจำปี ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนลักษณะ ขอบเขตความรับผิดชอบและผลงาน เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

**การรายงานการมีส่วนได้เสียและการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร**

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการมีส่วนได้เสีย โดยจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและพนักงานเป็นประจำทุกปี และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง (ถ้ามี) และให้เลขานุการบริษัทนำ เสนอรายงานดังกล่าวต่อประธาน คณะกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการ ส่วนการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับในการกำกับดูแล การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

ในปี 2567 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีรายการได้มาและจำหน่ายหุ้นของบริษัทฯ ดังนี้

| รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร  | ผู้ถือหลักทรัพย์           | หลักทรัพย์ | หลักทรัพย์<br>ที่ถือ ณ ต้นปี | หลักทรัพย์<br>ที่ได้มา<br>(จำหน่าย) | หลักทรัพย์<br>ที่ถือ ณ สิ้นปี |        |
|---|----------------------------|------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------|
|   |                            |            |                              |                                     | จำนวน                         | ร้อยละ |
| 1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู<br>ประธานกรรมการ<br>กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 2. ดร.เปรมวดี พองศิริ<br>กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ                    | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม<br>กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ                      | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 4. นายชวภาส องค์กร์หัทธมงคล<br>กรรมการอิสระ                                     | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 5. นายเกษมสันต์ วีระกุล<br>กรรมการอิสระ   | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 6. นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ<br>กรรมการ  | ตนเอง                      | SSS        | 100,000                      | -                                   | 100,000                       | 0.0    |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 7. นายประเทศ ศรีขมภู<br>กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร                      | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 8. นางสาวชลธิดา โพธิ์สมภรณ์<br>กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร               | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 9. นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ<br>กรรมการบริหาร<br>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร          | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 10. นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล<br>กรรมการบริหาร                                   | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 11. นายสมชาย จงมีสุข<br>กรรมการบริหาร   | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |

| รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร  | ผู้ถือหุ้นหลัก             | หลักทรัพย์ | หลักทรัพย์<br>ที่ถือ ณ ต้นปี | หลักทรัพย์<br>ที่ได้มา<br>(จำหน่าย) | หลักทรัพย์<br>ที่ถือ ณ สิ้นปี |        |
|---|----------------------------|------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------|
|   |                            |            |                              |                                     | จำนวน                         | ร้อยละ |
| 12. นายสุรชัย ล้าเลิศธรรม<br>รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงินและบัญชี | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| 13. นางสาวนารถธดา เลิศวรญาณ<br>เลขานุการบริษัท                              | ตนเอง                      | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | คู่สมรส                    | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
|   | บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -          | -                            | -                                   | -                             | -      |
| รวม   |                            | WELL       | 100,000                      | -                                   | 100,000                       | 0.0    |

**การให้ข้อมูลข่าวสารและการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนหรือต่อสาธารณชน**

- 1) การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศ และการปฏิบัติใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- 2) บริษัทฯ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีอำนาจในการสัมภาษณ์ หรือตอบคำถามผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และบุคคลภายนอก ผู้บริหารระดับสูงท่านอื่นอาจให้ข้อมูลได้ โดยได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 3) บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ผู้จัดการกองทุน นักลงทุน และสถาบันการเงิน

**ช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับสาธารณชน**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และทั่วถึง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัททำหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ ผู้สื่อข่าว และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยนักลงทุนสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ผ่านช่องทางดังนี้



ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)  
36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240



เบอร์โทรศัพท์ 02-121-7819 ต่อ เลขานุการบริษัท



ประธานกรรมการ [pattanant.peo@dpu.ac.th](mailto:pattanant.peo@dpu.ac.th)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ [premvaadeef@yahoo.com](mailto:premvaadeef@yahoo.com)



<http://www.wellmanagement.co.th>

**งบการเงินและผู้สอบบัญชี**

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ว่าจ้างบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด เป็นบริษัทผู้สอบบัญชีตั้งแต่ปี 2565 รวมทั้งสิ้น 2 ปี ทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่เป็นที่ยอมรับ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) โดยงบการเงินปี 2567 ของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยมีบทสรุปประเภทรายงานของผู้สอบบัญชีจากการตรวจสอบงบการเงิน คือ ไม่มีเงื่อนไขแต่มีวรรคเน้น อย่างไรก็ตาม บริษัทสามารถส่งงบการเงินประจำปี 2567 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ภายในระยะเวลาที่กำหนด

## หมวดที่ 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์จากหลากหลายอาชีพ ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของคณะกรรมการ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนด และ/หรือให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้มีกรรมการจำนวน 5 - 12 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 คน โดยมีกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 คน และมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระจำนวน 5 คน ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงถือเป็นการถ่วงดุลของกรรมการที่เป็นผู้บริหารอย่างเหมาะสม นอกจากนี้บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และดำรงตำแหน่งไม่เกิน 3 วาระติดต่อกันนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง โดยได้กำหนดขอบเขตและอำนาจในการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### (1) วิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมบริษัท ฉบับปี 2567-2568 ดังนี้

วิสัยทัศน์: เป็นบริษัทที่ยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น

พันธกิจ: เป็นบริษัทที่สร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสีย

เป็นบริษัทที่มีส่วนสนับสนุน ผลักดันและยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น

ค่านิยมบริษัท: พัฒนาดตนเอง เป็นคนดี สร้างสรรค์ ติดตามดูแล ช่วยเหลือ เชื่อใจ ให้เกียรติ

รวมถึงการปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการและได้ทำการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานภายในบริษัทรับทราบอย่างทั่วถึงทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายทบทวนวิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัทฯ ทุกปี

### (2) โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ

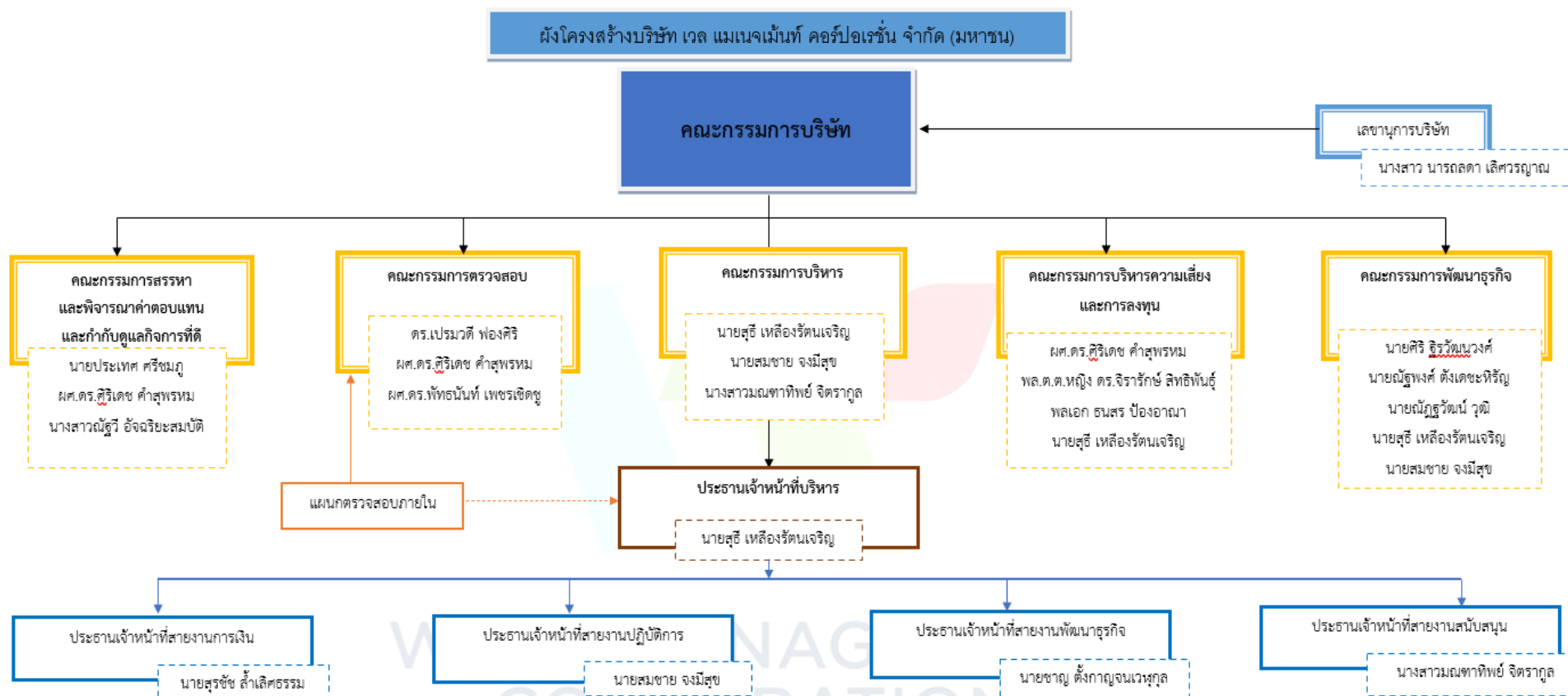
กรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 9 คน ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน มีความหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และไม่มีภารกิจขัดแย้ง บริษัทฯ มีการแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกัน และโครงสร้างกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 5 คน ของคณะกรรมการบริษัททั้งหมด ซึ่งทำให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการต้องมีความโปร่งใส โดยผ่านการพิจารณาความเหมาะสมจากคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนและสรรหา ในแต่ละปีกรรมการจะต้องออกตามวาระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดให้กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกินกว่า 5 บริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการในกรณีที่ไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแล และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567



#### รายนามคณะกรรมการบริษัท

1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู (ประธานกรรมการ)
2. ดร.เปรมวดี ฟองศิริ
3. นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ
4. นางชลธิดา โพธิสมภรณ์
5. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม
6. นายประเทศ ศรีชมภู
7. นายชวภาส องค์มัททมงคล
8. นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ
9. นายเกษมสันต์ วีระกุล



## คณะกรรมการบริษัท



นางสาว นිරัณ นิลนันทน์

- กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร
- กรรมการสรรหาและพิจารณา  
ค่าตอบแทน และทำบัญชีผลการที่ดี



ผศ.ดร.พิชานันท์ เพชรเชิดชู

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ



นางชุลิดา โพธิ์ถนอม

- กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร



นายประเศ ศรีชนก

- กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา  
ค่าตอบแทน และทำบัญชีผลการที่ดี



นายสุธี เทืองรัตนเจริญ

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน



นายชวาล อดงค์หมทอง

- กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร
- กรรมการอิสระ



นายเกษมสันต์ ด้ระกุล

- กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร
- กรรมการอิสระ



ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและ  
การลงทุน

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

กรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน มีความหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และไม่มีการจำกัดเรื่องเพศ บริษัทฯ มีการแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกัน และโครงสร้างกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมีจำนวน 5 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 56 ของคณะกรรมการบริษัททั้งหมด ประกอบด้วย

- |    |                            |              |
|----|----------------------------|--------------|
| 1. | ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | กรรมการอิสระ |
| 2. | ดร.เปรมวดี พองศิริ         | กรรมการอิสระ |
| 3. | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | กรรมการอิสระ |
| 4. | นายชวภาส องค์กร์หัทธมงคล   | กรรมการอิสระ |
| 5. | นายเกษมสันต์ วีระกุล       | กรรมการอิสระ |

ซึ่งทำให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการต้องมีความโปร่งใส โดยผ่านการพิจารณาความเหมาะสมจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนฯ ในแต่ละปีกรรมการจะต้องออกตามวาระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดให้กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกินกว่า 5 บริษัท

1. คณะกรรมการ

1) คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่านดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ                          | ตำแหน่ง       |
|-------|---|---------------|
| 1.    | ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู              | ประธานกรรมการ |
| 2.    | ดร.เปรมวดี พองศิริ                      | กรรมการ       |
| 3.    | นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ <sup>1</sup> | กรรมการ       |
| 4.    | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม                  | กรรมการ       |
| 5.    | นายประเทศ ศรีชมภู                       | กรรมการ       |
| 6.    | นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ <sup>2</sup>    | กรรมการ       |
| 7.    | นายชวภาส องค์กร์หัทธมงคล <sup>3</sup>   | กรรมการ       |
| 8.    | นางชลธิตา โพธิสมภรณ์ <sup>4</sup>       | กรรมการ       |
| 9.    | นายเกษมสันต์ วีระกุล <sup>5</sup>       | กรรมการ       |

กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2567

|    |   |
|----|---|
| 1. | นายธนภุต อัจฉริยะสมบัติ <sup>6</sup>              |
| 2. | พล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภักษ์ สิทธิพันธุ์ <sup>7</sup> |
| 3. | พลเอก ธนสร ป้องอาณา <sup>8</sup>                  |

หมายเหตุ: <sup>1</sup>นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2567 แทนที่กรรมการที่ลาออก

<sup>2</sup>นายชวภาส องค์กร์หัทธมงคล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเข้าใหม่จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567

<sup>3</sup>นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเข้าใหม่จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567

<sup>4</sup>นางชลธิตา โพธิสมภรณ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันอังคารที่ 12 พฤศจิกายน 2567 แทนที่กรรมการที่ลาออก

<sup>5</sup>นายเกษมสันต์ วีระกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันอังคารที่ 12 พฤศจิกายน 2567 แทนที่กรรมการที่ลาออก

<sup>6</sup>นายธนภุต อัจฉริยะสมบัติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกคณะ มีผลวันที่ 21 มีนาคม 2567

<sup>7</sup>พล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภักษ์ สิทธิพันธุ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

<sup>8</sup>พลเอก ธนสร ป้องอาณา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกคณะ มีผลวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

โดยมีนางสาวนารถดา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกการรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

## หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กรรมการมีหน้าที่กำหนดนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้กิจการ และมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
3. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
4. กรรมการต้องมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
5. กรรมการต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทที่ตนเองเป็นกรรมการอย่างแท้จริง
6. มีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

โดยข้อพึงปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ และต้องเป็นการประชุมเต็มคณะเมื่อต้องพิจารณาเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการ
2. จัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า 7 วันทำการ เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุมได้ทุกครั้ง เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสภาพประโยชน์ของบริษัท และจัดส่งเอกสารที่ใช้ประกอบการประชุมคณะกรรมการให้กรรมการโดยครบถ้วนพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ทั้งนี้เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วนที่ไม่อาจจัดส่งพร้อมกับหนังสือนัดประชุมได้
3. มีความเข้าใจอย่างชัดเจนถึงความมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ ความสามารถและสมรรถภาพของบริษัท และอุทิศเวลาเพื่อเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและรับรู้ถึงสิ่งที่คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนต้องกระทำในการปฏิบัติหน้าที่ของตน
4. ติดตามการดำเนินกิจการของบริษัทตลอดเวลา และรับรู้ถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท และกำชับให้ฝ่ายจัดการบอกกล่าวเรื่องราวที่สำคัญของบริษัทเพื่อให้การดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
5. กรรมการทุกคนรวมถึงกรรมการอิสระมีสิทธิที่จะตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุมกรรมการและเอกสารสำคัญอื่น ๆ และหากกรรมการอิสระมีข้อสงสัยใด ๆ กรรมการอื่น ๆ และฝ่ายจัดการของบริษัทต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยดังกล่าวอย่างรวดเร็วและครบถ้วนเท่าที่จะเป็นไปได้
6. จัดให้มีเลขานุการบริษัท (Company Secretary) เพื่อดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ และดูแลให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และจัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการและของผู้ถือหุ้นให้ครบถ้วนสมบูรณ์ภายในกำหนดเวลาของกฎหมาย โดยเลขานุการบริษัท (Company Secretary) และกรรมการมีสิทธิที่จะตรวจสอบรายงานการประชุมดังกล่าวได้ในเวลาทำการเมื่อได้บอกกล่าวล่วงหน้าด้วยเวลาอันสมควร
7. กรรมการและกรรมการบริหารต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งจำนวนเงินเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนต่าง ๆ ที่บริษัทจ่ายให้

8. กรรมการและกรรมการอิสระควรใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่เหมาะสมในการที่ตนจะรับตำแหน่งเป็นกรรมการในขณะใดขณะหนึ่ง และควรมีความแน่ใจว่าตนสามารถให้เวลาอย่างเพียงพอในการติดตามการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน
9. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจดทะเบียนควรพิจารณาถึงความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งของบริษัทจดทะเบียนเพียงแห่งเดียว เพื่อให้แน่ใจว่ามีเวลาเพียงพอในการดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างมูลค่ากิจการสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
10. กรรมการและกรรมการอิสระไม่ควรรับเป็นกรรมการในบริษัทที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทจดทะเบียนที่ตนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอยู่
11. กรรมการแต่งตั้งกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยดูแลระบบบริหารและระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ (Remuneration Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน (Risk Management and Investment Committee) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Committee)
12. จัดให้มีบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Corporate Conduct) จริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน (Code of Ethics) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในบริษัท
13. เสนอข้อมูลของกิจการอย่างชัดเจนด้วยคำอธิบายอย่างมีเหตุผล พร้อมตัวเลขสนับสนุน ทั้งในด้านผลการดำเนินงาน นโยบายและแนวโน้มในอนาคต ผลสำเร็จและอุปสรรคของกิจการ
14. กรรมการพึงเข้าใจและไม่เข้าแทรกแซงวัตถุประสงค์และมาตรฐานการปฏิบัติงานทางวิชาชีพของผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนลาออกหรือถูกถอดถอนต้องแจ้งเหตุผลแห่งการลาออกหรือถอดถอนนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
15. จัดทำรายงานที่แสดงถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อการจัดทำและการเปิดเผยรายงานทางการเงินของกิจการ (Statement of Directors Responsibilities) เสนอไว้ในรายงานประจำปีควบคู่กับการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี รายงานควรครอบคลุมเรื่องดังนี้
  - ข้อกำหนดของกฎหมายที่กำหนดให้คณะกรรมการของบริษัทต้องจัดให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุผล (True and Fair Presentation)
  - ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในการจัดการให้มีข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือมีการดำเนินการที่ผิดปกติ
  - ให้คำยืนยันว่าบริษัทใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนได้มีการพิจารณาถึงความสมเหตุผลและอย่างรอบคอบในการจัดทำงบการเงินของบริษัท
  - ให้คำยืนยันว่าบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ในกรณีที่มาตรฐานไทยไม่ครอบคลุมถึงบริษัทได้ใช้มาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ (International Accounting Standards) หรือมาตรฐานการบัญชีของสหรัฐอเมริกา (Financial Accounting Standards Board หรือ FASB) ตามลำดับ และระบุที่มาของมาตรฐานการบัญชีที่ใช้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินด้วย



## 2) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่านดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ             | ตำแหน่ง                              |
|-------|----------------------------|--------------------------------------|
| 1.    | ดร.เปรมวดี พองศิริ         | กรรมการอิสระและ ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2.    | ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ        |
| 3.    | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ        |

โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ล้วนเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 และนางสาว นารัตนา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอถอดถอนผู้สอบบัญชีของบริษัท กำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการดำรงความอิสระให้ผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติงาน
5. สอบทานเพื่อมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
7. พิจารณาอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงอนุมัติแผนการตรวจสอบ แผนงาน อัตราค่าจ้าง และงบประมาณประจำปี
8. พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้างและพิจารณาความดีความชอบ มอบหมายงานและรวมถึงการดำรงไว้ซึ่งความอิสระให้แก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน
9. เสนอให้บริษัทฯ พิจารณาว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อใช้ผลงาน ข้อคิดเห็นของผู้เชี่ยวชาญ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามสมควรตามความจำเป็น
10. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดและ คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
12. พิจารณาข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือการทุจริตตามที่ได้รับแจ้งจากบุคคลภายใน บริษัทและภายนอกตามกระบวนการ การรับแจ้งเบาะแส (Whistle – bower hotline) รวมถึงกระบวนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

อนึ่งในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังควรรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก

3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่านดังนี้

| ลำดับ                         | รายชื่อกรรมการ                          | ตำแหน่ง   |
|-------------------------------|---|---|
| 1.                            | นายประเทศ ศรีชมภู <sup>1</sup>          | ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี |
| 2.                            | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม                  | กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี          |
| 3.                            | นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ <sup>2</sup> | กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี          |
| กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2567 |   |   |
| 1.                            | พลเอก ธนสร ป้องอาณา <sup>3</sup>        |   |
| 2.                            | นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ <sup>4</sup>    |   |

หมายเหตุ: <sup>1</sup>นายประเทศ ศรีชมภู ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2567 แทนกรรมการที่ลาออก

<sup>2</sup>นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2567 แทนกรรมการที่ลาออก

<sup>3</sup>นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยทุกคนะ มีผลวันที่ 21 มีนาคม 2567

<sup>4</sup>พลเอก ธนสร ป้องอาณา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุกคนะ มีผลวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

โดยมีนางสาวนารัตนา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. ด้านการสรรหา

- 1.1 พิจารณาโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
- 1.2 พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการบริษัทให้มีความเหมาะสม
- 1.3 พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระให้มีความเหมาะสมกับบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด
- 1.4 เสนอหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหากรรมการที่จะมาดำรงตำแหน่งเพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการพิจารณา
- 1.5 พิจารณาแผนการพัฒนากฎหมายและผู้บริหารระดับสูง แบ่งได้ 2 แบบ คือ ด้านการประกอบธุรกิจ และด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 1.6 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและกรรมการ
- 1.7 พิจารณาแผนการสืบทอดงานของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

## 2. ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

กำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ดังนี้

- ก. หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ พิจารณาจ่ายค่าตอบแทนโดยคำนึงถึงปัจจัย ดังต่อไปนี้ ผลประกอบการและขนาดธุรกิจ แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรม ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ของกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงผลการปฏิบัติงานของกรรมการ
- ข. รูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วย
  - a. ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fees)
  - b. ค่าเบี้ยประชุม (Meeting Fees)
  - c. ค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ เช่น โบนัส หรือบำเหน็จกรรมการ หรือค่าตอบแทนในรูปแบบที่ไม่ใช่ตัวเงิน เช่น ค่าตอบแทนในรูปแบบหุ้น เป็นต้น

## 3. ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ

- 4.1.1 เสนอแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) และจริยธรรมธุรกิจ (Code of Business Ethics) ของกลุ่มบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.1.2 ติดตาม และกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจที่กลุ่มบริษัทฯ กำหนด
- 4.1.3 พิจารณาทบทวนเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของสากล และ/หรือ ข้อเสนอแนะของสถาบัน และ/หรือ หน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.1.4 พิจารณานำเสนอข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practices) ต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของกลุ่มบริษัทฯ
- 4.1.5 ส่งเสริมการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เป็นที่เข้าใจโดยทั่วถึงในทุกระดับ และส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4.1.6 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 4.2. ด้านการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 4.2.1 กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 4.2.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสม ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบวาระ และ/หรือ เมื่อมีตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลง และ/หรือ เมื่อมีการแต่งตั้ง กรรมการบริษัทเพิ่มเติมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 4.2.3 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- 4.2.4 ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน
  - 4.2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
  - 4.2.2 กำหนดค่าตอบแทนที่เป็น และเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีใช้ตัวเงิน ของคณะกรรมการบริษัท ในแต่ละปี โดยพิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4.2.3 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบข้อซักถามเกี่ยวกับคำตอบแทนของกรรมการบริษัทและในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4.2.4 รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผล ของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

4.2.5 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการพิจารณาคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบข้างต้น คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก

4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่านดังนี้

| ลำดับ                         | รายชื่อกรรมการ                                 | ตำแหน่ง                                  |
|-------------------------------|--|--|
| 1.                            | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม                         | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน |
| 2.                            | พล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภรณ์ สิริพันธ์ <sup>1</sup> | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน       |
| 3.                            | พลเอก ธนสร ป้องอาณา <sup>2</sup>               | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน       |
| 4.                            | นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ <sup>3</sup>           | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน       |
| กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2567 |  |  |
| 1.                            | นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ <sup>4</sup>           |  |

หมายเหตุ: 1พล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภรณ์ สิริพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน (เข้าใหม่) จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันอังคารที่ 12 พฤศจิกายน 2567

2พลเอก ธนสร ป้องอาณา ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน (เข้าใหม่) จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันอังคารที่ 12 พฤศจิกายน 2567

3นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2567 แทนกรรมการที่ลาออก

4นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยทุกคณะ มีผลวันที่ 21 มีนาคม 2567

โดยมีนางสาวนารถดา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน ทำหน้าที่ดูแลกิจการของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

ทางด้านการบริหารความเสี่ยง

- กำกับดูแลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการลงทุนของบริษัทให้เป็นไปทิศทางเดียวกัน ควบคู่ไปกับการจัดการกลยุทธ์ และเป้าหมายหลักของบริษัทภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามหลักกรนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (RIC)
- พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและการลงทุนให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- พิจารณากลั่นกรองความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ติดตามให้มีการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล ตั้งแต่การระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัท การประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงรวมถึงการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และการติดตาม ประเมินผลประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ติดตามให้บริษัทในกลุ่ม หรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมถึงติดตามผลการบริหารความเสี่ยงสำคัญที่อาจจะกระทบต่อบริษัทฯ เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินความเสี่ยงของบริษัทฯ

- พิจารณากลั่นกรองรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและวาระที่มีผลผูกพันทางกฎหมายต่อบริษัทฯ มีความซับซ้อนเชิงธุรกิจ หรือมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ก่อนจะนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (AC) เพื่อพิจารณารายละเอียดและขนาดรายการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท(BOD) เพื่อพิจารณาตามขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ
- จัดให้มีการสื่อสารความเสี่ยงบริษัทให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบ เพื่อให้พนักงานทุกคนได้ตระหนักถึงปัจจัยความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง พร้อมสนับสนุนในการพัฒนาศักยภาพของพนักงานด้านการบริหารความเสี่ยง
- กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในแต่ละปัจจัยเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีผู้รับผิดชอบที่จะจัดทำมาตรการจัดการความเสี่ยง ติดตาม และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- ในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร (ExCom) รับทราบ และพิจารณาโดยเร็ว
- กำกับดูแลการพัฒนาระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจในภาพรวม
- กำกับดูแลการพัฒนาระบบการควบคุมภายในภาพรวม
- กำกับดูแลและผลักดันการขับเคลื่อนการดำเนินงานแบบบูรณาการด้าน GRC เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพการทำงาน และเพิ่มศักยภาพการเติบโตอย่างยั่งยืน
- มีอำนาจเชิญหน่วยงานต่าง ๆ ในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม มาชี้แจงหรือให้ข้อเท็จจริง หรือขอเอกสารจากหน่วยงานดังกล่าว มาประกอบการพิจารณา
- สนับสนุนและผลักดัน การจัดการองค์ความรู้การบริหารความเสี่ยงของสายงานในบริษัท
- ให้คณะกรรมการฯ มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- ทบทวนบทบาทหน้าที่เป็นประจำหรือตามความเหมาะสม
- แต่งตั้งคณะอนุกรรมการและ/หรือคณะทำงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ทางการลงทุน

- กำหนดนโยบายการลงทุน นโยบายการบริหารความเสี่ยงรวม และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมที่เกิดจากการลงทุน
- พิจารณาอนุมัติแผนการลงทุน
- ติดตามผลการลงทุน พร้อมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม
- กำกับดูแลการลงทุนของบริษัท ระเบียบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุน
- กำกับดูแลเรื่องธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- รายงานผลการลงทุนให้คณะกรรมการรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

5) คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ           | ตำแหน่ง  |
|-------|--------------------------|--|
| 1.    | นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ  | ประธานกรรมการบริหาร<br>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2.    | นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล | กรรมการบริหาร                                  |
| 3.    | นายสมชาย จงมีสุข         | กรรมการบริหาร                                  |

โดยมีนางสาวนารถดา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึก รายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน



**ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร**

1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. กรรมการใหม่ต้องเข้ารับการปฐมนิเทศความรู้เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหารงาน และงบประมาณของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
4. ควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจ
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมตลอดถึงการชำระหรือการใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน และค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ตามตารางอำนาจอนุมัติ
6. กำหนดโครงสร้างบริษัทและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีอำนาจลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
7. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และอาจแต่งตั้ง หรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการ อย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิกเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
9. รายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่ถือในบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกครั้ง และต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยมิชักช้า เมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้
  1. มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี
  2. ถือหุ้นในบริษัทฯ

ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้น กำหนดให้รายการที่กรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นซึ่งการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวอาจต้องดำเนินการตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546

**คำตอบแทน**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2567 ในรูปแบบค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง และบำเหน็จพิเศษสำหรับคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวมในอัตราร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงานตามปกติ ดังนี้

**(1) เบี้ยประชุม**

|   |                     |
|---|---------------------|
| 1) ประธานกรรมการบริษัท                  | 25,000.00 บาท/ครั้ง |
| 2) กรรมการบริษัท                        | 15,000.00 บาท/ครั้ง |
| 3) ประธานกรรมการตรวจสอบ                 | 20,000.00 บาท/ครั้ง |
| 4) กรรมการตรวจสอบ                       | 15,000.00 บาท/ครั้ง |
| 5) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | 15,000.00 บาท/ครั้ง |

- 6) กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนฯ  
(เฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)

10,000.00 บาท/ครั้ง
- 7) ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

15,000.00 บาท/ครั้ง
- 8) กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน  
(เฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)

10,000.00 บาท/ครั้ง
- บำเหน็จกรรมการทั้งคณะ โดยรวมในอัตราร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวม ประจำปี 2567หลังจากการหักเงิน  
สำรองตามที่กฎหมายกำหนด (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม) ) ทั้งนี้ วงเงินรวมค่าตอบแทนทั้งหมดไม่เกิน 2.6 ล้านบาทต่อปี

| รายชื่อกรรมการ             | ตำแหน่ง           | ค่าตอบแทน (บาท)      |                       |                      |                              |                        |           |
|----------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|-----------|
|                            |                   | คณะกรรมการ<br>บริษัท | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ | คณะกรรมการ<br>สรรหาฯ | กรรมการบริหาร<br>ความเสี่ยงฯ | กรรมการ<br>พัฒนารัฐกิจ | รวม       |
| ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | 1.ประธานกรรมการ   | 200,000              | -                     | -                    | -                            | -                      | 200,000   |
|                            | 2.กรรมการชุดย่อย  | -                    | 90,000                | -                    | -                            | -                      | 90,000    |
| ดร.เปรมวดี พองศิริ         | 1.กรรมการ         | 120,000              | -                     | -                    | -                            | -                      | 120,000   |
|                            | 2.กรรมการชุดย่อย  | -                    | 120,000               | -                    | -                            | -                      | 120,000   |
| ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | 1.กรรมการ         | 120,000              | -                     | -                    | -                            | -                      | 120,000   |
|                            | 2.กรรมการชุดย่อย  | -                    | 90,000                | 50,000               | 120,000                      | -                      | 260,000   |
| นายชวภาส องค์มัทธมงคล      | 1. กรรมการ        | 60,000               | -                     | -                    | -                            | -                      | 60,000    |
| นายเกษมสันต์ วีระกุล       | 1.กรรมการ         | -                    | -                     | -                    | -                            | -                      | -         |
| นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ | 1.กรรมการ         | 60,000               | -                     | -                    | -                            | -                      | 60,000    |
|                            | 2.กรรมการชุดย่อย  | -                    | -                     | 20,000               | -                            | -                      | 20,000    |
| นางชลธิดา โพธิสมภรณ์       | 1.กรรมการ         | -                    | -                     | -                    | -                            | -                      | -         |
| นายประเทพ ศรีชมภู          | 1. กรรมการ        | 120,000              | -                     | -                    | -                            | -                      | 120,000   |
|                            | 2. กรรมการชุดย่อย | -                    | -                     | -                    | -                            | -                      | -         |
| นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ    | 1.กรรมการ         | 60,000               | -                     | -                    | -                            | -                      | 60,000    |
|                            | 2.กรรมการชุดย่อย  | -                    | -                     | -                    | -                            | -                      | -         |
| นายศิริ จีรวัดนวงศ์        | 1.กรรมการชุดย่อย  | -                    | -                     | -                    | -                            | 15,000                 | 15,000    |
| นายณัฐพงศ์ ตั้งเดชะศิริบุญ | 1.กรรมการชุดย่อย  | -                    | -                     | -                    | -                            | 10,000                 | 10,000    |
| นายณัฐวัฒน์ วุฒิ           | 1.กรรมการชุดย่อย  | -                    | -                     | -                    | -                            | 10,000                 | 10,000    |
| รวม                        |                   | 740,000              | 300,000               | 70,000               | 120,000                      | 35,000                 | 1,265,000 |

ค่าเบี้ยประชุมกรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2567

| รายชื่อกรรมการ                          | ตำแหน่ง          | ค่าตอบแทน (บาท)      |                       |                      |                              |                        |         |
|---|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|---------|
|   |                  | คณะกรรมการ<br>บริษัท | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ | คณะกรรมการ<br>สรรหาฯ | กรรมการบริหาร<br>ความเสี่ยงฯ | กรรมการ<br>พัฒนารัฐกิจ | รวม     |
| นายธนภุต อัจฉริยะสมบัติ                 | 1.กรรมการ        | 60,000               | -                     | -                    | -                            | -                      | 60,000  |
|   | 2.กรรมการชุดย่อย | -                    | -                     | -                    | -                            | -                      | -       |
| พล.ต.ต.หญิง ดร. จิราภรณ์<br>สิทธิพันธุ์ | 1.กรรมการ        | 120,000              | -                     | -                    | -                            | -                      | 120,000 |
|   | 2.กรรมการชุดย่อย | -                    | -                     | -                    | 80,000                       | -                      | 80,000  |
| พลเอก ธนสร ป้องอาณา                     | 1.กรรมการ        | 120,000              | -                     | -                    | -                            | -                      | 120,000 |
|   | 2.กรรมการชุดย่อย | -                    | -                     | 75,000               | -                            | -                      | 75,000  |
| รวม                                     |                  | 300,000              | -                     | 75,000               | 80,000                       | -                      | 455,000 |

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก.ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินสำหรับคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือน เบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม และบำเหน็จกรรมการ ดังนี้

ข. ค่าตอบแทนผู้บริหารและคณะกรรมการบริหาร

บริษัทมีการกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหาร (รวมถึงพนักงานทุกระดับชั้น) โดยมีการจัดทำงบประมาณประจำปีและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาประมาณการผลการดำเนินงานงบประมาณต่างๆ และกำหนดค่าตอบแทนบุคลากรทุกตำแหน่งไว้ล่วงหน้าในแต่ละปี เพื่อจูงใจให้ทุกคนมีส่วนร่วมเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย โดยแบ่งประเภทค่าตอบแทนเป็นดังนี้

| ค่าตอบแทนผู้บริหาร     | รูปแบบ  | วัตถุประสงค์  |
|------------------------|---|---|
| ค่าตอบแทนแบบคงที่      | เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพ และสวัสดิการต่างๆ | เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้คงอยู่กับบริษัท |
| ค่าตอบแทนจูงใจระยะสั้น | โบนัสตามผลประกอบการ   | เพื่อเป็นรางวัลของผลงานความสำเร็จในแต่ละปี                |

การเข้าร่วมประชุม

ในปี 2567 บริษัทฯได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 8 ครั้ง, การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 6 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 5 ครั้ง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน 6 ครั้ง และคณะกรรมการพัฒนาธุรกิจ 1 ครั้งโดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการดังนี้

| รายชื่อกรรมการ             | ที่ประชุม                               | การประชุมคณะกรรมการ     |                                 |
|----------------------------|---|-------------------------|---------------------------------|
|                            |   | จำนวนครั้ง<br>การประชุม | จำนวนครั้ง<br>ที่เข้าร่วมประชุม |
| ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
|                            | คณะกรรมการตรวจสอบ                       | 6 ครั้ง                 | 6 ครั้ง                         |
| ดร.เปรมวดี พองศิริ         | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
|                            | คณะกรรมการตรวจสอบ                       | 6 ครั้ง                 | 6 ครั้ง                         |
| ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
|                            | คณะกรรมการตรวจสอบ                       | 6 ครั้ง                 | 6 ครั้ง                         |
|                            | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา<br>ค่าตอบแทนฯ | 5 ครั้ง                 | 5 ครั้ง                         |
|                            | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน      | 6 ครั้ง                 | 6 ครั้ง                         |
| นายชวภาส องค์กร์หัทธมงคล   | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 4 ครั้ง                         |
| นายเกษมสันต์ วีระกุล       | คณะกรรมการบริษัท                        | -                       | -                               |
| นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 4 ครั้ง                         |
|                            | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา<br>ค่าตอบแทนฯ | 6 ครั้ง                 | 6 ครั้ง                         |

| รายชื่อกรรมการ          | ที่ประชุม        | การประชุมคณะกรรมการ     |                                 |
|-------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------|
|                         |                  | จำนวนครั้ง<br>การประชุม | จำนวนครั้ง<br>ที่เข้าร่วมประชุม |
| นายประเทศ ศรีชมภู       | คณะกรรมการบริษัท | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
| นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ | คณะกรรมการบริษัท | 8 ครั้ง                 | 4 ครั้ง                         |

กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2567

| รายชื่อกรรมการ                           | ที่ประชุม                               | การประชุมคณะกรรมการ     |                                 |
|--|---|-------------------------|---------------------------------|
|  |   | จำนวนครั้ง<br>การประชุม | จำนวนครั้ง<br>ที่เข้าร่วมประชุม |
| พล.ต.ต.หญิง ดร. จิราภักษ์<br>สิทธิพันธุ์ | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
|  | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน      | 6 ครั้ง                 | 6 ครั้ง                         |
| พลเอก ธนสร ป้องอาณา                      | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
|  | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา<br>ค่าตอบแทนฯ | 5 ครั้ง                 | 3 ครั้ง                         |
| นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ                  | คณะกรรมการบริษัท                        | 8 ครั้ง                 | 8 ครั้ง                         |
|  | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา<br>ค่าตอบแทนฯ | 5 ครั้ง                 | 5 ครั้ง                         |
|  | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน      | 6 ครั้ง                 | 4 ครั้ง                         |

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทฯ จะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนฯ เป็นผู้ทำหน้าที่โดยเฉพาะ ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะไม่มีภารกิจกันทางเพศและเชื้อชาติ ทั้งนี้ในการดำเนินกิจการนั้น กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และต้องไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารทุกคน ต้องไม่มีประวัติกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลังก่อนวันยื่นคำขออนุญาต รวมทั้งไม่มีประวัติถูกพิพากษาถึงที่สุดให้เป็นบุคคลล้มละลาย ไม่เป็นบุคคลที่ฝ่าฝืนข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง มติคณะกรรมการ หรือข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งข้อพิพาทหรือการถูกฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการตัดสิน โดยมีองค์ประกอบและหลักเกณฑ์การสรรหา ดังนี้

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

1. ให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 2.1 ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง

- 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมาไม่มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกัน ส่วนปี หลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ยื่นใบลาออกไปถึงบริษัทฯ
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้น จะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้ง บุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
8. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งมอบหมายโดยประธานกรรมการ

#### องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

1. เป็นกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ จำนวน 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้คัดเลือกสมาชิก 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
2. กรรมการตรวจสอบแต่ละคนต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญที่เหมาะสมต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงความรู้และความสามารถในการเกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
4. คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานในเรื่องเกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูล วาระการประชุม บันทึกการประชุม จัดทำรายงานกิจกรรม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

#### คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับ



แต่งตั้งทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มียี่ห้อ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มียี่ห้อ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มียี่ห้อ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

#### **คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ**

กรรมการตรวจสอบของบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัทที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่เป็นบุคคลต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่กำหนดไว้ดังนี้

1. เป็นกรรมการบริษัทที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
2. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานในบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
3. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
4. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

5. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย (หมายความว่ารวมถึงบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางความสัมพันธ์ และการจดทะเบียนตามกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส บุตร เป็นต้น)
6. สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง (หมายความว่ารวมถึงผู้ที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับบริษัท จนทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างอิสระหรือคล่องตัว เช่น ลูกค้า เจ้าหนี้ ลูกหนี้ หรือผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น) หรือญาติสนิทกับบุคคลดังกล่าว
7. มีความเป็นอิสระสามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเสรีตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มใดๆ รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใดๆ ที่จะทำให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น
8. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีความตั้งใจที่จะเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
9. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี
10. คณะกรรมการฯ แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการฯ อย่างน้อย 1 คน เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานในเรื่องเกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูลวาระการประชุม บันทึกการประชุม จัดทำรายงานกิจกรรม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการฯ มอบหมาย

#### **องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ**

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนฯ ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดยกเว้นกรรมการอิสระ และกรรมการส่วนน้อยต้องไม่มีตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท
2. ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งได้รับการคัดเลือกจากที่ประชุมของคณะกรรมการฯ
3. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และมีความตั้งใจที่จะเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
4. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี
5. คณะกรรมการฯ แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการฯ อย่างน้อย 1 คน เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานในเรื่องเกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูล วาระการประชุม บันทึกการประชุม จัดทำรายงานกิจกรรม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการฯ มอบหมาย

#### **องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน**

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน และกรรมการบริษัท จำนวน 2 ท่าน หรือบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน หรือการวิเคราะห์หลักทรัพย์ โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องไม่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท หรือประธานกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญที่เหมาะสมต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงความรู้และความสามารถในการดำเนินงานของคณะ หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมถึงสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานและมีความตั้งใจที่จะเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุนเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตามที่เห็นสมควร

#### **การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ดังนี้

## การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้กรรมการทุกท่านประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ โดยใช้แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ซึ่งยึดตามแบบประเมินจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยแบ่งหัวข้อการประเมินออกเป็น 6 หัวข้อใหญ่ ๆ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ
4. พลวัตในการทำหน้าที่ของกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

ทั้งนี้ ในปี 2567 สรุปผลการประเมินคณะกรรมการรายคณะคะแนนเฉลี่ยที่ได้ 91.20% และการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล ในปี 2567 สรุปผลการประเมินคะแนนเฉลี่ยที่ได้ 88.0% รวมถึงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย โดยใช้แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งยึดตามแบบประเมินจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยแบ่งหัวข้อการประเมินออกเป็น 4 หัวข้อใหญ่ ๆ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย
4. การรายงานของคณะกรรมการชุดย่อย

ทั้งนี้ ในปี 2567 สรุปผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

- 1 คณะกรรมการตรวจสอบ คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 99%
- 2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 95.2%
- 3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 96.4%



## กรรมการบริหาร และผู้บริหาร



นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ  
ประธานกรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายสมชาย จงมีสุข  
กรรมการบริหาร



นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล  
กรรมการบริหาร



นายสุรชัช ลำเลิศธรรม

ร.ก.ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงินและบัญชี



กรรมการบริหาร และผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้บริหารบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อกรรมการบริหารและผู้บริหาร | ตำแหน่ง  |
|----------------------------------|--|
| นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ          | ประธานกรรมการบริหาร<br>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล         | กรรมการบริหาร                                  |
| นายสมชาย จงมีสุข                 | กรรมการบริหาร                                  |
| นายสุรชัช ลำเลิศธรรม             | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน         |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

**ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

- กำหนดและเสนอกยุทธ์และแผนงานทางธุรกิจต่อคณะกรรมการบริษัท
- ดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนทางธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- แสวงโอกาสทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งธุรกิจใหม่ที่มีความเป็นไปได้ เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- ดำเนินการและปฏิบัติการที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายใต้นโยบายของคณะกรรมการบริษัท
- สั่งการ ออกระเบียบ / ประกาศ / บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการชำระหรือการใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติ ธุรกิจของบริษัท เช่น การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน และค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ตามตารางอำนาจอนุมัติ
- ประสานงาน ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อปฏิบัติตามนโยบายและทิศทางธุรกิจที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท
- ดูแลการทำงานของพนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย และกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติงานด้วยหลักบรรษัทภิบาลที่ดีในการดำเนินธุรกิจ
- ส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพของบริษัท
- พิจารณาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และนำเสนอการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลและเงินปันผลประจำปี เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

ทั้งนี้การมอบอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้น จะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ดิน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับบริษัทฯ และตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด) ที่ทำกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

**กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม**

ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทคือ นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ และนางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

**วงเงินอนุมัติของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทมีวงเงินอำนาจการอนุมัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับบริษัท คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

| ตำแหน่ง          | การอนุมัติโครงการ<br>(บาท / รายการ) | การอนุมัติเงินลงทุน<br>(บาท / รายการ) | การอนุมัติค่าใช้จ่ายทั่วไป<br>(บาท / รายการ) |
|------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|
| คณะกรรมการบริษัท | เกินกว่า 50 ล้านบาท                 | เกินกว่า 50 ล้านบาท                   | เกินกว่า 50 ล้านบาท                          |
| คณะกรรมการบริหาร | ไม่เกิน 50 ล้านบาท                  | ไม่เกิน 50 ล้านบาท                    | ไม่เกิน 50 ล้านบาท                           |



**หมายเหตุ** บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดงบประมาณรายปีสำหรับแต่ละปี โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารตั้งนั้นในกรณีที่ฝ่ายงานใดฝ่ายงานหนึ่งมีค่าใช้จ่ายเกินจากงบประมาณที่กำหนดไว้ จะต้องมีการเสนอขออนุมัติงบประมาณเพิ่มเติมจากคณะกรรมการบริหาร ของบริษัทฯ นั้นในทุกกรณี

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนฯ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และให้นำเสนอผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนในแต่ละปี

### ประวัติการกระทำผิดกฎระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด

### รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีต่อรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายในจะถูกแสดงในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ เผยแพร่ในรายงานประจำปี ทั้งนี้รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีเช่นกัน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการทุกคนต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกปี และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์มีส่วนได้เสีย รวมทั้งจัดทำหนังสือรับรองความเป็นอิสระทุกปี และมอบหมายให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานต่อประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน

### การให้ข้อมูลข่าวสารและการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนหรือต่อสาธารณชน

1. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2. บริษัทฯ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีอำนาจในการสัมภาษณ์ หรือตอบคำถามผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และบุคคลภายนอก ผู้บริหารระดับสูงท่านอื่นอาจให้ข้อมูลได้ โดยได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ผู้จัดการกองทุน นักลงทุน และสถาบันการเงิน

### ช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับสาธารณชน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และทั่วถึง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัททำหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ ผู้สื่อข่าว และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยนักลงทุนสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ โดยการติดต่อเลขานุการบริษัทฯ เบอร์โทรศัพท์ 02-121-7819

Email Address: [Nartlada.l@wellmanagement.co.th](mailto:Nartlada.l@wellmanagement.co.th)

งบการเงินและผู้สอบบัญชี

ปี 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยว่าจ้างบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด เป็นบริษัทผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งนี้บริษัท มีนโยบายแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่เป็นที่ยอมรับ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยงบการเงินปี 2567 ของบริษัทฯ ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต้องงบการเงินแบบไม่มีเงื่อนไขและไม่มีการรื้อฟื้น

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติแต่งตั้งนางสาวนารลดา เลิศวรญาณเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งเลขานุการบริษัทรับผิดชอบการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ข้อบังคับบริษัท หมวดที่ 5 คณะกรรมการ ข้อ 23 ระบุว่า กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับคำตอบแทนกรรมการจากบริษัทตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนคะแนนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม โดยอาจกำหนดคำตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์เฉพาะและจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ หรือให้มีผลตลอดไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะมีมติเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นก็ได้ นอกจากนี้กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ ตามระเบียบของบริษัท

ข้อความในวรรคหนึ่งจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมาจากพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท ในอันที่จะได้รับคำตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติงบประมาณและเป้าหมายผลการดำเนินงานประจำปี 2567 รวมทั้งคำตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยบริษัทได้จ่ายคำตอบแทนประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส และคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นให้กับผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารจำนวน 4 ราย รวมทั้งสิ้น 3,242,100 บาท ดังนี้

| คำตอบแทนผู้บริหาร<br>และคณะกรรมการบริหาร | รอบบัญชีปี 2567 |                 | รอบบัญชีปี 2566 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | จำนวน (คน)      | จำนวนเงิน (บาท) | จำนวน (คน)      | จำนวนเงิน (บาท) |
| เงินเดือน                                | 7               | 5,609,015.50    | 5               | 3,106,000       |
| โบนัส                                    | -               | -               | -               | -               |
| เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ                 | 4               | 108,420         | 5               | 120,350         |
| กองทุนประกันสังคม                        | 6               | 53,250          | 2               | 15,750          |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน                  | -               | -               | -               | -               |
| รวม                                      | 7               | 5,770,685.50    | 5               | 3,242,100       |

บุคลากร

1) จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) รวมทั้งสิ้น 24 คน โดยบริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และประกันชีวิตแบบกลุ่ม รวมจำนวนทั้งสิ้น 9,719,424.57 บาท

## 2) นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายด้านการสรรหา พัฒนา และรักษาบุคลากรของบริษัท เพราะตระหนักว่าบุคลากรเป็นสิ่งสำคัญในการให้บริษัท บรรลุเป้าหมายและความสำเร็จได้ บริษัทจึงได้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดฝึกอบรม/สัมมนา ทั้งภายในและภายนอก โดยวิทยากรที่ทรงคุณวุฒิ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการสร้างจิตสำนึกและการฝึกอบรมในเรื่องการทำงานเป็นทีม การให้บริการที่ดี การรักบริษัท และการพัฒนาระบบงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจ และความภูมิใจในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน ด้วยการกำหนดผลตอบแทนและความก้าวหน้าในบริษัท บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเป็นธรรม รวมทั้งการจัดให้มีระบบสวัสดิการที่เหมาะสม ตลอดจนพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของพนักงานให้ดีขึ้น

### นโยบายในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

- (1) บริษัทฯ มีกระบวนการสรรหาและคัดเลือกที่พิจารณาจาก Job Description เนื่องจากลักษณะงานของบริษัทฯ ต้องใช้พนักงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทาง (Specialist) ทั้งนี้บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการทำงานอย่างมีความสุข จึงมุ่งเน้นการคัดเลือกพนักงานให้ถูกต้องกับงาน (Put the right man to the right job) โดยเมื่อพนักงานมาเริ่มงานกับบริษัทฯ ทางหัวหน้างานจะมีการชี้แจงงานตาม Job Description ให้พนักงานได้รับทราบอย่างละเอียดเพื่อความชัดเจนและโปร่งใสในการทำงานต่อไป
- (2) บริษัทฯ มีกระบวนการดูแลด้านผลตอบแทนและสวัสดิการพนักงานทุกระดับ โดยนอกเหนือจากสวัสดิการพื้นฐานตามกฎหมายแล้ว บริษัทฯ ได้จัดทำสวัสดิการอื่นให้กับพนักงานเพิ่มเติม ได้แก่

- 1 การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน เพื่อให้พนักงานได้สะสมเงินเพื่อไว้ใช้ในยามเกษียณอายุงาน โดยบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินสมทบให้กับพนักงานตามจำนวนปีที่กฎหมายกำหนด

- (3) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการบริหารพิจารณากรอบและงบประมาณการขึ้นเงินเดือนและโบนัสในภาพรวมของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการบริหารจะพิจารณาเรื่องดังกล่าวโดยพิจารณาจากปัจจัยภายนอก (เช่น การคาดการณ์อัตราเงินเฟ้อ สภาพเศรษฐกิจ) และปัจจัยภายใน (เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละปี แผนการลงทุนระยะยาว ประวัติการขึ้นเงินเดือนและโบนัสในอดีต) เพื่อกำหนดกรอบค่าตอบแทนภาพรวมในแต่ละปี ที่เหมาะสมสอดคล้องกับผลการดำเนินงานทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

- (4) บริษัทฯ มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พนักงานได้พัฒนาความรู้และทักษะ ทั้งความรู้เฉพาะทางและและความรู้ทั่วไป ดังนี้

4.1) พนักงานใหม่ บริษัทฯ ได้มีการจัดปฐมนิเทศโดยจัดให้มีการอบรมพื้นฐานความรู้ด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานอันประกอบด้วย ประวัติและลักษณะธุรกิจของกลุ่มบริษัท ความรู้พื้นฐานด้านกระบวนการทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจและเป้าหมายของบริษัท ความรู้เบื้องต้นด้านระบบบริหารคุณภาพ รวมถึงความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

4.2) พนักงานประจำทุกระดับ บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถทั้งในด้านการบริหารจัดการทั่วไปและความรู้เฉพาะทางในสายงานสาขาต่าง ๆ โดยจัดอบรมทั้งภายใน-ภายนอก และส่วนใหญ่จะเชิญวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมาเป็นผู้ให้ความรู้

4.3) การจัดทำกิจกรรมพนักงานสัมพันธ์ (Employee Relation) บริษัทฯ มีการจัดทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหารกับพนักงาน และพนักงานกับพนักงาน ทั้งนี้วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความสามัคคีให้เกิดขึ้นกับพนักงานทุกระดับในบริษัท เช่น การรับประทานอาหารและกิจกรรมสันทนาการร่วมกัน เป็นต้น

4.4) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการสื่อสารข้อมูลภายในบริษัท ระหว่างบริษัทฯ กับพนักงาน โดยมีฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นศูนย์กลางในการรวบรวมและเปิดเผยข้อมูลภายในบริษัทผ่านช่องทางต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องนโยบาย กฎระเบียบ ข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

4.5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน และไม่เลือกปฏิบัติระหว่างเพศ รวมถึงการจ้างงานผู้พิการ และการจ้างงานโดยไม่กำหนดเฉพาะเพศใดเพศหนึ่ง

4.6) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอแนะความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียน ผ่านเลขานุการบริษัทหรือกล่องรับความคิดเห็น โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้รวบรวมข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและดำเนินการต่อไป ข้อมูลรายละเอียดของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาเป็นความลับอย่างเคร่งครัด

3) ข้อพิพาททางด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## ความรับผิดชอบต่อสังคม

### นโยบายภาพรวม

เพื่อความยั่งยืนของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรอบ รวมทั้งใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องมีเจตนารมณ์ที่จะทำงานร่วมกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องโดยมุ่งสร้างและสืบสานความสัมพันธ์อันดีที่เกิดจากการยอมรับและไว้วางใจซึ่งกันและกัน คำนึงถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติ พร้อมทั้งสร้างทัศนคติและวัฒนธรรมบริษัทเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน

นโยบายนี้มีหลักการกำหนดไว้เพื่อเป็นแนวปฏิบัติร่วมกัน ประกอบด้วยหลัก 7 ประการ ดังนี้

1) **การกำกับดูแลบริษัท** : บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นต้นแบบที่ดีของผู้ประกอบการด้วยการสร้างความน่าเชื่อถือให้กับผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจ เพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท รวมถึงการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอันเป็นสากลและเป็นประโยชน์ต่อสังคมไทย ทั้งนี้เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและดำรงรักษาความเป็นเลิศในคุณธรรมอันเป็นคุณค่าพื้นฐานของบริษัทชั้นนำ

2) **สิทธิมนุษยชน** : บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติส่งเสริมความเสมอภาค ไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ไม่ใช้แรงงานเด็กและต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

3) **การปฏิบัติด้านแรงงาน** : บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมของไทย การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงสร้างและการจัดระเบียบบริษัทนั้นจะดำเนินการอย่างรับผิดชอบต่อ โดยอยู่ภายใต้กรอบแห่งกฎหมาย รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยสำหรับพนักงาน โดยพยายามให้ทุกคนปลอดภัยจากอุบัติเหตุและอันตรายใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้

4) **สิ่งแวดล้อม** : บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน และถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น มีมาตรการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมในกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท ทั้งนี้เพื่อรักษาและดำรงไว้ซึ่งระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมบริษัท ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานและผู้ปฏิบัติงานในการรักษาสิ่งแวดล้อม

5) **การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม** : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม ใส่ใจในการปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม และเป็นบริษัทที่มีความเป็นกลางทางการเมือง

6) **ความสัมพันธ์กับลูกค้าและผู้จัดหา** : บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริการที่ดีเพื่อความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า มีความจริงใจต่อการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งพยายามที่จะแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากสินค้า และ/หรือการบริการ ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มีความคาดหวังที่จะได้รับสินค้าและการบริการในลักษณะเดียวกันนี้จากบริษัทผู้จัดหาสินค้าโดยมุ่งเน้นที่จะคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้าและผู้จัดหา

7) **การมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน** : บริษัทฯ จะพิจารณาความต้องการของชุมชน ส่งเสริมบุคลากรเพื่อเป็นหุ้นส่วนกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในท้องถิ่นรอบสถานประกอบการในด้านการพัฒนาการศึกษาวัฒนธรรม สังคมและมีส่วนร่วมในการปรับปรุงคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดีขึ้น พร้อมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัคร และกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน



## การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยพนักงานทุกคนของบริษัทฯ มีบทบาทและความรับผิดชอบร่วมกัน ซึ่งมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจการดำเนินการในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีการบริหารความเสี่ยง เพื่อก่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ดังนี้

1. กำหนดกลยุทธ์และเป้าหมาย ไว้อย่างชัดเจน โดยมีความสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจ (Mission) รวมถึงกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ (Strategy) ของบริษัทฯ
2. ผลการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า
3. รายงานข้อมูลที่มีสาระสำคัญทั้งด้านการเงิน การบริหาร และการดำเนินงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา
4. การดำเนินงานและการปฏิบัติงาน เป็นไปตามนโยบาย กฎ ระเบียบและข้อกำหนดที่สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
5. บุคลากร ทรัพยากรรวมทั้งข้อมูลในระบบสารสนเทศมีความปลอดภัย
6. มีการกำกับดูแลและการบริหารจัดการอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล
7. มีการปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานในทุกด้านอย่างต่อเนื่อง

## มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทฯ

คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาและมีมติเป็นเอกฉันท์ว่า รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจขัดแย้งกันในอนาคต จะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเห็นชอบด้วยกับรายการระหว่างกันนั้น ทั้งนี้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ความยุติธรรม ความสมเหตุสมผลของรายการและราคาที่เป็นไปตามราคาตลาด นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการระหว่างกันจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมอนุมัติรายการระหว่างกันในลักษณะดังกล่าวได้ และหากเป็นรายการระหว่างกันที่เข้าข่ายตามข้อบังคับประกาศ คำสั่ง ข้อกำหนด หรือกฎของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 3.นโยบายหรือแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

นโยบายการทำรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จะกำหนดตามลักษณะการค้าทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสมและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันดังกล่าว ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถให้ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันของคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญนอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการ ปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าวและบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ต่อผู้สอบบัญชี และกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำ ที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัท ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ และนางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายสุธี เหลืองรัตนเจริญ และนางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติกำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

| ชื่อ                          | ตำแหน่ง       | ลายมือชื่อ             |
|-------------------------------|---------------|------------------------|
| 1. นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ    | กรรมการบริษัท | -สุธี เหลืองรัตนเจริญ- |
| 2. นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ | กรรมการบริษัท | -ณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ- |

WELL MANAGEMENT CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตลอดจนข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งรายงานทางการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้น ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวัง จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นต่อการเงินของบริษัท ดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และสามารถป้องกันการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการตรวจสอบโดยนางสาว เกษณี สระทองพูล จากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุน ข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบ บัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ตลอดจนระบบการบริหารความเสี่ยงโดยความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ งบการเงินของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดรวมที่เป็นจริงและสมเหตุผลตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-พัทธนันท์ เพชรเชิดชู-

(ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู)

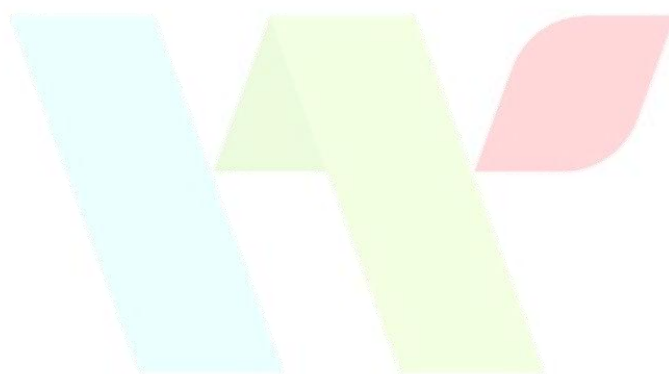
กรรมการ

-สุธี เหลืองรัตนเจริญ-

(นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ)

กรรมการ

## ส่วนที่ 3



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

## งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567  
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัท ย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และเฉพาะบริษัท งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทที่แนบมานี้แสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะบริษัทของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสด รวมและเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ  | วิธีการตรวจสอบ   |
|---|--|
| <p><b>การพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย</b></p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินลงทุนใน บริษัทย่อย (สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน) จำนวน 362.1 ล้านบาท บริษัทมีค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 12.0 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ในการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนใน บริษัทย่อย รวมถึงการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าว ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมาก ในการประเมินความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสด อัตราคิดลดและข้อสมมติฐานที่สำคัญเกี่ยวกับความสามารถของบริษัทย่อยในการ</p> | <p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าโดยสรุป มีดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- พิจารณาข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย</li><li>- ทำความเข้าใจวิธีการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุนในบริษัทย่อย</li><li>- พิจารณาความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐานและวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการรวมถึงการตรวจสอบหลักฐานสนับสนุนซึ่งแสดงถึงการประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารโดยเฉพาะเรื่องการคาดการณ์การเติบโตของธุรกิจและกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทย่อย</li></ul> |

| เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ  | วิธีการตรวจสอบ  |
|---|---|
| <p>ประกอบกิจการให้มีผลกำไรในอนาคต ซึ่งนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน</p> <p>บริษัทได้เปิดเผยเกี่ยวกับนโยบายการบัญชี และรายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 และ 9</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินความเหมาะสมของประมาณการกระแสเงินสดของผู้บริหาร โดยการทบทวนผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงและผลประมาณการของผู้บริหารในปีก่อน</li> <li>- ประเมินความเหมาะสมและทดสอบการคำนวณของอัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด</li> <li>- ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย</li> </ul> <p>จากการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้น บริษัทมีการพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย อย่างเหมาะสม</p> |

### ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและเฉพาะบริษัทไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

### ความรับผิดชอบของกรรมการต่อการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินรวมและเฉพาะบริษัทเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัทโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ กรรมการใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

เกษณี สระทองพูล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 9262

บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

กรุงเทพมหานคร

26 กุมภาพันธ์ 2568

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ                           | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                    | 2567         | 2566        | 2567                 | 2566        |
| <b>สินทรัพย์</b>                   |              |             |                      |             |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>          |              |             |                      |             |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด     | 7            | 7,574,773   | 44,724,934           | 5,336,007   |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น        | 6, 8         | 67,278,359  | 10,165,866           | 15,726,857  |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย | 6            | -           | -                    | -           |
| สินค้าคงเหลือ                      |              | 1,871,242   | -                    | 1,619,308   |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น             |              | 3,652,535   | 3,157,934            | 1,697       |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน              |              | 80,376,909  | 58,048,734           | 22,683,869  |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>       |              |             |                      |             |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ |              | 100,000     | 100,000              | 100,000     |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย              | 9            | -           | -                    | 362,061,441 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์       |              | 26,330,384  | -                    | -           |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์        | 10           | 106,503,875 | 1,849,011            | 6,151,530   |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้               | 11           | 26,483,207  | 8,282,915            | 22,944,556  |
| ค่าความนิยม                        | 9            | 163,740,243 | -                    | -           |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                |              | 49,045      | 35,664               | 33,444      |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี  | 14           | 168,428     | -                    | -           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น          |              | 1,775,595   | 565,193              | 1,775,507   |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน           |              | 325,150,777 | 10,832,783           | 393,066,478 |
| รวมสินทรัพย์                       |              | 405,527,686 | 68,881,517           | 415,750,347 |



บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2567

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|--|--------------|------------|----------------------|-----------|
|  | 2567         | 2566       | 2567                 | 2566      |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                        |              |            |                      |           |
| หนี้สินหมุนเวียน                                   |              |            |                      |           |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                      | 6, 12        | 21,994,904 | 1,568,118            | 1,313,506 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย                    | 6            | -          | 3,500,000            | -         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 11           | 6,479,936  | 1,045,746            | 1,045,746 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                |              | 6,082,581  | -                    | -         |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                               |              | 3,913,069  | 117,600              | 250,490   |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                |              | 38,470,490 | 8,618,292            | 2,412,939 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                                |              |            |                      |           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                | 11           | 10,401,531 | 3,054,353            | 3,054,353 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                        |              | 1,082,412  | 594,277              | 645,203   |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                             |              | 11,483,943 | 3,648,630            | 3,699,556 |
| รวมหนี้สิน   |              | 49,954,433 | 12,266,922           | 6,112,495 |

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ทุนจดทะเบียน – 757,019,969 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท ในปี 2567

และ 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาทในปี 2566 13 529,913,978 189,636,980 529,913,978 189,636,980

ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว – 757,019,969 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท  
ในปี 2567 และ 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท ในปี 2566 529,913,978 189,636,980 529,913,978 189,636,980

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 13 314,359,349 304,636,347 314,359,349 304,636,347

ส่วนปรับปรุงจากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ 2.2 (63,117,605) - -

กำไร (ขาดทุน) สะสม  
- จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย 1,517,887 1,517,887 1,517,887 1,517,887  
- ยังไม่ได้จัดสรร (427,100,356) (433,473,607) (448,638,065) (433,428,313)

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น 355,573,253 62,317,607 397,153,149 62,362,901

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น 405,527,686 68,881,517 415,750,347 68,475,396

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2567

|  | หมายเหตุ | งบการเงินรวม       |                     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                     |
|--|----------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|  |          | 2567               | 2566                | 2567                 | 2566                |
| <b>รายได้</b>  |          |                    |                     |                      |                     |
| รายได้จากการขายและให้บริการ                          | 17       | 124,270,568        | 1,687,327           | 3,120,000            | 1,362,933           |
| รายได้อื่น   |          | 113,681            | 940,726             | 545,249              | 1,371,320           |
| <b>รวมรายได้</b>                                     |          | <b>124,384,249</b> | <b>2,628,053</b>    | <b>3,665,249</b>     | <b>2,734,253</b>    |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                    |          |                    |                     |                      |                     |
| ต้นทุนขายและบริการ                                   |          | 84,438,176         | 632,314             | 1,276,622            | 396,702             |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                |          | 30,223,900         | 19,014,732          | 17,356,225           | 18,231,153          |
| กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น      |          | (1,450,981)        | (2,382,043)         | (8,699,723)          | (1,930,438)         |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย             |          | -                  | -                   | 5,500,000            | -                   |
| กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม |          | -                  | (104,321,390)       | -                    | (104,321,390)       |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม             |          | -                  | 104,321,390         | -                    | 104,321,390         |
| ขาดทุนจากการยกหนี้                                   | 6        | -                  | -                   | 3,111,812            | -                   |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                 |          | <b>113,211,095</b> | <b>17,265,003</b>   | <b>18,544,936</b>    | <b>16,697,417</b>   |
| <b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน</b>                 |          | <b>11,173,154</b>  | <b>(14,636,950)</b> | <b>(14,879,687)</b>  | <b>(13,963,164)</b> |
| ต้นทุนทางการเงิน                                     |          | (688,502)          | (53,517)            | (602,718)            | (53,517)            |
| <b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>                   |          | <b>10,484,652</b>  | <b>(14,690,467)</b> | <b>(15,482,405)</b>  | <b>(14,016,681)</b> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                | 14       | (4,384,054)        | -                   | -                    | -                   |
| <b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>                          |          | <b>6,100,598</b>   | <b>(14,690,467)</b> | <b>(15,482,405)</b>  | <b>(14,016,681)</b> |

### กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

|         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
| 272,653 | 955,430 | 272,653 | 955,430 |
|---------|---------|---------|---------|

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี

|         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
| 272,653 | 955,430 | 272,653 | 955,430 |
|---------|---------|---------|---------|

รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี

|           |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 6,373,251 | (13,735,037) | (15,209,752) | (13,061,251) |
|-----------|--------------|--------------|--------------|

### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) (บาทต่อหุ้น)

|       |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
| 0.014 | (0.047) | (0.033) | (0.045) |
|-------|---------|---------|---------|

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

|             |             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 461,358,546 | 311,743,305 | 461,358,546 | 311,743,305 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2567

(หน่วย : บาท)

|              |   | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท |               |                  |                    |                |              |             |              |
|--------------|---|----------------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
|              |   | ส่วนของทุน                 |               |                  | กำไร (ขาดทุน) สะสม |                |              |             |              |
| หมายเหตุ     |   | ทุนที่ออก                  | ส่วนเกิน      | ส่วนปรับปรุง     | จัดสรรเพื่อ        |                | รวมส่วนของ   | ส่วนได้เสีย |              |
|              |   | และชำระแล้ว                | มูลค่าหุ้น    | จากการซื้อธุรกิจ | สำรองตาม           | ยังไม่ได้      | ผู้ถือหุ้น   | ที่ไม่มี    |              |
|              |   |                            |               | แบบย้อนกลับ      | กฎหมาย             | จัดสรร         | บริษัทใหญ่   | อำนาจควบคุม | รวม          |
| งบการเงินรวม |   |                            |               |                  |                    |                |              |             |              |
|              | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566       | 238,636,980                | 405,436,347   | -                | 1,517,887          | z(520,538,570) | 125,052,644  | -           | 125,052,644  |
| 13           | ลดทุนจดทะเบียน                          | (49,000,000)               | (100,800,000) | -                | -                  | 100,800,000    | (49,000,000) | -           | (49,000,000) |
|              | รวมรายการกับผู้ถือหุ้น                  | (49,000,000)               | (100,800,000) | -                | -                  | 100,800,000    | (49,000,000) | -           | (49,000,000) |
|              | ขาดทุนสำหรับปี                          | -                          | -             | -                | -                  | (14,690,467)   | (14,690,467) | -           | (14,690,467) |
|              | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี         | -                          | -             | -                | -                  | 955,430        | 955,430      | -           | 955,430      |
|              | รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี      | -                          | -             | -                | -                  | (13,735,037)   | (13,735,037) | -           | (13,735,037) |
|              | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566     | 189,636,980                | 304,636,347   | -                | 1,517,887          | (433,473,607)  | 62,317,607   | -           | 62,317,607   |
|              | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567       | 189,636,980                | 304,636,347   | -                | 1,517,887          | (433,473,607)  | 62,317,607   | -           | 62,317,607   |
| 13           | เพิ่มทุนจดทะเบียน                       | 340,276,998                | 9,723,002     | -                | -                  | -              | 350,000,000  | -           | 350,000,000  |
| 2.2          | ส่วนปรับปรุงจากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ | -                          | -             | (63,117,605)     | -                  | -              | (63,117,605) | -           | (63,117,605) |
|              | รวมรายการกับผู้ถือหุ้น                  | 340,276,998                | 9,723,002 z   | (63,117,605)     | -                  | -              | 286,882,395  | -           | 286,882,395  |



|                                     |             |             |              |           |               |             |   |             |
|-------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-----------|---------------|-------------|---|-------------|
| กำไรสำหรับปี                        | -           | -           | -            | -         | 6,100,598     | 6,100,598   | - | 6,100,598   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี     | -           | -           | -            | -         | 272,653       | 272,653     | - | 272,653     |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี  | -           | -           | -            | -         | 6,373,251     | 6,373,251   | - | 6,373,251   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 529,913,978 | 314,359,349 | (63,117,605) | 1,517,887 | (427,100,356) | 355,573,253 | - | 355,573,253 |



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2567

(หน่วย: บาท)

| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท          |                          |                        |                    |                     |              |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| ส่วนลงทุน                           |                          |                        | กำไร (ขาดทุน) สะสม |                     |              |
| หมายเหตุ                            | ทุนที่ออก<br>และชำระแล้ว | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้น | จัดสรรเพื่อ        |                     | รวม          |
|                                     |                          |                        | สำรองตาม<br>กฎหมาย | ยังไม่ได้<br>จัดสรร |              |
| งบการเงินเฉพาะบริษัท                |                          |                        |                    |                     |              |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566   | 238,636,980              | 405,436,347            | 1,517,887          | (521,167,062)       | 124,424,152  |
| ลดทุนจดทะเบียน                      | (49,000,000)             | (100,800,000)          | -                  | 100,800,000         | (49,000,000) |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้น              | (49,000,000)             | (100,800,000)          | -                  | 100,800,000         | (49,000,000) |
| ขาดทุนสำหรับปี                      | -                        | -                      | -                  | (14,016,681)        | (14,016,681) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี         | -                        | -                      | -                  | 955,430             | 955,430      |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี      | -                        | -                      | -                  | (13,061,251)        | (13,061,251) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 189,636,980              | 304,636,347            | 1,517,887          | (433,428,313)       | 62,362,901   |
| งบการเงินรวม                        |                          |                        |                    |                     |              |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567   | 189,636,980              | 304,636,347            | 1,517,887          | (433,428,313)       | 62,362,901   |
| เพิ่มทุนจดทะเบียน                   | 340,276,998              | 9,723,002              | -                  | -                   | 350,000,000  |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้น              | 340,276,998              | 9,723,002              | -                  | -                   | 350,000,000  |
| ขาดทุนสำหรับปี                      | -                        | -                      | -                  | (15,482,405)        | (15,482,405) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี         | -                        | -                      | -                  | 272,653             | 272,653      |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี      | -                        | -                      | -                  | (15,209,752)        | (15,209,752) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 529,913,978              | 314,359,349            | 1,517,887          | (448,638,065)       | 397,153,149  |

## บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2567

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินรวม |               | งบการเงินเฉพาะบริษัท |               |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 2567         | 2566          | 2567                 | 2566          |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้                                | 10,484,652   | (14,690,467)  | (15,482,405)         | (14,016,681)  |
| ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)    |              |               |                      |               |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน  |              |               |                      |               |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                                | 13,468,723   | 1,083,831     | 1,972,923            | 1,083,831     |
| ขาดทุน (กำไร) จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์                      | 335,625      | (2,342)       | 345,588              | (2,361)       |
| กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น              | (1,450,981)  | (2,382,043)   | (8,699,723)          | (1,930,438)   |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย                     | -            | -             | 5,500,000            | -             |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน                            | 521,599      | 386,040       | 221,727              | 386,040       |
| กลับรายการค่าเผื่อการปรับมูลค่ายุติธรรม                      |              |               |                      |               |
| ของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                       | -            | (317,925)     | -                    | -             |
| กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม         | -            | (104,321,390) | -                    | (104,321,390) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม                     | -            | 104,321,390   | -                    | 104,321,390   |
| ขาดทุนจากการยกหนี้   | -            | -             | 3,111,812            | -             |
| ต้นทุนทางการเงิน   | 831,918      | 53,517        | 602,718              | 53,517        |
| ดอกเบี้ยรับ  | (113,681)    | (212,974)     | (545,249)            | (664,579)     |
| กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง |              |               |                      |               |
| ในส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                        | 24,077,855   | (16,082,363)  | (12,972,609)         | (15,090,671)  |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)                           |              |               |                      |               |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                  | (12,213,181) | (1,348,488)   | (5,613,413)          | (1,214,191)   |
| สินค้าคงเหลือ  | (1,439,545)  | -             | (1,619,308)          | -             |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                       | 1,691,875    | 264,533       | 368                  | 33,863        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                    | (1,210,400)  | 372,371       | (1,210,648)          | 372,391       |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                             |              |               |                      |               |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                                | 5,601,440    | (453,945)     | 183,176              | (552,844)     |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น   | 3,249,826    | 209,990       | (132,890)            | 250,490       |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                      | -            | (675,013)     | -                    | (675,013)     |
| เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน                        | 19,757,870   | (17,712,915)  | (21,365,324)         | (16,875,975)  |
| จ่ายภาษีเงินได้  | (3,069,464)  | -             | -                    | -             |
| จ่ายดอกเบี้ย   | (11,904)     | -             | (11,475)             | -             |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน               | 16,676,502   | (17,712,915)  | (21,376,799)         | (16,875,975)  |

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2567

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม        |                     | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                     |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|   | 2567                | 2566                | 2567                 | 2566                |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                   |                     |                     |                      |                     |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ                             | 113,681             | 212,974             | 1,033,972            | 212,974             |
| เงินสดรับจากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ                | 514,008             | -                   | -                    | -                   |
| เงินสดรับจากการรับชำระหนี้ให้กู้ยืมระยะสั้น         | 6                   | -                   | 5,099,189            | -                   |
| เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย                         | 9                   | -                   | (5,500,000)          | -                   |
| เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น     | 1,147,387           | 317,925             | -                    | -                   |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์                             | (23,450,033)        | (5,455,811)         | (10,065,411)         | (5,455,811)         |
| เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์                | (26,330,384)        |                     |                      |                     |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์                     | -                   | 9,778               | -                    | 9,778               |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>               | <b>(48,005,341)</b> | <b>(4,915,134)</b>  | <b>(9,432,251)</b>   | <b>(5,233,059)</b>  |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>               |                     |                     |                      |                     |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น            | 6                   | -                   | 3,500,000            | -                   |
| จ่ายชำระหนี้สิ้นตามสัญญาเช่า                        | (5,821,322)         | (551,786)           | (2,820,947)          | (551,786)           |
| เงินสดจ่ายเพื่อการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ             | 9                   | -                   | (3,600,000)          | -                   |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>           | <b>(5,821,322)</b>  | <b>(551,786)</b>    | <b>(2,920,947)</b>   | <b>(551,786)</b>    |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ</b>   | <b>(37,150,161)</b> | <b>(23,179,835)</b> | <b>(33,729,997)</b>  | <b>(22,660,820)</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>    | <b>44,724,934</b>   | <b>67,904,770</b>   | <b>39,066,004</b>    | <b>61,726,824</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>   | <b>7,574,773</b>    | <b>44,724,935</b>   | <b>5,336,007</b>     | <b>39,066,004</b>   |
| <b>รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด</b>                 |                     |                     |                      |                     |
| เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย |                     |                     |                      |                     |
| จากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ                         | 350,000,000         | -                   | 350,000,000          | -                   |
| ลดหุ้นสามัญเพื่อคืนเงินลงทุนในบริษัทร่วม            | -                   | (149,800,000)       | -                    | (149,800,000)       |
| การลดลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม                     | -                   | (153,321,390)       | -                    | (153,321,390)       |
| เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์                               | 11,486,249          | -                   | 11,215,050           | -                   |
| สินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจแบบย้อนกลับ        | 103,598,862         | -                   | -                    | -                   |
| EGD ออกหุ้นสามัญให้กับ WELL                         |                     |                     |                      |                     |
| เพื่อการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ                       | 221,232,092         | -                   | -                    | -                   |

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

## 1. ลักษณะการดำเนินงานและข้อมูลทั่วไป

บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “WELL”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นและดำเนินกิจการในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทมีที่อยู่ตามที่ จดทะเบียนเลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2567 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัท สตาร์ สיתי โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จากเดิม “SSS” เป็น “WELL”

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้เข้าสินทรัพย์ จำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรม การร่วมลงทุนให้บริการด้านไอที และธุรกิจผลิตและขายเชื้อเพลิงแข็งจากสิ่งปฏิกูล

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

### 2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยจัดทำเป็นทางการเป็นภาษาไทย การแปลข้อมูลทางการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นให้ยึดถือข้อมูลทางการเงินที่จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทยเป็นเกณฑ์

งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นเป็นการเฉพาะ

### 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นสำหรับการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ โดยมีบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“WELL”) เป็นบริษัทใหญ่ตามกฎหมายแต่เป็นผู้ถูกซื้อทางบัญชี และมีบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) เป็นบริษัทย่อยตามกฎหมายแต่เป็นผู้ซื้อทางบัญชี

งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แสดงฐานะการเงินรวมของ EGD และ WELL และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และแสดงผลการดำเนินงานของ EGD ตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของ WELL และบริษัทย่อย โดยมี EGD เป็นบริษัทใหญ่ในการจัดทำงบการเงินรวม



งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของ EGD และ WELL รวมทั้งบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”)

| ชื่อบริษัท   | ลักษณะธุรกิจ  | จัดตั้งขึ้น<br>ในประเทศ | สัดส่วนการลงทุน<br>โดย EGD (ร้อยละ) |      |
|--|---|-------------------------|-------------------------------------|------|
|  |   |                         | 2567                                | 2566 |
| บริษัท เวล แมเนจเม้นท์<br>คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | ให้เช่าสินทรัพย์ จำหน่ายและ<br>ให้บริการงานด้านวิศวกรรม และ<br>การร่วมลงทุน | ไทย                     | *                                   | -    |
| บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด                        | จำหน่ายสินค้าทางเภสัชกรรมและ<br>ทางการแพทย์ และเวชภัณฑ์                     | ไทย                     | *                                   | -    |
| บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด                     | ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโครงการ<br>ฟินเทคต่างๆ                                 | ไทย                     | *                                   | -    |

\* ไม่มีการถือหุ้นโดย EGD และบริษัทย่อยเป็นบริษัทย่อยทางบัญชีจากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ

งบการเงินรวมเป็นการรวมรายการบัญชีของ EGD และบริษัทย่อยทางบัญชีของ EGD โดยได้ตัดรายการและยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างกันออกจากการแสดงในงบการเงินรวมแล้ว ในการจัดทำงบการเงินรวม งบการเงินของแต่ละบริษัทจัดทำในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันและใช้นโยบายการบัญชีเดียวกัน

เกณฑ์ในการรับรู้รายการในงบการเงินรวม มีดังนี้

- สินทรัพย์ หนี้สิน กำไรสะสม ยอดคงเหลือของส่วนทุนอื่นของ EGD ก่อนการรวมธุรกิจแบบย้อนกลับรับรู้และวัดมูลค่าด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันก่อนการรวมธุรกิจแบบย้อนกลับ
- สินทรัพย์และหนี้สินของ WELL และบริษัทย่อยของ WELL รับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2566)
- โครงสร้างส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม แสดงจำนวนทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญของ WELL และปรับส่วนต่างกับส่วนของผู้ถือหุ้นรวมไว้ในส่วนปรับปรุงจากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับจำนวน 63.12 ล้านบาท

## 2.3 เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องและมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานติดลบเป็นเวลาดูติดต่อกันหลายปี และเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาการเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนกรณีบริษัทมีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด ปัจจัยดังกล่าวข้างต้นทำให้มีข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ดังนั้นงบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นภายใต้ข้อสมมติฐานที่บริษัทยังคงดำเนินธุรกิจตามปกติอย่างต่อเนื่อง จึงไม่รวมถึงรายการปรับปรุงต่างๆ เกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนและมูลค่าหนี้สินที่กลุ่มบริษัทจะต้องชำระ ตลอดจนไม่ได้จัดประเภทรายการดังกล่าวที่อาจจำเป็นในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินกิจการต่อไป

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลง

3.1 เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ยกเว้นการปฏิบัติตามการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ที่เกี่ยวกับกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 เป็นต้นไป

ข) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนอการเงิน ระบุเพิ่มเติมว่าหนี้สินจะถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ขึ้นอยู่กับสิทธิที่มีอยู่ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน การจัดประเภทจะไม่ได้รับผลกระทบจากความคาดหวังของกิจการหรือเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (เช่น การได้รับการยกเว้นหรือการละเมิดการดำรงสถานะของข้อตกลง (A Breach of Covenant))

การดำรงสถานะของข้อตกลง (Covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม หากกิจการต้องปฏิบัติตาม การดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะจะถูกทดสอบการปฏิบัติตามภายหลังรอบระยะเวลารายงานก็ตาม

การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกิจการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้นขึ้นอยู่กับสถานะที่กิจการต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง

- มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ

- ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากิจการอาจมีความยากลำบากในการปฏิบัติตามการดำรงสถานะ

การปรับปรุงยังชี้แจงความหมายของ ‘การชำระ’ หนี้สินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เมื่อคู่สัญญาไม่มีสิทธิเลือก เงื่อนไขของหนี้สินที่ที่สามารถชำระด้วยการโอนตราสารทุนของกิจการเองไม่มีผลต่อการจัดประเภทเป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน หากกิจการจัดประเภทสิทธิเลือกนั้นเป็นตราสารทุน

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่องนโยบายการบัญชีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

- ค) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ได้ให้หลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อกำหนดสำหรับรายการขายและเช่ากลับคืน โดยอธิบายวิธีที่กิจการจะบันทึกบัญชีสำหรับการขายและเช่ากลับคืนหลังจากวันที่เกิดรายการ

การปรับปรุงระบุว่า ในการวัดมูลค่าหนี้สินจากสัญญาเช่าหลังจากการขายและเช่ากลับคืน ผู้ขาย- ผู้เช่าต้องกำหนด ‘การจ่ายชำระตามสัญญาเช่า’ หรือ ‘การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุง’ ในวิธีที่ว่าผู้ขาย-ผู้เช่าจะไม่รับรู้จำนวนผลกำไรหรือผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้ที่ยังคงอยู่กับผู้ขาย-ผู้เช่า การแก้ไขดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายการขายและเช่ากลับคืนโดยเฉพาะรายการที่มีค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

- ง) มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 เรื่องงบกระแสเงินสด และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับข้อตกลงจัดหาเงินทุนเพื่อจ่ายผู้ขาย (Supplier Finance Arrangements หรือ SFAs) การแก้ไขนี้ตอบสนองต่อความต้องการเร่งด่วนของนักลงทุนที่ต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ SFAs เพื่อประเมินว่าข้อตกลงเหล่านี้มีผลต่อหนี้สิน กระแสเงินสด และความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกิจการอย่างไร

เพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุน การเปิดเผยข้อมูลแบบใหม่จะให้ข้อมูลเกี่ยวกับ

- (1) ข้อกำหนดและเงื่อนไขของ SFAs
- (2) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และรายการรายบรรทัดที่แสดงหนี้สินเหล่านั้น
- (3) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2) ที่ผู้ขายได้รับการชำระเงินเรียบร้อยแล้วจากผู้ให้เงินทุน
- (4) ช่วงของวันครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และเจ้าหนี้การค้าเทียบเคียงที่ไม่ได้เป็นส่วนหนึ่งของข้อตกลงดังกล่าว
- (5) การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสดในมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2)
- (6) การเข้าถึงวงเงินของ SFAs และการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกับผู้ให้เงินทุน

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

## 4. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

### 4.1 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อเมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึง อำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้และสามารถใช้สิทธิได้มารวมในการพิจารณา วันที่ซื้อกิจการคือวันที่มีการโอนอำนาจในการควบคุมนั้นไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อสิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อยต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

ในกรณีที่มูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจมากกว่ามูลค่าสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา กลุ่มบริษัทจะรับรู้เป็นค่าความนิยม หากมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจน้อยกว่ามูลค่าราคายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยเนื่องจากมีการต่อรองราคาซื้อ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

#### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ผลขาดทุนในบริษัทย่อยจะถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินระหว่างทาง เช็คระหว่างทาง และเงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา ยกเว้นเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน

### 4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้ หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นตลอดอายุหนี้ และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่ม ตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงิน และข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้การค้าในการชำระหนี้ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

#### 4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณ โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับ สินค้าสำเร็จรูป และสินค้านำเข้าผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่าง เหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขาย ได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

กลุ่มบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพ สินค้าเสียหาย และเคลื่อนไหวช้าจากการประมาณการของผู้บริหาร

ภาระผูกพันที่ต้องรับคืนสินค้า รับรู้เมื่อคาดว่าจะได้รับคืนสินค้าจากลูกค้า และวัดมูลค่าโดยอ้างอิงจากมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือที่ขาย หักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า

#### 4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะบริษัท แสดงตามวิธีราคาทุน และบริษัทจะบันทึกผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนในงวดที่มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น กรณีที่เงินลงทุนดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน บริษัทจะรับรู้รายได้ เงินปันผลเมื่อมีการประกาศจ่ายจากบริษัทย่อย

##### บริษัทย่อย

บริษัทย่อย เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

#### 4.6 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา



ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่กลุ่มบริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

#### ค่าเสื่อมราคา

กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

|  |      |
|--|------|
| ส่วนปรับปรุงอาคาร                        | 5 ปี |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน | 5 ปี |
| ยานพาหนะ                                 | 5 ปี |

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและอะไหล่รอใช้งาน

#### 4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากรายการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง

#### 4.8 สัญญาเช่า

##### สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิง

##### ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ด้วยมูลค่าราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 3 ปี  |
| โรงงานและคลังสินค้า       | 3 ปี  |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์     | 5 ปี  |
| ยานพาหนะ                  | 10 ปี |

##### ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตาม

ระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้หรือ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในปีก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในปีก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการ ด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในปีก่อนๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการ

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

#### 4.10 ผลประโยชน์พนักงาน

*ผลประโยชน์หลังออกจากงาน*

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน แบ่งเป็นโครงการผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายสมทบ และโครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายสมทบ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งกำหนดให้พนักงานและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุน โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทและบริหารโดยผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ได้รับอนุญาต กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่ต้องจ่ายเงินสมทบอีก กลุ่มบริษัทรับรู้รายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่ได้รับบริการจากพนักงาน

#### โครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายซึ่งต้องจ่ายผลประโยชน์ให้พนักงานเมื่อเกษียณอายุ โดยอ้างอิงจากระยะเวลาการให้บริการของพนักงานและเงินเดือนเดือนสุดท้าย กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงานไว้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันสุทธิของภาระผูกพัน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผู้บริหารประมาณภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงานไว้เป็นรายปีตามการคำนวณของผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการขึ้นเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนของพนักงานและอัตราการตาย ปัจจัยในการคิดลดอ้างอิงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สกุลเงินและเงื่อนไขของพันธบัตรรัฐบาลต้องสอดคล้องกับสกุลเงินและเงื่อนไขของภาระผูกพันของผลประโยชน์หลังออกจากงานโดยประมาณ ระยะเวลากการครบกำหนดไว้ใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินดังกล่าว

กำไรขาดทุนจากการวัดมูลค่าหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดขึ้นใหม่ แสดงรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้โดยตรงเข้ากำไรสะสม

#### ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

#### 4.11 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประกอบด้วยภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้ปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือส่วนที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระ โดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และรวมรายการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

#### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยการคูณอัตราภาษีกับผลแตกต่างชั่วคราวที่คาดว่าจะมีการกลับรายการในอนาคต โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบกันได้เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน เมื่อภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยกรมสรรพากรด้วยยอดสุทธิ หรือเมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สิน ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะครบกำหนดที่จะเกิดขึ้นจริงในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4.12 เครื่องมือทางการเงิน

##### สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ยกเว้นลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่อง ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าในภายหลัง โดยพิจารณาจากโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการบริหารจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

- วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย
- วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ในรอบระยะเวลารายงานกลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

##### *สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย*

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงิน



ต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการการเปลี่ยนแปลง และการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

*สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVTPL)*

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้ถือครองเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาหรือถือครองเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVTPL) นอกจากนี้หากไม่คำนึงตามโมเดลธุรกิจ สินทรัพย์ทางการเงินที่มีข้อกำหนดตามสัญญาไม่ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ (SPPI) จะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รวมถึงอนุพันธ์ทางการเงินทั้งหมดที่ไม่เข้าเงื่อนไขในการป้องกันความเสี่ยง สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

*การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน*

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

สำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่อง ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทได้รวมถึงเงินกู้ยืม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ

หนี้สินทางการเงินจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายกลุ่มบริษัทคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

#### 4.14 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี

#### 4.15 ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

#### 4.16 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้

อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

#### 4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถอ้างอิงได้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ โดยจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือ หนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1 ทั้งที่สามารถสังเกตได้โดยตรง ได้แก่ ข้อมูลราคา หรือโดยอ้อม ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคา สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.18 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องยังหมายรวมถึงบริษัทรวมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

#### 4.19 การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับ ซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

*รายได้การให้เช่าสินทรัพย์*

รายได้จากการให้เช่าสินทรัพย์ รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

*รายได้การขายสินค้าและบริการ*

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน บริษัทรับรู้ได้จากการขายสินค้าและการให้บริการแยกจากกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้นๆ

#### การให้บริการด้านไอที

รายได้จากการให้บริการด้านไอทีสำหรับงานโครงการเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัทเป็นการสร้างหรือทำให้สินทรัพย์ (งานระหว่างทำ) ที่ลูกค้ามีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น กลุ่มบริษัทจึงรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยอ้างอิงจากระดับความคืบหน้าในโครงการ ตามประมาณการล่าสุดของมูลค่าของสัญญาและต้นทุนที่เกิดขึ้น/ ชิ้นความสำเร็จของงานโดยอ้างอิงจากความคืบหน้าทางกายภาพ

#### ชั้นความสำเร็จของงาน

รายได้จากสัญญาให้บริการด้านไอทีที่สัญญามีการกำหนดผลลัพธ์ของงาน จะรับรู้ตามอัตราส่วนของงานที่สำเร็จ โดยชั้นของความสำเร็จจะคำนวณเป็นสัดส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นสะสมจนถึงวันที่ในรายงานต่อประมาณการต้นทุนทั้งหมด ปรับปรุงด้วยต้นทุนสินค้าที่ลูกค้ารับโอนการควบคุมไปแล้วแต่ยังไม่ได้ติดตั้ง ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถประมาณชั้นของความสำเร็จได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ (หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ) จะรับรู้ได้เท่ากับต้นทุนของสัญญาที่รับรู้เป็นรายจ่าย

#### รายได้ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น ยกเว้นลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ณ วันที่ในงบการเงิน ซึ่งต้องคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและราคาทุนตัดจำหน่ายที่สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้รายนั้น

### 5. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ และการจัดการความเสี่ยงในส่วนกองทุน

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากจำนวนที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ มีดังนี้

#### 5.1 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไข และรายละเอียดของสัญญา

#### 5.2 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### 5.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### 5.4 การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาอันเกิดมาจากการไม่สามารถเก็บเงินจากลูกค้านได้ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนั้นเป็นการประเมินผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปัจจัยภายนอก รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกค้า ซึ่งพิจารณา ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

#### 5.5 ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของสินค้า

กลุ่มบริษัทประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของสินค้าเก่า เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

#### 5.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยการประมาณการจากความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตที่สามารถนำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่สามารถใช้ประโยชน์ได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลกระทบของกฎหมายหรือข้อจำกัดทางด้านเศรษฐกิจหรือความไม่แน่นอนของกฎหมายภาษี

#### 5.7 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

#### 5.8 ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลง



ในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการออกจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

5.9 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของคุณ

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของกลุ่มบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม เพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุนกลุ่มบริษัท อาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลหรือออกหุ้นใหม่หรือออกหุ้นกู้เพื่อปรับ โครงสร้างหนี้ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้

6. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการและการบริหารร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยมีข้อมูลดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ ดังนี้

| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                    | ลักษณะความสัมพันธ์     |
|---|------------------------|
| บริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด | บริษัทใหญ่ทางบัญชี     |
| บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด             | บริษัทย่อย             |
| บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด          | บริษัทย่อย             |
| บริษัท อีอีจี แอสเสท จำกัด                | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |
| บริษัท พาร์ทเนอร์ เอสเตท จำกัด            | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

| ลักษณะรายการ                  | นโยบายกำหนดราคา                         |
|-------------------------------|---|
| รายได้จากการขายและให้บริการ   | ตามสัญญาที่ตกลงกัน                      |
| ดอกเบี้ยรับ                   | ตามอัตราที่ตกลงกัน                      |
| ดอกเบี้ยจ่าย                  | ตามอัตราที่ตกลงกัน                      |
| ค่าตอบแทนกรรมการ              | ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้น |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น   | ราคาตามที่เกิดขึ้นจริง                  |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น         | ตามสัญญาที่ตกลงกัน                      |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | ราคาตามที่เกิดขึ้นจริง                  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น            | ตามสัญญาที่ตกลงกัน                      |

รายการทางบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

|                                | (หน่วย : พันบาท) |       |                      |       |
|--------------------------------|------------------|-------|----------------------|-------|
|                                | งบการเงินรวม     |       | งบการเงินเฉพาะบริษัท |       |
|                                | 2567             | 2566  | 2567                 | 2566  |
| <u>รายได้จากการให้บริการ</u>   |                  |       |                      |       |
| บริษัทที่เกี่ยวข้อง            | 3,120            | -     | 3,120                | -     |
| <u>ดอกเบี้ยรับ</u>             |                  |       |                      |       |
| บริษัทย่อย                     | -                | -     | 450                  | 452   |
| <u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>            |                  |       |                      |       |
| บริษัทย่อย                     | -                | -     | 25                   | -     |
| <u>ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</u> |                  |       |                      |       |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น             | 4,490            | 4,126 | 4,490                | 4,126 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน        | 867              | 52    | 867                  | 52    |
| รวม                            | 5,357            | 4,178 | 5,357                | 4,178 |

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

|  | (หน่วย: พันบาท) |      |                      |       |
|--|-----------------|------|----------------------|-------|
|  | งบการเงินรวม    |      | งบการเงินเฉพาะบริษัท |       |
|  | 2567            | 2566 | 2567                 | 2566  |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้อง</u> |                 |      |                      |       |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง                      | 1,798           | -    | 1,798                | -     |
| ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย                                 | -               | -    | 14                   | 494   |
| รวม  | 1,798           | -    | 1,812                | 494   |
| <u>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต</u>                    |                 |      |                      |       |
| ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                                      | -               | -    | -                    | (489) |
| สุทธิ  | 1,798           | -    | 1,812                | 5     |

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|--|--------------|------|----------------------|---------|
|  | 2567         | 2566 | 2567                 | 2566    |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ไม่รวมดอกเบี้ย)</b> |              |      |                      |         |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | -                    | 8,211   |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต<br>ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น           | -            | -    | -                    | (8,211) |
| สุทธิ  | -            | -    | -                    | -       |
| <b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้อง</b>             |              |      |                      |         |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง                                   | -            | -    | 14                   | -       |
| เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้อง                                     | 1,568        | -    | -                    | -       |
| รวม  | 1,568        | -    | 14                   | -       |
| <b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ไม่รวมดอกเบี้ย)</b>    |              |      |                      |         |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | 3,500                | -       |

## 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

|                        | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะบริษัท |        |
|------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
|                        | 2567         | 2566   | 2567                 | 2566   |
| เงินสด                 | 30           | 10     | 10                   | 10     |
| เงินฝากธนาคาร          |              |        |                      |        |
| - ออมทรัพย์            | 7,435        | 44,607 | 5,258                | 38,989 |
| - กระแสรายวัน          | 102          | 101    | 60                   | 60     |
| - ประจำไม่เกิน 3 เดือน | 8            | 7      | 8                    | 7      |
| รวม                    | 7,575        | 44,725 | 5,336                | 39,066 |

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| (หน่วย : พันบาท)                                  |              |          |                      |          |
|---|--------------|----------|----------------------|----------|
|   | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะบริษัท |          |
|   | 2567         | 2566     | 2567                 | 2566     |
| ลูกหนี้การค้า                                     |              |          |                      |          |
| ลูกหนี้การค้า                                     | 48,852       | 1,078    | 2,165                | 1,078    |
| ลูกหนี้เช็คคืน                                    | 7,295        | 7,295    | 7,295                | 7,295    |
| รวมลูกหนี้การค้า                                  | 56,147       | 8,373    | 9,460                | 8,373    |
| ลูกหนี้อื่น                                       |              |          |                      |          |
| ลูกหนี้ฟ้องร้องดำเนินคดี                          | 48,150       | 48,150   | 48,150               | 48,150   |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                            | 546          | 353      | 546                  | 353      |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร                                 | 9,226        | 6,680    | 7,503                | 6,622    |
| ลูกหนี้เงินประกัน                                 | 3,052        | 354      | 354                  | 354      |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ                | 5,602        | 1,682    | 5,145                | 1,682    |
| อื่นๆ   | -            | 19       | 14                   | 513      |
| รวมลูกหนี้อื่น                                    | 66,576       | 57,238   | 61,712               | 57,674   |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (55,445)     | (55,445) | (55,445)             | (55,934) |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                    | 67,278       | 10,166   | 15,727               | 10,113   |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

|                    |  | (หน่วย : พันบาท) |       |                         |       |
|--------------------|--|------------------|-------|-------------------------|-------|
|                    |  | งบการเงินรวม     |       | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |       |
|                    |  | 2567             | 2566  | 2567                    | 2566  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ |  | 42,275           | 335   | 817                     | 335   |
| เกินกำหนดชำระ      |  |                  |       |                         |       |
| ไม่เกิน 3 เดือน    |  | 6,577            | 742   | 1,348                   | 742   |
| มากกว่า 12 เดือน   |  | 7,295            | 7,295 | 7,295                   | 7,295 |
| รวม                |  | 56,147           | 8,372 | 9,460                   | 8,372 |

|  |  | (หน่วย : พันบาท) |                         |
|--|--|------------------|-------------------------|
|  |  | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |
|  |  | 2567             | 2566                    |
|  |  | 2567             | 2566                    |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  | (7,295)          | (7,295)                 |
| สุทธิ  |  | 48,852           | 1,077                   |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีดังต่อไปนี้

|  |  | (หน่วย : พันบาท) |                         |
|--|--|------------------|-------------------------|
|  |  | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะของบริษัท |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567                                  |  | 55,445           | 55,934                  |
| <u>หัก</u> กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  | -                | (489)                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                                |  | 55,445           | 55,445                  |

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED



9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

|   |   | งบการเงินเฉพาะบริษัท    |                       |      |  |      |         |        |                                    |         |         |       |
|---|---|-------------------------|-----------------------|------|--|------|---------|--------|------------------------------------|---------|---------|-------|
|   |   | จัดตั้งขึ้นใน<br>ประเทศ | ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท) |      | สัดส่วนการถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม (ร้อยละ) |      | พันบาท  |        |                                    |         |         |       |
| ชื่อบริษัท                                    | ลักษณะธุรกิจ  |                         | 2567                  | 2566 | 2567   | 2566 | ราคาทุน |        | ค่าเผื่อการด้อยค่า<br>ของเงินลงทุน |         | สุทธิ   |       |
|   |   |                         |                       |      |  |      | 2567    | 2566   | 2567                               | 2566    | 2567    | 2566  |
| บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด                 | จำหน่ายสินค้าทางเภสัช<br>กรรมและทางการแพทย์ และเวชภัณฑ์ | ไทย                     | 11                    | 5    | 100  | 100  | 10,500  | 5,000  | (10,500)                           | (5,000) | -       | -     |
| บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด              | ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ<br>โครงการฟินเทคต่างๆ             | ไทย                     | 10                    | 10   | 100  | 100  | 10,000  | 10,000 | (1,539)                            | (1,539) | 8,461   | 8,461 |
| บริษัท อีสเทิร์น กรีน<br>ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ผลิตและขายเชื้อเพลิง<br>แข็งจากสิ่งปฏิกูล               | ไทย                     | 100                   | -    | 100  | -    | 353,600 | -      | -                                  | -       | 353,600 | -     |
| รวม   |   |                         |                       |      |  |      | 374,100 | 15,000 | (12,039)                           | (6,539) | 362,061 | 8,461 |

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน มีดังต่อไปนี้

|                                     | (หน่วย : พันบาท) |
|-------------------------------------|------------------|
| งบการเงินเฉพาะบริษัท                |                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567   | 6,539            |
| บวก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน  | 5,500            |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 12,039           |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

|                                  | (หน่วย : พันบาท)     |       |
|----------------------------------|----------------------|-------|
|                                  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |       |
|                                  | 2567                 | 2566  |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม   | 8,461                | 8,461 |
| การลงทุนเพิ่ม                    | 350,000              | -     |
| ต้นทุนในการทำรายการ              | 3,600                | -     |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 362,061              | 8,461 |

บริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567 ให้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) จำนวน 1,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ EGD คิดเป็นมูลค่ารวม 350.00 ล้านบาท จากบริษัท อีสเทิร์น กรีน โฮลดิ้ง จำกัด (“EGH”) ภายใต้การโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer)

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2567 บริษัทและ EGH ได้ทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดของ EGH ให้แก่บริษัท ซึ่งกิจการทั้งหมดดังกล่าวรวมถึงหุ้นสามัญของ EGD ที่ EGH เป็นเจ้าของก่อนทำการซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ จำนวนทั้งสิ้น 999,999 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ EGD บริษัทชำระราคาซื้อขายโดยวิธีการออกหุ้นสามัญใหม่ของบริษัทให้แก่ EGH เป็นจำนวน 486,109,997 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.72 บาท รวมเป็นเงิน 350 ล้านบาท

จากการโอนกิจการทั้งหมดที่เป็นผลมาจากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ ส่งผลให้ EGD มีส่วนในการถือหุ้นของ WELL เท่ากับ ร้อยละ 64.21 ดังนั้น จำนวนหุ้นที่ EGD ต้องออกให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของ WELL เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นให้คงเดิมเป็นจำนวน 557,302 หุ้น ในราคาหุ้นละ 396.97 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 221.23 ล้านบาท

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ที่ซื้อและหนี้สินที่รับมาของ WELL (ผู้ถูกซื้อทางบัญชี) ณ วันที่ 21 มีนาคม 2567 (วันที่ซื้อ) มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

|   |         |
|---|---------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                            | 33,372  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                               | 13,346  |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                    | 3,137   |
| เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้                        | 100     |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์                               | 5,025   |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                      | 8,126   |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                       | 30      |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                 | 565     |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                         | 28      |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                             | (1,503) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี            | (2,191) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                      | (45)    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                       | (1,674) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                               | (645)   |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                           | (180)   |
| มูลค่ารวมของสินทรัพย์สุทธิ                                | 57,491  |
| ค่าความนิยม   | 163,740 |
| สิ่งตอบแทนที่ EGD (ผู้ซื้อทางบัญชี) มอบให้ (หุ้นทุนสามัญ) | 221,231 |

10. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

|  | ส่วนปรับปรุงที่ดิน<br>และอาคาร<br>สำนักงาน | เครื่องตกแต่งและ<br>เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ติดตั้ง | อะไหล่รอใช้งาน | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์โรงงาน | รวม     |
|--|--|--|----------|-----------------------------|----------------|---------------------------------|---------|
| ราคาทุน                                  |  |  |          |                             |                |                                 |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                   | 1,270                                      | 1,392                                  | 1,354    | -                           | -              | -                               | 4,016   |
| ซื้อเพิ่ม                                | 14   | 56                                     | 1,180    | -                           | -              | -                               | 1,250   |
| จำหน่ายระหว่างปี                         | -  | (9)                                    | -        | -                           | -              | -                               | (9)     |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี                      | -  | (256)                                  | -        | -                           | -              | -                               | (256)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                 | 1,284                                      | 1,183                                  | 2,534    | -                           | -              | -                               | 5,001   |
| ซื้อเพิ่ม                                | 32   | 509                                    | 3,080    | 17,729                      | 15,804         | 85,000                          | 122,154 |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี                      | (1,214)                                    | -                                      | -        | -                           | -              | -                               | (1,214) |
| โอนเข้า / (โอนออก)                       | (55)                                       | 20                                     | -        | (15,674)                    | (15,804)       | 31,513                          | -       |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจแบบ<br>ย้อนกลับ | -  | 11                                     | 297      | -                           | -              | -                               | 308     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                 | 47   | 1,723                                  | 5,911    | 2,055                       | -              | 116,513                         | 126,249 |

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

ค่าเสื่อมราคาสะสม

| ส่วนปรับปรุงที่ดิน<br>และอาคาร<br>สำนักงาน | เครื่องตกแต่งและ<br>เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ติดตั้ง | อะไหล่รอใช้งาน | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์โรงงาน | รวม    |
|--|--|----------|-----------------------------|----------------|---------------------------------|--------|
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                     | 523                                    | 1,174    | 1,353                       | -              | -                               | 3,050  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | 255                                    | 76       | 29                          | -              | -                               | 360    |
| จำหน่ายระหว่างปี                           | -                                      | (2)      | -                           | -              | -                               | (2)    |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี                        | -                                      | (256)    | -                           | -              | -                               | (256)  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                   | 778                                    | 992      | 1,382                       | -              | -                               | 3,152  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | 139                                    | 236      | 365                         | -              | 16,722                          | 17,462 |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี                        | (869)                                  | -        | -                           | -              | -                               | (869)  |
| โอนเข้า / (โอนออก)                         | (40)                                   | 30       | -                           | -              | 10                              | -      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                   | 8                                      | 1,258    | 1,747                       | 2,055          | 16,732                          | 19,745 |

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

|                          |     |     |       |       |        |         |
|--------------------------|-----|-----|-------|-------|--------|---------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 506 | 191 | 1,152 | -     | -      | 1,849   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 39  | 465 | 4,164 | 2,055 | 99,781 | 106,054 |



(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

|                            | ส่วนปรับปรุงที่ดิน<br>และอาคาร<br>สำนักงาน | เครื่องตกแต่งและ<br>เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ติดตั้ง | อะไหล่รอใช้งาน | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์โรงงาน | รวม    |
|----------------------------|--|--|----------|-----------------------------|----------------|---------------------------------|--------|
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566 |  |  |          |                             |                |                                 |        |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร      |  |  |          |                             |                |                                 | 360    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567 |  |  |          |                             |                |                                 |        |
| ต้นทุนขายและบริการ         |  |  |          |                             |                |                                 | 16,722 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร      |  |  |          |                             |                |                                 | 740    |
| รวม                        |  |  |          |                             |                |                                 | 17,462 |

กลุ่มบริษัทมีเครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวนเงินประมาณ 2.1 ล้านบาท (2566 : 2.2 ล้านบาท)

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะบริษัท

|                          | ส่วนปรับปรุงที่ดินและ<br>อาคารสำนักงาน | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ติดตั้ง | รวม     |
|--------------------------|--|--|----------|-----------------------------|---------|
| <b>ราคาทุน</b>           |  |  |          |                             |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566   | 1,270                                  | 1,311                                  | 1,354    | -                           | 3,935   |
| ซื้อเพิ่ม                | 14                                     | 56                                     | 1,180    | -                           | 1,250   |
| จำหน่ายระหว่างปี         | -                                      | (9)                                    | -        | -                           | (9)     |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี      | -                                      | (217)                                  | -        | -                           | (217)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 1,284                                  | 1,141                                  | 2,534    | -                           | 4,959   |
| ซื้อเพิ่ม                | 32                                     | 71                                     | 3,080    | 2,055                       | 5,238   |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี      | (1,214)                                | -                                      | -        | -                           | (1,214) |
| โอนเข้า / (โอนออก)       | (55)                                   | 55                                     | -        | -                           | -       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 47                                     | 1,267                                  | 5,614    | 2,055                       | 8,983   |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b> |  |  |          |                             |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566   | 523                                    | 1,093                                  | 1,353    | -                           | 2,969   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี    | 255                                    | 76                                     | 29       | -                           | 360     |
| จำหน่ายระหว่างปี         | -                                      | (2)                                    | -        | -                           | (2)     |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี      | -                                      | (217)                                  | -        | -                           | (217)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 778                                    | 950                                    | 1,382    | -                           | 3,110   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี    | 139                                    | 87                                     | 364      | -                           | 590     |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี      | (869)                                  | -                                      | -        | -                           | (869)   |
| โอนเข้า / (โอนออก)       | (40)                                   | 40                                     | -        | -                           | -       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 8                                      | 1,077                                  | 1,746    | -                           | 2,831   |

(หน่วย : พันบาท)

|                            | งบการเงินเฉพาะบริษัท                   |  |          |                             |       |
|----------------------------|--|--|----------|-----------------------------|-------|
|                            | ส่วนปรับปรุงที่ดินและ<br>อาคารสำนักงาน | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ติดตั้ง | รวม   |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี        |  |  |          |                             |       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566   | 506                                    | 191                                    | 1,152    | -                           | 1,849 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567   | 39                                     | 190                                    | 3,868    | 2,055                       | 6,152 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566 |  |  |          |                             |       |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร      |  |  |          |                             | 360   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567 |  |  |          |                             |       |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร      |  |  |          |                             | 590   |

บริษัทมีเครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวนเงินประมาณ 2.1 ล้านบาท (2566 : 2.2 ล้านบาท)

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## 11. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

### 11.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินรวม                  |                         |          |                           |         |
|--|-------------------------------|-------------------------|----------|---------------------------|---------|
|  | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | โรงงานและ<br>คลังสินค้า | ยานพาหนะ | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | รวม     |
| <b>ราคาทุน</b>                           |                               |                         |          |                           |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                   | 2,532                         | -                       | -        | -                         | 2,532   |
| เพิ่มขึ้น                                | -                             | -                       | 8,413    | -                         | 8,413   |
| ลดลง                                     | (2,532)                       | -                       | -        | -                         | (2,532) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                 | -                             | -                       | 8,413    | -                         | 8,413   |
| เพิ่มขึ้น                                | -                             | -                       | 16,021   | 339                       | 16,360  |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ<br>แบบย้อนกลับ | -                             | 11,521                  | -        | -                         | 11,521  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                 | -                             | 11,521                  | 24,434   | 339                       | 36,294  |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>                 |                               |                         |          |                           |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                   | 1,969                         | -                       | -        | -                         | 1,969   |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                    | 563                           | -                       | 130      | -                         | 693     |
| ลดลง                                     | (2,532)                       | -                       | -        | -                         | (2,532) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                 | -                             | -                       | 130      | -                         | 130     |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                    | -                             | 2,880                   | 1,360    | 23                        | 4,263   |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ<br>แบบย้อนกลับ | -                             | 5,418                   | -        | -                         | 5,418   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                 | -                             | 8,298                   | 1,490    | 23                        | 9,811   |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>               |                               |                         |          |                           |         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                 | -                             | -                       | 8,283    | -                         | 8,283   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                 | -                             | 3,224                   | 22,944   | 316                       | 26,483  |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2566</b>        |                               |                         |          |                           |         |
| ต้นทุนขายและบริการ                       |                               |                         |          |                           | 130     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                    |                               |                         |          |                           | 563     |
| รวม                                      |                               |                         |          |                           | 693     |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2567</b>        |                               |                         |          |                           |         |
| ต้นทุนขายและบริการ                       |                               |                         |          |                           | 3,766   |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                    |                               |                         |          |                           | 497     |
| รวม                                      |                               |                         |          |                           | 4,263   |

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะบริษัท

|                                   | อาคารและส่วน<br>ปรับปรุงอาคาร | ยานพาหนะ | รวม     |
|-----------------------------------|-------------------------------|----------|---------|
| <b>ราคาทุน</b>                    |                               |          |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566            | 2,532                         | -        | 2,532   |
| เพิ่มขึ้น                         | -                             | 8,413    | 8,413   |
| ลดลง                              | (2,532)                       | -        | (2,532) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566          | -                             | 8,413    | 8,413   |
| เพิ่มขึ้น                         | -                             | 16,021   | 16,021  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567          | -                             | 24,434   | 24,434  |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>          |                               |          |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566            | 1,969                         | -        | 1,969   |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี             | 563                           | 130      | 693     |
| ลดลง                              | (2,532)                       | -        | (2,532) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566          | -                             | 130      | 130     |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี             | -                             | 1,360    | 1,360   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567          | -                             | 1,490    | 1,490   |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>        |                               |          |         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566          | -                             | 8,283    | 8,283   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567          | -                             | 22,944   | 22,944  |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2566</b> |                               |          |         |
| ต้นทุนขายและบริการ                |                               |          | 130     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร             |                               |          | 563     |
| รวม                               |                               |          | 693     |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2567</b> |                               |          |         |
| ต้นทุนขายและบริการ                |                               |          | 863     |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร             |                               |          | 497     |
| รวม                               |                               |          | 1,360   |



11.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียดดังนี้

|                                     | (หน่วย : พันบาท) |         |
|-------------------------------------|------------------|---------|
|                                     | งบการเงินรวม     |         |
|                                     | 2567             | 2566    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                 | 16,881           | 4,100   |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (6,480)          | (1,046) |
| สุทธิ                               | 10,401           | 3,054   |

|                                     | (หน่วย : พันบาท)     |         |
|-------------------------------------|----------------------|---------|
|                                     | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|                                     | 2567                 | 2566    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                 | 13,072               | 4,100   |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (3,687)              | (1,046) |
| สุทธิ                               | 9,385                | 3,054   |

การวิเคราะห์การครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียดดังนี้

|                                  | (หน่วย : พันบาท) |       |
|----------------------------------|------------------|-------|
|                                  | งบการเงินรวม     |       |
|                                  | 2567             | 2566  |
| ครบกำหนดภายใน 1 ปี               | 6,480            | 1,046 |
| ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี | 10,401           | 3,054 |
| รวม                              | 16,881           | 4,100 |

|                                  | (หน่วย : พันบาท)     |       |
|----------------------------------|----------------------|-------|
|                                  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |       |
|                                  | 2567                 | 2566  |
| ครบกำหนดภายใน 1 ปี               | 3,687                | 1,046 |
| ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี | 9,385                | 3,054 |
| รวม                              | 13,072               | 4,100 |

ในปี 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าจำนวน 0.9 ล้านบาท และ 0.6 ล้านบาทตามลำดับ

### การชำระค่าเช่าที่ไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเลือกไม่รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีระยะเวลาสัญญาไม่เกิน 12 เดือน) หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ การจ่ายชำระภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายแบบเส้นตรง นอกจากนี้ ค่าเช่าผันแปรบางรายการไม่ได้รับอนุญาตให้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าและจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าดังกล่าวที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังนี้

|                                     |  | (หน่วย : พันบาท) |      |                      |      |
|-------------------------------------|--|------------------|------|----------------------|------|
|                                     |  | งบการเงินรวม     |      | งบการเงินเฉพาะบริษัท |      |
|                                     |  | 2567             | 2566 | 2567                 | 2566 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่า     |  |                  |      |                      |      |
| ระยะสั้น                            |  | 390              | 497  | 300                  | 497  |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่ง |  |                  |      |                      |      |
| สินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ                |  | 36               | 47   | 36                   | 47   |
| รวม                                 |  | 426              | 544  | 336                  | 544  |

### 12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

|                             | งบการเงินรวม |       | งบการเงินเฉพาะบริษัท |       |
|-----------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
|                             | 2567         | 2566  | 2567                 | 2566  |
| เจ้าหนี้การค้า – กิจการอื่น | 15,400       | 53    | 6                    | 2     |
| – กิจการที่เกี่ยวข้อง       | 1,568        | -     | 14                   | -     |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น   | 115          | 438   | 64                   | 368   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | 1,562        | 780   | 743                  | 450   |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน     | 252          | 252   | 252                  | 252   |
| อื่นๆ                       | 3,098        | 45    | 235                  | 45    |
| รวม                         | 21,995       | 1,568 | 1,314                | 1,117 |

### 13. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

|                          | พันธหุ้น  |                            | พันธบาท                    |                    |           |
|--------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|--------------------|-----------|
|                          | หุ้นสามัญ | หุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว | หุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | รวม       |
|                          | จดทะเบียน |                            |                            |                    |           |
| วันที่ 1 มกราคม 2566     | 340,910   | 340,910                    | 238,637                    | 405,436            | 644,073   |
| การลดทุน                 | (70,000)  | (70,000)                   | (49,000)                   | (100,800)          | (149,800) |
| วันที่ 1 มกราคม 2567     | 270,910   | 270,910                    | 189,637                    | 304,636            | 494,273   |
| การเพิ่มทุน (หมายเหตุ 9) | 486,110   | 486,110                    | 340,277                    | 9,723              | 350,000   |
| วันที่ 31 ธันวาคม 2567   | 757,020   | 757,020                    | 529,914                    | 314,359            | 844,273   |

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 486,109,997 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 340.28 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2567

#### 14. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

|   | เพิ่มขึ้นจาก  |                          |                |                 |
|---|---------------|--------------------------|----------------|-----------------|
|   | 1 มกราคม 2567 | การซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ | กำไรหรือขาดทุน | 31 ธันวาคม 2567 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี                                |               |                          |                |                 |
| การปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์จากการซื้อธุรกิจแบบย้อนกลับ  | -             | 28                       | -              | 28              |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า | -             | 1                        | (1)            | -               |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน                             | -             | 38                       | 48             | 86              |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า   | -             | 22                       | 740            | 762             |
| <b>รวม</b>  | <b>-</b>      | <b>89</b>                | <b>787</b>     | <b>876</b>      |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี                                  |               |                          |                |                 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้  | -             | 64                       | 644            | 708             |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสุทธิ                           | -             | 25                       | 143            | 168             |
| ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน                          |               |                          |                |                 |

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท |      |
|--|--|------|
|  | 2567                                   | 2566 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน   | 4,527                                  | -    |
| ผลประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ<br>ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ<br>ภาษีเงินได้ | (143)                                  | -    |
|  | 4,384                                  | -    |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

|  | (หน่วย : พันบาท) |          |                      |          |
|--|------------------|----------|----------------------|----------|
|  | งบการเงินรวม     |          | งบการเงินเฉพาะบริษัท |          |
|  | 2567             | 2566     | 2567                 | 2566     |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี   | 10,485           | (14,690) | (15,482)             | (14,017) |
| อัตราภาษี (ร้อยละ)   | 20               | 20       | 20                   | 20       |
| ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี  | 2,097            | (2,938)  | (3,096)              | (2,803)  |
| ผลกระทบทางภาษี :   |                  |          |                      |          |
| รายได้ภาษีเพิ่มเติม  | -                | (1)      | -                    | -        |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธินำมาหักเป็นรายจ่าย<br>ทางภาษีเพิ่มเติม         | (2,361)          | (717)    | (1,896)              | (654)    |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักจากรายได้ทางภาษี                          | 2,184            | 253      | 1,660                | 253      |
| ผลขาดทุนสิทธิยกมาไม่เกินห้ารอบ<br>ระยะเวลาบัญชี                    | (395)            | -        | -                    | -        |
| ผลขาดทุนปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์<br>ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 2,859            | 3,403    | 3,332                | 3,204    |
| ภาษีเงินได้  | 4,384            | -        | -                    | -        |
| อัตราภาษีที่แท้จริง (ร้อยละ)                                       | 42               | -        | -                    | -        |

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้เกิดจากรายการต่อไปนี้

|                               | (หน่วย : พันบาท) |        |                      |        |
|-------------------------------|------------------|--------|----------------------|--------|
|                               | งบการเงินรวม     |        | งบการเงินเฉพาะบริษัท |        |
|                               | 2567             | 2566   | 2567                 | 2566   |
| ขาดทุนสะสมทางภาษีไม่เกิน 5 ปี | 15,132           | 15,146 | 14,324               | 14,230 |

15. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

|   | (หน่วย: พันบาท) |         |                    |         |
|---|-----------------|---------|--------------------|---------|
|   | งบการเงินรวม    |         | งบการเงินของบริษัท |         |
|   | 2567            | 2566    | 2567               | 2566    |
| วัตถุดิบและวัตถุดิบสิ้นเปลืองใช้ไป                      | 38,850          | 58      | 77                 | 58      |
| เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน            | 18,363          | 5,648   | 6,465              | 5,648   |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                           | 13,990          | 1,470   | 2,195              | 1,470   |
| ต้นทุนงานบริการ   | 15,276          | 236     | -                  | -       |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                     | 10,960          | 8,674   | 4,436              | 7,588   |
| ค่าสาธารณูปโภค  | 6,222           | 149     | 158                | 148     |
| ค่าขนส่ง  | 2,131           | -       | -                  | -       |
| กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (9,986)         | (2,382) | (8,700)            | (1,930) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน                            | -               | -       | 5,500              | -       |
| ขาดทุนจากการยกหนี้                                      | -               | -       | 3,112              | -       |

16. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ลาออกจากการงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในปี 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.21 ล้านบาท และ 0.20 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะบริษัท : 0.20 ล้านบาท และ 0.19 ล้านบาท ตามลำดับ)

17. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือ กรรมการบริษัท

กลุ่มกิจการดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลัก คือ

| ส่วนงานที่รายงาน        | ประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ               |
|-------------------------|---|
| ธุรกิจให้เช่าสินทรัพย์  | ให้เช่ารถบรรทุกเกี่ยวกับการกำจัดขยะมูลฝอย |
| ธุรกิจการร่วมลงทุน      | การลงทุน                                  |
| ธุรกิจให้บริการด้านไอที | ให้บริการด้านไอที                         |
| ธุรกิจผลิตเชื้อเพลิง    | ผลิตและขายเชื้อเพลิงแข็งจากสิ่งปฏิกูล     |

ผู้บริหารสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานดำเนินงานแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED



สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| งบการเงินรวม                  |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      |          |          |
|-------------------------------|-------|--------------|------|-------------------|------|---------------------------------|------|---------------------|------|----------|----------|
| ธุรกิจให้เช่าสินทรัพย์        |       | การร่วมลงทุน |      | ให้บริการด้านไอที |      | ผลิตเชื้อเพลิงแข็งจากสิ่งปฏิกูล |      | ตัดรายการระหว่างกัน |      | รวม      |          |
| 2567                          | 2566  | 2567         | 2566 | 2567              | 2566 | 2567                            | 2566 | 2567                | 2566 | 2567     | 2566     |
| รายได้จากการขายและ            |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      |          |          |
| ให้บริการ                     |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      |          |          |
| 3,120                         | 1,363 | -            | -    | 21,794            | 324  | 99,356                          | -    | -                   | -    | 124,270  | 1,687    |
| ต้นทุนขายและบริการ            |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | (84,438) | (632)    |
| กำไรขั้นต้น                   |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | 39,832   | 1,055    |
| รายได้แยกตามการรับรู้รายได้   |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      |          |          |
| - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง           |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      |          |          |
| -                             | 36    | -            | -    | -                 | -    | 99,356                          | -    | -                   | -    | 99,356   | 36       |
| - ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง           |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      |          |          |
| 3,120                         | 1,327 | -            | -    | 21,794            | 324  | -                               | -    | -                   | -    | 24,914   | 1,651    |
| รวม                           | 3,120 | 1,363        | -    | 21,794            | 324  | 99,356                          | -    | -                   | -    | 124,270  | 1,687    |
| ต้นทุนทางการเงิน              |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | 669      | 54       |
| ค่าเสื่อมราคา                 |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | 13,469   | 1,084    |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | 10,485   | (14,690) |
| รวมสินทรัพย์                  |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | 405,528  | 68,882   |
| รวมหนี้สิน                    |       |              |      |                   |      |                                 |      |                     |      | 49,954   | 6,564    |

(หน่วย: พันบาท)

|                             | งบการเงินเฉพาะบริษัท |       |
|-----------------------------|----------------------|-------|
|                             | 2567                 | 2566  |
| รายได้แยกตามการรับรู้รายได้ |                      |       |
| - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง         | -                    | 36    |
| - ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง         | 3,120                | 1,327 |
| รวม                         | 3,120                | 1,363 |

## 18. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### 18.1 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มกิจการพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

### 18.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ (Credit Risk)

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ หมายถึง ความเสี่ยงที่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้กับเครื่องมือทางการเงินจนทำให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งเกิดความเสียหายทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวกับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการพิจารณาวงเงินสินเชื่อที่จะให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญา และวิเคราะห์ ทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ

### 18.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทหลักทรัพย์ ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินรวม

| 2567               |            |               |               |               |     |
|--------------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ |            | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มี         | อัตราดอกเบี้ย | รวม |
| ภายใน              | มากกว่า    | ปรับขึ้นลง    | อัตราดอกเบี้ย |               |     |
| 1 ปี               | 1 ถึง 3 ปี | ตามราคาตลาด   | ดอกเบี้ย      |               |     |

## สินทรัพย์ทางการเงิน

|                                |     |   |       |        |        |             |
|--------------------------------|-----|---|-------|--------|--------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8   | - | 7,435 | 132    | 7,575  | 0.15 – 0.40 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | -   | - | -     | 67,278 | 67,278 | -           |
| เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้   | 100 | - | -     | -      | 100    | 0.40        |

## หนี้สินทางการเงิน

|                               |       |        |   |        |        |             |
|-------------------------------|-------|--------|---|--------|--------|-------------|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | -     | -      | - | 21,995 | 21,995 | -           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า           | 6,480 | 10,401 | - | -      | 16,881 | 3.20 – 7.02 |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินรวม

| 2566               |            |               |               |               |     |
|--------------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ |            | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มี         | อัตราดอกเบี้ย | รวม |
| ภายใน              | มากกว่า    | ปรับขึ้นลง    | อัตราดอกเบี้ย |               |     |
| 1 ปี               | 1 ถึง 3 ปี | ตามราคาตลาด   | ดอกเบี้ย      |               |     |

## สินทรัพย์ทางการเงิน

|                                |     |   |        |        |        |             |
|--------------------------------|-----|---|--------|--------|--------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7   | - | 44,607 | 111    | 44,725 | 0.15 - 0.95 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | -   | - | -      | 10,166 | 10,166 | -           |
| เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้   | 100 | - | -      | -      | 100    | 0.95        |

## หนี้สินทางการเงิน

|                               |       |       |   |       |       |     |
|-------------------------------|-------|-------|---|-------|-------|-----|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | -     | -     | - | 1,116 | 1,116 | -   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า           | 1,046 | 3,054 | - | -     | 4,100 | 3.5 |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะบริษัท

| 2567               |            |               |               |               |     |
|--------------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ |            | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มี         | อัตราดอกเบี้ย | รวม |
| ภายใน              | มากกว่า    | ปรับขึ้นลง    | อัตราดอกเบี้ย |               |     |
| 1 ปี               | 1 ถึง 3 ปี | ตามราคาตลาด   | ดอกเบี้ย      |               |     |

## สินทรัพย์ทางการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

|                                | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                    |                        |               |        |                             |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------|--------|-----------------------------|
|                                | 2567                 |                    |                        |               |        |                             |
|                                | อัตราดอกเบี้ยคงที่   |                    | อัตราดอกเบี้ย          | ไม่มี         | รวม    | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) |
|                                | ภายใน 1 ปี           | มากกว่า 1 ถึง 3 ปี | ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย |        |                             |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8                    | -                  | 5,258                  | 70            | 5,336  | 0.15 – 0.40                 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | -                    | -                  | -                      | 15,727        | 15,727 | -                           |
| เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้   | 100                  | -                  | -                      | -             | 100    | 0.40                        |

**หนี้สินทางการเงิน**

|                               |       |       |   |       |        |             |
|-------------------------------|-------|-------|---|-------|--------|-------------|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | -     | -     | - | 1,314 | 1,314  | -           |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น            | 3,500 | -     | - | -     | 3,500  | 7.5         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า           | 3,687 | 9,385 | - | -     | 13,072 | 3.20 – 3.50 |

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                    |                        |               |     |                             |
|--|----------------------|--------------------|------------------------|---------------|-----|-----------------------------|
|  | 2566                 |                    |                        |               |     |                             |
|  | อัตราดอกเบี้ยคงที่   |                    | อัตราดอกเบี้ย          | ไม่มี         | รวม | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) |
|  | ภายใน 1 ปี           | มากกว่า 1 ถึง 3 ปี | ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย |     |                             |

**สินทรัพย์ทางการเงิน**

|                                |     |   |        |        |        |             |
|--------------------------------|-----|---|--------|--------|--------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7   | - | 38,989 | 70     | 39,066 | 0.15 - 0.95 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | -   | - | -      | 10,113 | 10,113 | -           |
| เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้   | 100 | - | -      | -      | 100    | 0.95        |

**หนี้สินทางการเงิน**

|                               |       |       |   |       |       |     |
|-------------------------------|-------|-------|---|-------|-------|-----|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | -     | -     | - | 1,116 | 1,116 | -   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า           | 1,046 | 3,054 | - | -     | 4,100 | 3.5 |

**18.4 ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง**

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

#### 18.5 มูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัดอุปสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่ยังค้างอยู่ในบัญชี

#### 19. ภาระผูกพัน

##### 19.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักร เป็นจำนวนเงิน 26.25 ล้านบาท

##### 19.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษาต่างๆ ดังนี้

|            | (หน่วย : พันบาท) |                             |
|------------|------------------|-----------------------------|
|            | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะ<br>ของบริษัท |
| ภายใน 1 ปี | 24,194           | 3,364                       |
| ภายใน 5 ปี | 4,819            | 400                         |

#### 20. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง   | อายุ<br>(ปี) | คุณวุฒิการศึกษา   | สัดส่วนการถือหุ้นใน<br>บริษัท ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2567 | ความสัมพันธ์ทาง<br>ครอบครัวระหว่าง<br>ผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานระยะ 5 ปี ย้อนหลัง |   |  |                       |
|---|--------------|---|---|---|-----------------------------------|---|--|-----------------------|
|   |              |   |   |   | ช่วงเวลา                          | ตำแหน่ง   | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท                        | ประเภทธุรกิจ          |
| <b>ดร.พรพนันท์ เพชรเชิดชู</b><br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.ประธานกรรมการ<br>2.กรรมการอิสระ    | 52           | ปริญญาเอก Accounting, Manchester Business School, University of Manchester, UK.<br>ปริญญาโท Accounting (Information Systems Track) Fisher College of Business, Ohio State University, USA.<br>ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ (AIS), จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br>ปริญญาโท Master of Business Administration, Assumption University.<br><br>ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์   | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2563 - ปัจจุบัน                   | ประธานกรรมการ/<br>กรรมการอิสระ  | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น           | บริหารจัดการขยะ       |
|   |              |   |   |   | 2566- ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการ/<br>กรรมการอิสระ  | บล.ปียอนด์                                 | หลักทรัพย์และการลงทุน |
|   |              |   |   |   | 2562- ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการ/<br>กรรมการอิสระ  | บมจ.เจ้าสัว                                | อุตสาหกรรมอาหาร       |
|   |              |   |   |   | 2559- ปัจจุบัน                    | รองอธิการบดี สายงานวิชาการ<br>กรรมการอิสระ  | ม.ธุรกิจบัณฑิตย์                           | การศึกษา              |
| <b>ดร.เปรมวดี พองศิริ</b><br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.กรรมการอิสระ<br>2.ประธานกรรมการตรวจสอบ | 64           | Doctor of Business Administration (English Program), Graduate School of Commerce (GSC) Burapha University, Thailand<br>Dissertation on “A Study of the Relationship between Corporate Governance and Disclosure in Thailand of Listed Companies (Stock Exchange of Thailand)”.<br><br>Post- bachelor’s degree in accounting (Honors), Texas Woman’s University Denton, Texas, USA.<br><br>Master’s Degree in Business Administration (Finance), Texas Woman’s University, Denton, Texas, U.S.A. Thesis on | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2565- ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการอิสระ  | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น           | บริหารจัดการขยะ       |
|   |              |   |   |   | 2565- ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการอิสระ  | บมจ.นำวิวัฒน์ เมติคอล คอร์ปอเรชั่น         | อุตสาหกรรมยา          |
|   |              |   |   |   | 2565- ปัจจุบัน                    | กรรมการ   | บจก.สโตเวอร์ แอคเคาต์ติ้ง แอนด์ คอนซัลติ้ง | รับปรึกษาทางด้านบัญชี |
|   |              |   |   |   | 2564- ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการอิสระ  | บล.ปียอนด์                                 | หลักทรัพย์และการลงทุน |
|   |              |   |   |   | 2563- ปัจจุบัน                    | กรรมการกำกับดูแล<br>กรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการอิสระ                                      | บจก.นาราไทย คูซีน                          | อุตสาหกรรมอาหาร       |
|   |              |   |   |   | 2560- ปัจจุบัน                    | กรรมการสรรหาและพิจารณา<br>คำตอบแทน<br>กรรมการบริหารความเสี่ยง<br>กรรมการกำกับดูแลกิจการ | บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง           | อุตสาหกรรมก่อสร้าง    |





| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง   | อายุ<br>(ปี) | คุณวุฒิการศึกษา   | สัดส่วนการถือหุ้นใน<br>บริษัท ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2567 | ความสัมพันธ์ทาง<br>ครอบครัวระหว่าง<br>ผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานระยะ 5 ปี ย้อนหลัง  |   |  |   |
|---|--------------|---|---|---|--|---|--|---|
|   |              |   |   |   | ช่วงเวลา   | ตำแหน่ง   | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท  | ประเภทธุรกิจ  |
| นางชลธิดา โพธิ์สมภรณ์<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมใน<br>การบริหาร | 63           | ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์, University of<br>Illinois, USA.<br>ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกร<br>มหาวิทยาลัย  | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2567 - ปัจจุบัน  | กรรมการ   | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น   | บริหารจัดการขยะ   |
| นายประเทศ ศรีชมภู<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมใน<br>การบริหาร     | 62           | ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (รัฐศาสตร์) มหาวิทยาลัย<br>รามคำแห<br>นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง  | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2567 - ปัจจุบัน<br>2565- ปัจจุบัน  | กรรมการ<br>ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการ<br>คุ้มครองผู้ใช้พลังงาน   | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น<br>สำนักงานคณะกรรมการกำกับ<br>กิจการพลังงาน   | บริหารจัดการขยะ<br>หน่วยงานราชการ   |
| นายชวภาส องค์กรहितมงคล<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.กรรมการอิสระ                          | 48           | ปริญญาโท Master of Business<br>Administration, Harvard Business School,<br>USA.<br>ปริญญาโท Master of Science, University of<br>Michigan, Ann Arbor, USA.<br>ปริญญาตรี Bachelor of Engineering,<br>Sirindhorn International Institute of<br>Technology (SIIT) | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2567- ปัจจุบัน<br>2567- ปัจจุบัน<br><br>2563- ปัจจุบัน   | กรรมการอิสระ<br>กรรมการ<br><br>กรรมการ<br>ประธานกรรมการด้านการลงทุน   | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น<br>บมจ. คาร์มาร์ท<br><br>บมจ.ปี 52 แคปปิตอล   | บริหารจัดการขยะ<br>นำเข้าและจัดจำหน่าย<br>สินค้าเครื่องสำอาง<br>โฆษณาประชาสัมพันธ์  |
| นายเกษมสันต์ วีระกุล<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1. กรรมการอิสระ                           | 62           | นักวิจัยทุนรัฐบาลญี่ปุ่น มหาวิทยาลัยโอซาก้า<br>ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ (ภาควิชาภาษาอังกฤษ)<br>มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์.<br>ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์<br>มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์.  | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2567- ปัจจุบัน<br>2565- ปัจจุบัน<br><br>2564- ปัจจุบัน<br>2563- ปัจจุบัน<br><br>2563- ปัจจุบัน<br>2562- ปัจจุบัน<br>2561- ปัจจุบัน<br><br>2561- ปัจจุบัน<br><br>2561- ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ<br>ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ประจำ<br>คณะกรรมการวิชาการวิจัยการพิทักษ์<br>และที่ดินสถาบันพระมหากษัตริย์<br>บรรณาธิการบริหาร<br>กรรมการ<br>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน<br>กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิสภาวิชาการ<br>กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท<br>ประธานคณะกรรมการ<br>กรรมการอิสระ<br>กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ<br><br>ประธานอนุกรรมการบริหารจัดการ<br>ข่าวสารภาครัฐเพื่อสร้างการรับรู้ | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น<br>วุฒิสภา<br><br>ศูนย์บริหารสื่อสารในภาวะวิกฤต<br>เพื่อวางกลยุทธ์สื่อสาร สบค.<br>บมจ.สายการบินนกแอร์<br><br>ม.เทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์<br>บมจ.ซีเอดยูเคชั่น<br>บมจ.ซีเอดยูเคชั่น<br><br>คณะกรรมการการประชาสัมพันธ์<br>แห่งชาติ<br>คณะกรรมการการประชาสัมพันธ์<br>แห่งชาติ | บริหารจัดการขยะ<br>หน่วยงานราชการ<br><br>หน่วยงานราชการ<br>ธุรกิจการบิน<br><br>สถาบันการศึกษา<br>ธุรกิจสื่อสิ่งพิมพ์<br>ธุรกิจสื่อสิ่งพิมพ์<br><br>หน่วยงานราชการ<br>หน่วยงานราชการ |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง   | อายุ<br>(ปี) | คุณวุฒิการศึกษา   | สัดส่วนการถือหุ้นใน<br>บริษัท ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2567 | ความสัมพันธ์ทาง<br>ครอบครัวระหว่าง<br>ผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานระยะ 5 ปี ย้อนหลัง                        |  |  |   |
|---|--------------|---|---|---|--|--|--|---|
|   |              |   |   |   | ช่วงเวลา   | ตำแหน่ง  | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท  | ประเภทธุรกิจ  |
|   |              |   |   |   | 2559- ปัจจุบัน   | และสร้างความเข้าใจให้แก่<br>ประชาชน<br>คณะกรรมการสื่อสารบริษัทเพื่อ<br>การต่อต้านการทุจริต | สำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และ<br>ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ   |   |
| นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.กรรมการบริหาร<br>2.ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 40           | ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขา<br>มหาวิทยาลัย<br>ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขา<br>มหาวิทยาลัย   | 53,026,337 หุ้น   | -ไม่มี-   | 2567 - ปัจจุบัน  | กรรมการ  | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น   | บริหารจัดการขยะ   |
|   |              |   |   |   | 2567- ปัจจุบัน   | กรรมการ  | บจก.อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์  | ธุรกิจพลังงานทดแทน  |
| นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.กรรมการบริหาร                             | 53           | ปริญญาโท วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขา<br>วิทยาศาสตรคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยรังสิต<br>-ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาวิชาการบ<br>สารสนเทศทางคอมพิวเตอร์<br>มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี<br>ศูนย์รังสิต | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2567- ปัจจุบัน   | กรรมการบริหาร<br>ผู้จัดการสายงานปฏิบัติการ   | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น<br>บจก. เวล เทค อินโนเวชั่น                                       | บริหารจัดการขยะ<br>ให้บริการทางด้าน IT<br>Solution  |
|   |              |   |   |   | 2567- ปัจจุบัน<br>2565- 2567<br>2557- 2565<br>2546- 2557 | กรรมการบริหาร<br>ร.ก.ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>กรรมการ<br>ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม           | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น<br>บจก.อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์<br>บจก.ฟาร์บริเนท            | บริหารจัดการขยะ<br>พลังงานทดแทน<br>ธุรกิจรับจ้างผลิตและ<br>ประกอบชิ้นส่วน<br>อิเล็กทรอนิกส์และอุปกรณ์<br>เครื่องรับส่งสัญญาณที่ใช้<br>ในระบบสื่อสาร |
| นายสุรชัช ลำเลิศธรรม<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน<br>การเงิน            | 35           | ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์   | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2563- ปัจจุบัน   | ร.ก.ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน<br>การเงิน   | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น   | บริหารจัดการขยะ   |
|   |              |   |   |   | 2562- 2563   | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี   | บมจ.สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค  | ก่อสร้าง  |
| นางสาวนารถดา เลิศวรญาณ<br><b>ตำแหน่ง</b><br>1.เลขานุการบริษัท                             | 51           | ปริญญาโท การเงิน ม.รามคำแหง<br>ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์ ม.สยาม  | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | 2563- ปัจจุบัน<br>2561- 2562                             | เลขานุการบริษัท<br>เลขานุการบริษัท<br><br>เลขานุการบริษัท                                  | บมจ.เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น<br>บมจ.โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์<br><br>บมจ.เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป | บริหารจัดการขยะ<br>ธุรกิจให้บริการ Call<br>Center<br>ธุรกิจให้บริการทางด้านการเงินและการลงทุน   |

การดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารในกิจการอื่น

| ลำดับ | ชื่อ-สกุล                  | ตำแหน่ง                            | บริษัทจดทะเบียน   | ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  | กิจการอื่นที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ |
|-------|----------------------------|------------------------------------|---|---|--|
| 1     | ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | กรรมการอิสระ                       | 1. กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ บมจ. ปิยอนด์<br>2. กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ บมจ. เจ้าสัว<br>3. กรรมการอิสระ บมจ. ซีลิก คอร์ป  | 1. รองอธิการบดี สายงานวิชาการ ม.สุรกษัตริย์   | -ไม่มี-  |
| 2     | ดร.เปรมวดี พองศิริ         | กรรมการอิสระ                       | 1.ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ.นำวิวัฒน์ เมดิคอล คอร์ปอเรชั่น<br>2.ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ กรรมการกำกับดูแล บล.ปิยอนด์<br>3.กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง  | 1.กรรมการ บจก. สโตเวอร์ แอคเคาต์ติ้ง แอนด์ คอนซัลติง<br>2.กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บจก. นาราไทย คูซีน กรรมการ บจก. ออดิท ไวส์  | -ไม่มี-  |
| 3     | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | กรรมการอิสระ                       | 1.กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ.บูรพาเทคนิคอล เอ็นจิเนียริง<br>2.ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/บริษัทภิบาลและการพัฒนาการอย่างยั่งยืน/กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ บล. ปิยอนด์<br>3.กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. เอ็นฟอร์ช ซีเคียว | -ไม่มี-   | -ไม่มี-  |
| 4     | นางสาวณัฐวิ อัจฉริยะสมบัติ | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | -ไม่มี-  |
| 5     | นางชลธิดา โพธิสมภรณ์       | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร | -ไม่มี-   | -ไม่มี-   | -ไม่มี-  |
| 6     | นายประเทศ ศรีชมภู          | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร | -ไม่มี-   | 1.ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการคุ้มครองผู้ใช้พลังงาน สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน   | -ไม่มี-  |
| 7     | นายชวภาส องค์กรคุ้มมงคล    | กรรมการอิสระ                       | กรรมการ บมจ. คาร์มาร์ท<br>กรรมการ/ประธานกรรมการด้านการลงทุน บมจ.บี 52 แคปปิตอล  | -ไม่มี-   | -ไม่มี-  |
| 8     | นายเกษมสันต์ วีระกุล       | กรรมการอิสระ                       | กรรมการ/กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บมจ.สายการบินนกแอร์<br>ประธานคณะกรรมการ/กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน บมจ.ซีอีดูเคชั่น   | ที่ปรึกษาอดีตคณบดีประจำคณะกรรมาธิการวิสามัญการพิทักษ์และเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ วุฒิสภา<br>บรรณาธิการบริหาร ศูนย์บริหารสื่อสารในภาวะวิกฤต เพื่อวางกลยุทธ์สื่อสาร ศบค. | -ไม่มี-  |

| ลำดับ | ชื่อ-สกุล                | ตำแหน่ง                        | บริษัทจดทะเบียน | ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน   | กิจการอื่นที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ |
|-------|--------------------------|--------------------------------|-----------------|--|--|
|       |                          |                                |                 | <p>กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิสภาวิชาการ ม.เทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์</p> <p>กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการประชาสัมพันธ์แห่งชาติ</p> <p>ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการข้าวสารภาครัฐเพื่อสร้างการรับรู้และความเข้าใจแก่ประชาชน คณะกรรมการประชาสัมพันธ์แห่งชาติ</p> <p>คณะกรรมการการสื่อสารบริษัทเพื่อการต่อต้านการทุจริต สำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ</p> |  |
| 9     | นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ  | กรรมการบริหาร                  | -ไม่มี-         | กรรมการ บจก. อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ (บ.ย่อย)  | -ไม่มี-  |
| 10    | นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล | กรรมการบริหาร                  | -ไม่มี-         | -ไม่มี-  | -ไม่มี-  |
| 11    | นายสมชาย จงมีสุข         | กรรมการบริหาร                  | -ไม่มี-         | -ไม่มี-  | -ไม่มี-  |
| 12    | นายสุรชัย ล้ำเลิศธรรม    | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน | -ไม่มี-         | -ไม่มี-  | -ไม่มี-  |
| 13    | นางสาวนารถดา เลิศวรญาณ   | เลขานุการบริษัท                | -ไม่มี-         | -ไม่มี-  | -ไม่มี-  |

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารในกิจการอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดเกี่ยวกับการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| ลำดับ | ชื่อ-สกุล                  | ประเภท  | บริษัท อีสเทิร์น กรีน<br>ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“EGD”) | บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด<br>(“WTI”) | บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด<br>(“WMS”) |
|-------|----------------------------|---------|---|---|--|
| 1     | ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | x       | -   | -   | -  |
| 2     | ดร.เปรมวดี พองศิริ         | /       | -   | -   | -  |
| 3     | ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | /       | -   | -   | -  |
| 4     | นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ | /       | -   | -   | -  |
| 5     | นางชลธิดา โพธิ์สมภรณ์      | /       | -   | -   | -  |
| 6     | นายประเทศ ศรีชมภู          | /       | -   | -   | -  |
| 7     | นายชวภาส องค์มหัทธมล       | /       | -   | -   | -  |
| 8     | นายเกษมสันต์ วีระกุล       | /       | -   | -   | -  |
| 9     | นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ    | //, /// | x   | -   | -  |
| 10    | นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล   | //, /// | -   | x   | -  |
| 11    | นายสมชาย จงมีสุข           | //, /// | -   | -   | -  |
| 12    | นายสุรชัย ลำเลิศธรรม       | ///     | -   | -   | -  |

หมายเหตุ (1) / = กรรมการ x = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร /// = ผู้บริหาร

(2) บริษัทที่เกี่ยวข้อง ให้หมายถึง นิยามนิติบุคคลของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



## หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

(1) บทบาทหน้าที่ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ เมื่อได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(1.1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(1.2) หน้าที่การจัดทำเอกสารดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(1.3) นอกจากหน้าที่สำคัญตาม (1.1) และจัดทำเอกสารสำคัญตาม (1.2) แล้วนั้น พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ยังมีหน้าที่ในการจัดเก็บรักษาเอกสารสำคัญดังกล่าวด้วย และต้องจัดเก็บเอกสารได้เป็นอย่างดี มีการจัดเก็บเป็นหมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นหาและเอื้อต่อการส่งมอบในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งยังควรมีการจำกัดสิทธิของผู้ที่จะสามารถเข้าถึงเอกสารเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญดังกล่าวด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ต้องดำเนินการให้บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2544

(1.4) การเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร ติดตามประสานงานให้กรรมการ หรือผู้บริหารให้การรับรองรายงานดังกล่าวให้ครบถ้วน และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียนเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

(2.2) บทบาทหน้าที่ในการส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกเหนือจากบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดใน พ.ร. บ. หลักทรัพย์ฯ ข้างต้นซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งในกลไกการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการสนับสนุน และส่งเสริมการทำหน้าที่ ของคณะกรรมการบริษัท ดังนั้น จึงควรดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้

(2.1) การดำเนินการให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ควรทำหน้าที่ในการส่งเสริม สนับสนุน และให้คำแนะนำแก่บริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในกรณีที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในการจัดทำหรือเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียน เช่น แบบแสดงรายการข้อมูล/รายงานประจำปี เป็นต้น ประสานงานกับฝ่ายจัดการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดทำข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และติดตามการนำส่งรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์กำหนด

(2.2) หน้าที่สนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริษัทกลั่นกรองข้อมูล เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ในการทำหน้าที่ดังกล่าวนี้ จึงควรสนับสนุนการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยการพิจารณาถึงความครบถ้วนสมบูรณ์ของข้อมูล โดยเฉพาะอย่างยิ่งการทำการรายการที่มีนัยสำคัญและรายการระหว่างกันซึ่งต้องมีความเห็นของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือความเห็นของผู้เชี่ยวชาญ และดำเนินการติดตามให้ฝ่ายจัดการรายงานความคืบหน้าของการเข้าทำรายการดังกล่าว ข้างต้นให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเป็นระยะ

(2.3) การพัฒนาความรู้เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท เนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ต้องอาศัยความรู้และความเข้าใจในหลายด้าน ดังนั้น จึงควรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ ควรได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เป็นประจำทุกปี โดยอย่างน้อยปีละ 6 ถึง 12 ชั่วโมง

(2.4) การแนะนำและส่งเสริมให้บริษัทฯ มีระบบการจัดการข้อมูลที่ดี รวมถึงให้กรรมการ ผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์กำหนด เลขานุการบริษัทต้องให้คำแนะนำและสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้บริษัทฯ มีระบบการจัดการข้อมูลลับที่อาจมีผลต่อราคาหลักทรัพย์ที่ดี เพื่อไม่ให้เกิดกรณีข้อมูลที่มีนัยสำคัญของบริษัทเกิดการรั่วไหล หรือถูกนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบอันเป็นการเอาเปรียบผู้ลงทุนเป็นการทั่วไป หรือทำให้บริษัทจดทะเบียนเกิดความเสียหาย ทั้งนี้ ตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้จัดทำขึ้น นอกจากนี้ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถติดตามความเคลื่อนไหว

การถือหลักทรัพย์ของบุคคลซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (inside information) ของบริษัทจดทะเบียนและอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป

เลขานุการบริษัทต้องสนับสนุน ส่งเสริม และติดตามให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์กำหนด รวมถึงนโยบายของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรา 593 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 6/2567 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2567 ซึ่งการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ดังกล่าว มีบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติฉบับเดียวกัน ซึ่งกำหนดว่าผู้ที่มีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยรายงานตามมาตรา 59 ผิดหรือไม่ปฏิบัติตามจะต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาท ตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง การที่กรรมการและผู้บริหารละเลยหรือจงใจไม่ปฏิบัติตาม นอกจากจะมีโทษตามกฎหมายแล้ว และส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือต่อบริษัท ดังนั้น จึงควรสร้างความตระหนักรู้ต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งติดตามให้มีการสรุปผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ รวมทั้งนโยบายดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ภายใต้วงข้อเรื่อง รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ให้ครบถ้วนถูกต้องด้วย



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

กรรมการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ             | บริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | บริษัท เวล เทค อินโนเวชั่น จำกัด | บริษัท เวล เมด โซลูชั่น จำกัด |
|----------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|
| นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ    | X, //                                      | -                                | -                             |
| นายสุสิทธิ์ อัจฉริยะสมบัติ | /  | -                                | -                             |
| นายสมชาย จงมีสุข           | /  | /                                | /                             |
| นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ    | /  | /                                | /                             |
| นางสาวมณฑาทิพย์ จิตรากุล   | -  | ///                              | -                             |
| นายณัฐพงศ์ ตั้งเดชะศิริ    | -  | /                                | /                             |

หมายเหตุ (1)    / = กรรมการ    x = ประธานกรรมการ    // = กรรมการบริหาร    /// = ผู้บริหาร

WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

### บริษัทรับตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีมติแต่งตั้งบริษัท เจพีทีพี ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทรับตรวจสอบภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

| ชื่อ-สกุล                | คุณวุฒิทางการศึกษา  | ทะเบียนเลขที่ | จำนวนปีที่ปฏิบัติงานให้บริษัท |
|--------------------------|---|---------------|-------------------------------|
| นายทนงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน | บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี<br>มหาวิทยาลัยรามคำแหง<br><br>วุฒิปัตรี<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) | 8819          | 3 ปี                          |

หน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญของการตรวจสอบภายใน ดังนี้

- (1) รายงานด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (functional reporting) ตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานด้านการบริหารงานทั่วไป (administrative reporting) ต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- การรายงานด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

- การเสนอกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบฯ แผนการตรวจสอบภายใน งบประมาณ และการใช้ทรัพยากรของฝ่ายตรวจสอบฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ/ให้ความเห็นชอบ
- การรายงานผลการดำเนินการตามที่คณะกรรมการตรวจสอบสั่งการ ตามรายงานผลการตรวจสอบ
- การรายงานเรื่องการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และ ประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- การรายงานชี้แจงเกี่ยวกับความเหมาะสมของการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงาน และความเพียงพอของทรัพยากรตามที่คณะกรรมการตรวจสอบสอบถาม
- การรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบฯ เปรียบเทียบกับแผนงาน และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

ทั้งนี้สำหรับการรายงานด้านการบริหารงานทั่วไปต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นการรายงาน การปฏิบัติงานประจำ (day-to-day operations) เช่น การจัดสรรบุคลากรและทรัพยากรของ ฝ่ายตรวจสอบฯ ตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น

- (2) รับทราบข้อมูลด้านยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงาน เพื่อใช้ ในการวางแผนงานตรวจสอบและการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- (3) เข้าถึงการปฏิบัติงาน ข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยผู้ที่เกี่ยวข้องต้องให้ ความร่วมมือและสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างเต็มที่

## เอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 5 อื่นๆ

-ไม่มี-



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED



## เอกสารแนบ 6

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยในปี 2567 บริษัทได้จัดให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้นจำนวน 6 ครั้ง โดยรายละเอียด ชื่อและจำนวนครั้งที่กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

| ชื่อ-สกุล                       | ตำแหน่ง                 | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ดร.เปรมวดี พองศิริ <sup>2</sup> | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ | 6/6                     |
| ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู      | กรรมการตรวจสอบ          | 6/6                     |
| ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม          | กรรมการตรวจสอบ          | 6/6                     |

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และสามารถปฏิบัติภารกิจได้อย่างเป็นอิสระภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมและให้ข้อมูลเพิ่มเติมในประเด็นที่สำคัญเพื่อให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งได้รายงานผลการพิจารณาและข้อคิดเห็นต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำในทุกไตรมาส เพื่อให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม โดยสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถสรุปได้ดังนี้

#### รายงานการสอบทานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2567 ของบริษัทฯ โดยเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องความถูกต้องครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงินและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีซึ่งได้พิจารณาและสอบทานแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นประโยชน์ต่อนักลงทุนและผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม โดยเป็นการหารือสาระสำคัญ และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญ และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน และเรื่องอื่น ๆ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคในระหว่างปฏิบัติงาน ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และมีแนวทางปฏิบัติงานสอบทานที่เพียงพอเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

#### 1. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เข้าข่ายรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานรายการระหว่างกันที่บริษัทฯ ดำเนินการกับผู้เกี่ยวข้องพบว่า “บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป เป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยยึดถือการ

ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับกิจการที่ดี และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2. การสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผลการตรวจสอบภายในของบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานและกำกับให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามระบบงานที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ อย่างเคร่งครัดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างถูกต้องเหมาะสม

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระในการตรวจสอบโดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนกำกับดูแลการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล กำกับดูแลและเสนอข้อแนะนำในการดำเนินการของหน่วยงานตรวจสอบฯ ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของบริษัทเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทและมีการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้ง พิจารณาสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้การปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามวิชาชีพตรวจสอบภายใน และมาตรฐานสากล

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี ประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกร่วมกับฝ่ายจัดการ โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ คุณสมบัติ ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจบริการ คณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัดเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2567 จำนวน 3,100,000.00 บาท (สามล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

โดยสรุป การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2567 ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูล รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีในระดับที่ยอมรับได้ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

-ปรเมวดี พองศิริ-

(ดร.ปรเมวดี พองศิริ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

เรียน คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกท่าน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติหน้าที่ในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารสูงสุด รวมถึงส่งเสริม สนับสนุนและกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทมาโดยตลอด ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล                     | ตำแหน่ง  | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม |
|-------------------------------|--|-------------------------|
| 1. พลเอก ชนสร ป้องอาณา        | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน             | 5/5                     |
| 2. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม     | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ | 5/5                     |
| 3. นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ | 2/2                     |

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี (นับรวมกรรมการที่ลาออกระหว่างปี) มีการประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในแต่ละด้าน โดยสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี สรุปได้ดังนี้

### 1. ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สรุปได้ว่าในปี 2567 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องทั้ง 4 ด้าน ประกอบด้วย ด้านสิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ด้านบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ด้านการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และด้านความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ทั้งนี้ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย โดยสรุป ดังนี้

ในปี 2567 สรุปผลการประเมินคะแนนรายคณะเฉลี่ยที่ได้ 91.20%

สรุปผลการประเมินคะแนนรายบุคคลเฉลี่ยที่ได้ 88.0%

สรุปผลการประเมินคะแนนคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

- คณะกรรมการตรวจสอบ คณะแนวเฉลี่ยอยู่ที่ 99%
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะแนวเฉลี่ยอยู่ที่ 95.2%
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน คณะแนวเฉลี่ยอยู่ที่ 96.4%

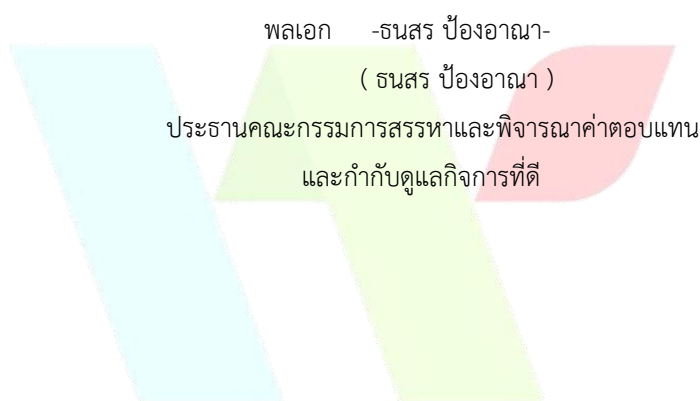
### 2. ด้านการสรรหากรรมการ และผู้บริหารระดับสูง

ในปี 2567 ได้ดำเนินการสรรหากรรมการบริษัทใหม่จำนวน 2 คน ประกอบด้วย 1. นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ (กรรมการบริหาร) และนายชวภาส องค์กรพิทักษ์ (กรรมการอิสระ) และสรรหากรรมการทดแทนตำแหน่งที่ลาออก 3 คน ประกอบด้วย 1. นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ (กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร) แทนตำแหน่งนายชนกฤต อัจฉริยะสมบัติ 2. นางชลธิดา โพธิ์สมภรณ์ (กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร) แทนตำแหน่งพล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภรณ์ สิทธิพันธุ์ และ 3. นายเกษมสันต์ วีระกุล (กรรมการอิสระ) แทนตำแหน่งพลเอก ชนสร ป้องอาณา

รวมถึงทบทวนความเพียงพอและคุณสมบัติของจำนวนกรรมการในการปฏิบัติหน้าที่ และพิจารณาคณะกรรมการที่ครบวาระ และเสนอเป็นกรรมการใหม่ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น โดยในปี 2567 มีกรรมการที่ครบวาระและได้รับการเสนอชื่อเข้าเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ประกอบด้วย 1.นายประเทศ ศรีชมภู และนางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ

### 3. ด้านการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูง

ในปี 2567 ได้ดำเนินการพิจารณาและทบทวนค่าตอบแทนของกรรมการ รวมถึงกรรมการชุดย่อย และเสนอเป็นค่าตอบแทนกรรมการในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น โดยเทียบจากอุตสาหกรรมเดียวกัน



WELL MANAGEMENT  
CORPORATION  
PUBLIC COMPANY LIMITED

## รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

เรียน คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกท่าน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุนของบริษัท เวล แมเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยใช้หลักการการกำกับดูแลความเสี่ยงแบบบูรณาการตามกรอบ Governance, Risk Management and Compliance: GRC ในการกำกับดูแลและส่งเสริมให้บริษัทมีความก้าวหน้า ยั่งยืน มีความตระหนักและสามารถรับมือกับเหตุการณ์ที่อาจมีผลเชิงลบต่อการบรรลุกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการมีส่วนร่วมในการกำหนดและติดตามการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ที่สอดคล้องกับการดำเนินกลยุทธ์ ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล                               | ตำแหน่ง                                  | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม |
|---|--|-------------------------|
| 4. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม               | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน | 6/6                     |
| 5. พล.ต.ต.หญิง ดร.จิรารักษ์ สิทธิพันธุ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน       | 6/6                     |
| 6. นายสุธี เหลืองรัตนเจริญ              | กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน       | 3/3                     |

ในปี 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน มีการประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในแต่ละด้าน โดยสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการต่างๆ ของบริษัท จำนวน 4 โครงการ โดยรวมโครงการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากการลงทุนในบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
2. พิจารณาความเสี่ยงระดับบริษัท ฝ่ายบริหารได้ประเมินและจัดระดับความเสี่ยง และพิจารณาผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อให้แผนการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับแผนงานและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ
3. ติดตามและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามและสอบทานการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้บรรลุเป้าหมาย ที่กำหนดไว้
4. ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และนโยบายการกำกับดูแลบริษัทและบริษัทย่อย ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ ดำเนินการด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน มั่นคง ตามเป้าหมายของบริษัทฯ ต่อไป

-ศิริเดช คำสุพรหม-

( ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม )

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน