



SUPERTURTLE

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2568/69 (แบบ 56-1 One Report)



สารบัญ

ส่วนที่

1 บทนำ

1	จุดมุ่งหมายของบริษัทฯ	5
2	สารจากประธานกรรมการ	6
3	สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	7
4	คณะกรรมการบริษัท	8
5	คณะผู้บริหาร	9
6	ประวัติความเป็นมา	10
7	เหตุการณ์สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา	11

ส่วนที่

2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

8	ภาพรวมธุรกิจ	14
9	ปัจจัยการเติบโต	16

ส่วนที่

3 ผลการดำเนินงาน

10	คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน	18
11	รายงานผลการใช้เงินจากการเพิ่มทุน	31
12	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	32
13	การบริหารจัดการความเสี่ยง	50

ส่วนที่

4 ข้อมูลของบริษัทฯ

14	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	56
15	โครงสร้างธุรกิจ	57
16	ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม	58
17	ความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นใหญ่	59
18	นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ	60



ส่วนที่

5 การทำกับดูละกิจการ

19	ภาพรวมนโยบายและการทำกับดูละกิจการ	62
20	โครงสร้างการทำกับดูละกิจการ และข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้อง	67
21	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการทำกับดูละกิจการ	79
22	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	95

ส่วนที่

6 รายงานทางการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	105
งบการเงิน	111
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	118

ส่วนที่

7 เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	169
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	
เอกสารแนบ 2	182
รายละเอียดกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทฯและบริษัทย่อย	
เอกสารแนบ 3	183
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานทำกับดูละ	
เอกสารแนบ 4	184
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียด เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	
เอกสารแนบ 5	186
นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	
เอกสารแนบ 6	187
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน	



ธุรกิจของเรา

TUR  TLE

ร้าน Turtle
บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส
สายสีเขียว 22 สาขา

ร้าน Turtle e บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส
สายสีเขียว 1 สาขา และสถานีรถไฟฟ้า
มหานครสายสีเหลือง 3 สาขา

และร้าน Turtle X
นอกสถานีรถไฟฟ้า 3 สาขา

TURTLE
VENDING

เราได้รับสิทธิจากบีทีเอส
ให้สามารถจำหน่ายสินค้า
ผ่านตู้กดอัตโนมัติบนชานชาลารถไฟฟ้า
ได้เป็นรายแรก



พื้นที่ให้เช่า เชิงพาณิชย์

พื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์
รวม 6,786 ตารางเมตร

ครอบคลุมพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์
บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส
สายสีเขียว 31 สถานี

บนสถานีรถไฟฟ้าหมอชิต
สายสีเหลือง 3 สถานี

และบนสถานีรถไฟฟ้าหมอชิต
สายสีชมพู 3 สถานี

บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า

ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์
ธุรกิจบริการซื้อขายแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
และธุรกิจบริการตู้ล็อกเกอร์เก็บของและรับส่งพัสดุ



SuperRich
SPAT
TURTLE
CURRENCY EXCHANGE



Hibox
สะดวก ปลอดภัย





SUPERTURTLE

ส่วนที่
01
บทนำ

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณ
คือภารกิจของเรา





1

จุดมุ่งหมายของบริษัทฯ

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณคือภารกิจของเรา

พันธกิจ



สรรหาอาหารและเครื่องดื่มที่ดีที่สุด
เพื่อเติมเต็มความสุขในการเดินทาง



ครบครันด้วยร้านค้าและบริการ
ที่สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า



สร้างสรรค์สิ่งใหม่ ๆ
ให้ธุรกิจเติบโตและยั่งยืนไปด้วยกัน

ค่านิยมองค์กร

ลูกค้า



สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า
คือหัวใจหลักในการทำงานของพวกเรา

พันธมิตร



ร่วมมือร่วมใจกับผู้เช่าและพันธมิตร
เพื่อธุรกิจที่ยอดเยี่ยมและยั่งยืน

ผู้คน



ใส่ใจในผู้อื่นและสนุกกับทุกสิ่งที่ทำ



2

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นและท่านผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่าน

บริษัท ซูเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำลังก้าวเข้าสู่ปีที่ห้าของการดำเนินธุรกิจในปี 2569 โดยในปีที่ผ่านมา เป็นอีกหนึ่งปีแห่งความท้าทายและการเติบโตของบริษัทฯ แม้ว่ารายได้ของบริษัทฯ จะลดลงจากปีก่อนหน้า แต่บริษัทฯ ยังคงเดินหน้าขยายพื้นที่ในการดำเนินธุรกิจในประเทศไทยและปริมณฑลอย่างต่อเนื่อง รวมถึงความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจรายใหม่ และการปรับปรุงโครงสร้างธุรกิจให้มีความเหมาะสมเพื่อสนับสนุนทิศทางการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

สำหรับรอบปีบัญชี 2568/69 บริษัทฯ มีรายได้รวม 789 ล้านบาท ซึ่งลดลงร้อยละ 8.5 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า การลดลงดังกล่าว มีสาเหตุหลักมาจากภาพรวมของธุรกิจค้าปลีกที่กำลังเผชิญกับความท้าทายอย่างต่อเนื่องและสภาพตลาดที่เปลี่ยนแปลงในหลายรูปแบบ โดยในช่วงปี บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด บริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจสิ่งพิมพ์สำหรับเยาวชน ที่บริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ ทั้งนี้ การตัดสินใจดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของการปรับพอร์ตการลงทุนเชิงกลยุทธ์ เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจในระยะยาวของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นการจัดสรรทรัพยากรไปยังธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตมากกว่า

แม้ว่าปีที่ผ่านมา บริษัทฯ จะเผชิญกับความท้าทายจากปัจจัยแวดล้อมทางธุรกิจหลายด้าน แต่บริษัทฯ สามารถขยายพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ได้อย่างต่อเนื่อง โดยครอบคลุมสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวครบทั้ง 31 สถานี สถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ทีสายสีเหลือง 3 สถานี และล่าสุดได้ขยายพื้นที่ไปบนสถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ทีสายสีชมพูอีก 3 สถานี นอกจากนี้ ด้วยความร่วมมือจากองค์กรเกสซกรรม บริษัทฯ เปิดร้านขายยาจีพีโอ เมโทร สกาย (GPO Metro Sky) ภายในสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส จำนวน 15 สาขา ซึ่งจะช่วยเพิ่มความหลากหลายของสินค้าและบริการ พร้อมยกระดับความสะดวกสบายให้แก่ผู้โดยสารและผู้ใช้บริการในระบบขนส่งมวลชนมากยิ่งขึ้น

ในด้านธุรกิจค้าปลีก บริษัทฯ ยังคงเดินหน้าขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง โดยในเดือนมิถุนายน 2569 บริษัทฯ เปิดให้บริการร้าน Turtle รวมทั้งสิ้น 36 สาขา ประกอบด้วย ร้าน Turtle และ Turtle e จำนวน 26 สาขา บนรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว ร้าน Turtle e จำนวน 3 สาขา บนรถไฟฟ้ามหานครสายสีเหลือง ร้าน Turtle X จำนวน 3 สาขา ซึ่งตั้งอยู่นอกสถานีขนส่งมวลชน และอีก 4 สาขาใหม่ภายในสถานีบริการน้ำมันบางจาก ความสำเร็จดังกล่าวไม่อาจเกิดขึ้นได้หากปราศจากความทุ่มเทและความมุ่งมั่นของพนักงานทุกระดับ ตั้งแต่พนักงานหน้าร้าน ทีมปฏิบัติการ ไปจนถึงฝ่ายบริหารและฝ่ายงานสนับสนุน ซึ่งล้วนเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนความสำเร็จ ด้วยความร่วมมือและความมุ่งมั่นนี้ บริษัทฯ จะสามารถต่อยอดธุรกิจไปสู่การเติบโตที่แข็งแกร่งในปีข้างหน้า



ความยั่งยืนยังคงเป็นส่วนสำคัญของแนวคิดและหลักการในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ดำเนินโครงการด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างต่อเนื่อง เช่น โครงการ Personal Cup เพื่อลดขยะจากแก้วใช้ครั้งเดียวทิ้ง โครงการปล่อยเตาทะเลคืนสู่ธรรมชาติ และ โครงการ Clean Air We Share ขบวนการหายใจสะอาด เป็นต้น บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความสำเร็จทางธุรกิจในระยะยาวต้องควบคู่ไปกับการสร้างคุณค่าให้แก่สังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้กำหนดให้ความยั่งยืนเป็นหนึ่งในทิศทางธุรกิจ (Steering Wheel) ของปีถัดไป โดยบริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับการยกระดับมาตรฐานด้านความปลอดภัย การบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ เชื่อว่าความมุ่งมั่นดังกล่าวจะช่วยเสริมสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งให้กับองค์กร และนำไปสู่การสร้างคุณค่าทั้งต่อผู้ถือหุ้น ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน สำหรับความไว้วางใจและการสนับสนุนที่มีต่อบริษัทฯ มาโดยตลอด บริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบและยึดมั่นในหลักการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และขับเคลื่อนองค์กรให้ก้าวไปสู่อนาคตที่แข็งแกร่งและมั่นคงยิ่งขึ้น

นายชัยวัฒน์ อัครวินทรกรุง
ประธานกรรมการ

3 สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นและท่านผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่าน

ตามที่ผมเคยกล่าวไว้ในรายงานประจำปีฉบับที่ผ่านมา ตลอดช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา นับเป็นช่วงเวลาที่ทำกายอย่างดียิ่งสำหรับบริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท")

เหตุการณ์แผ่นดินไหวในกรุงเทพมหานครช่วงปลายเดือนมีนาคม 2568 ส่งผลกระทบเชิงลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสแรก โดยเฉพาะธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ ผู้เช่าหลายรายตัดสินใจยุติการเช่าพื้นที่เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว ขณะเดียวกัน ผู้เช่ารายใหม่ยังคงมีข้อจำกัดในการเช่าพื้นที่ โดยเฉพาะการเข้าทำสัญญาเช่าระยะยาว นอกจากนี้เหตุการณ์ดังกล่าวยังส่งผลให้แผนการย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งถูกกำหนดไว้ในช่วงต้นเดือนเมษายน 2568 ต้องเลื่อนออกไปอย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ย้ายเข้าสู่อาคารสำนักงานใหญ่แห่งใหม่ของกลุ่มบีทีเอส ณ อาคารบีทีเอส รัชดาภิเษก ใต้สำเร็จในเดือนมิถุนายน 2568 การย้ายสำนักงานใหญ่ครั้งนี้เป็นก้าวสำคัญของทีมงานสำนักงานใหญ่ โดยช่วยส่งเสริมให้สามารถทำงานร่วมกันกับบริษัทในกลุ่มบีทีเอสอย่างใกล้ชิด และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อีกทั้งยังทำให้พนักงานสามารถเข้าถึงสิ่งอำนวยความสะดวกที่มีคุณภาพ และยกระดับสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดียิ่งขึ้น

โครงการสำคัญของบริษัทฯ ในปีนี้คือ การก่อตั้งศูนย์กระจายสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายอาหารสดของร้านเทอร์เกิล ซึ่งโครงการดังกล่าวได้ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนสิงหาคม 2568 และส่งผลให้บริษัทฯ สามารถปรับรูปแบบเวลาการทำงานของพนักงานร้านเทอร์เกิลจากสามกะเป็นสองกะ ซึ่งถือเป็นการยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอแสดงความขอบคุณผู้ให้บริการและผู้มีส่วนร่วมในโครงการนี้ สำหรับการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานดีเยี่ยมทั้งในด้านการบริการหลังสินค้าและการขนส่ง ซึ่งมีบทบาทสำคัญต่อความสำเร็จของการดำเนินงานในครั้งนี้ ในการนี้ บริษัทฯ จะสามารถเพิ่มศักยภาพในการขยายธุรกิจ โดยไม่เพิ่มภาระต้นทุนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ

ในเดือนมิถุนายน 2568 บริษัทฯ ได้เปิดตัวสิทธิประโยชน์เพิ่มเติมอีกสองประการภายใต้โปรแกรม Turtle Club ซึ่งได้รับความนิยมอย่างสูง โดยประการแรก คือการเปิดตัวบัตรสมาชิก Turtle Club Plus สำหรับลูกค้าที่มียอดใช้จ่ายสูง และประการที่สอง นอกเหนือจากโปรแกรมส่งเสริมการขาย Member Price ที่ประสบความสำเร็จ บริษัทฯ ได้เพิ่มสิทธิประโยชน์ให้แก่ลูกค้าโดยการเพิ่มคะแนนสะสมพิเศษ ซึ่งให้ลูกค้าสามารถสะสมแบบฝึกหัด ได้มากกว่าปกติ 3 ถึง 5 เท่าจากการซื้อสินค้าที่หลากหลายภายในช่วงเวลาที่กำหนดในแต่ละเดือน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาโปรแกรมดังกล่าว รวมถึงวิเคราะห์ข้อมูลที่มีให้เป็นประโยชน์สำหรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ต่อไป

อย่างไรก็ตาม จากสถานการณ์ทางการเมืองในประเทศไทยช่วงกลางปี ส่งผลให้นโยบายค่าโดยสารรถไฟฟ้า 20 บาทตลอดสาย ซึ่งมีกำหนดเริ่มใช้ในเดือนตุลาคม 2568 จำเป็นต้องเลื่อนออกไป เดิมทีบริษัทฯ คาดการณ์ว่านโยบายดังกล่าวจะช่วยเพิ่มจำนวนผู้โดยสารในระบบรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว รถไฟฟ้าผ่านนครสายสีชมพูและสายสีเหลือง ซึ่งจะเพิ่มปัจจัยบวกต่อร้านเทอร์เกิลและผู้เช่าพื้นที่อย่างมีนัยสำคัญ ความล่าช้าดังกล่าวประกอบกับการเปลี่ยนแปลงสิทธิประโยชน์ของแพ็คเกจเกี่ยวกับเดินทาง BTS Xtreme Savings อย่างกะทันหัน เนื่องจากความไม่แน่นอนของนโยบายค่าโดยสารของภาครัฐ แทนที่จะช่วยสนับสนุนยอดขายของร้านค้า แต่กลับส่งผลให้รูปแบบการใช้บริการของลูกค้าไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ และส่งผลกระทบเชิงลบต่อผลประกอบการในช่วงครึ่งปีหลัง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมแผนรองรับเพื่อกระตุ้นยอดขายแล้ว อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวดังกล่าวอาจต้องใช้ระยะเวลา

สำหรับการเปิดร้านเทอร์เกิลขนาดเต็มรูปแบบบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวอีก 7 สถานี ยังไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่วางไว้ บริษัทฯ จึงได้ปรับกลยุทธ์โดยเปลี่ยนไปเปิดให้บริการร้านเทอร์เกิล อีในรูปแบบร้านที่มีขนาดเล็กลง นอกจากนี้ ในเดือนตุลาคม 2568 บริษัทฯ ได้เพิ่มพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าผ่านนครสายสีชมพูที่มีจำนวนผู้โดยสารหนาแน่นที่สุดอีกจำนวน 3 สถานี ทั้งนี้ ในปี 2568/69 บริษัทฯ มีร้านเทอร์เกิลรวมทั้งสิ้น 29 สาขาในหลากหลายรูปแบบ และมีพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์สุทธิกว่า 6,786 ตารางเมตร โดยมีอัตราการเช่าเฉลี่ยตลอดปีอยู่ที่ร้อยละ 63.1 ลดลงร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งยังต่ำกว่าระดับที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้



นอกเหนือจากการที่เกื้อหนุนด้านการดำเนินงาน บริษัทฯ ได้เริ่มพัฒนากรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กร โดยมุ่งเน้นในประเด็นสำคัญ ได้แก่ การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานในร้านค้าของบริษัทฯ การลดปริมาณสูญเสียอาหาร (food waste) ผ่านการยกระดับประสิทธิภาพของห่วงโซ่อุปทาน และการทำงานร่วมกับพันธมิตรเพื่อลดปริมาณการใช้บรรจุภัณฑ์ แม้โครงการดังกล่าวยังอยู่ในระยะเริ่มต้น แต่ถือเป็นก้าวสำคัญในการแสดงเจตจำนงถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ในขณะที่จัดทำสารบัญชนี้ บริษัทฯ ได้เปิดให้บริการร้านเทอร์เกิลภายในสถานีบริการน้ำมันบางจากจำนวน 2 แห่งเป็นที่เรียบร้อยแล้ว กลยุทธ์ดังกล่าวสอดคล้องกับพันธกิจของบริษัทฯ ในการตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่จับจ่ายใช้สอยระหว่างเดินทาง และจะช่วยผลักดันการขยายสาขาร้านเทอร์เกิลให้เติบโตได้รวดเร็วยิ่งขึ้น บริษัทฯ ร่วมมือกับบริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ในการพิจารณาเครือข่ายสถานีบริการน้ำมันเพื่อเปิดให้บริการร้านเทอร์เกิล บริษัทฯ เชื่อว่าเครือข่ายสถานีบริการน้ำมันของบางจาก จะเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนความสำเร็จของบริษัทฯ ได้ โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยรายละเอียดเพิ่มเติมภายหลังเสร็จสิ้นระยะทดลองซึ่งคาดว่าจะอยู่ในช่วงกลางปีถัดไป

บริษัทฯ ขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ตลอดจนลูกค้าและผู้เช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์ สำหรับการสนับสนุนที่มีให้แก่บริษัทฯ ตลอดปีที่ผ่านมา และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าในช่วง 12 เดือนข้างหน้า ธุรกิจของเราสามารถเติบโตอย่างยั่งยืนไปด้วยกัน สำหรับลูกค้าผู้มีอุปการคุณ บริษัทฯ ขอขอบคุณในความไว้วางใจและการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้ต้อนรับท่านในช่วงเวลาอันใกล้ ด้วยสินค้าและบริการส่งเสริมการขายที่หลากหลายและน่าสนใจยิ่งขึ้น

สุดท้ายนี้ บริษัทฯ ขอขอบคุณทีมงานซุปเปอร์ เทอร์เกิล ทุกท่านสำหรับความทุ่มเทและความมุ่งมั่น ในโอกาสที่บริษัทฯ ก้าวเข้าสู่ปีที่ 5 ของการดำเนินธุรกิจ ผมหวังที่จะได้ร่วมงานกับทุกท่านในการต่อยอดการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยอาศัยรากฐานวัฒนธรรมองค์กรที่แข็งแกร่ง วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม และทักษะหลักของบริษัทฯ และผมหวังเป็นอย่างยิ่งว่า จะได้เห็นความก้าวหน้าและการเติบโตในเส้นทางอาชีพของพนักงานเมื่อบริษัทฯ สามารถขยายธุรกิจและเพิ่มจำนวนสาขาตามที่บริษัทฯ วางแผนไว้

ผมมีความเชื่อมั่นว่า การปรับกลยุทธ์การขยายธุรกิจของบริษัทฯ จะเริ่มส่งผลเชิงบวก แม้ภาวะเศรษฐกิจโดยรวมยังคงมีความท้าทายและผันผวน ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

นายเอียน เกร็ก ลองเด็น
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



4

คณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการปรากฏในเอกสารแนบ 1



1

นายชัยวัฒน์ อัครวิทรางกูร
ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ
และประธานกรรมการตรวจสอบ

2

พลเรือเอก ประชาชาติ ศิริสวัสดิ์
กรรมการอิสระ
และกรรมการตรวจสอบ

3

นางกรศิริ พิณรัตน์
กรรมการอิสระ
และกรรมการตรวจสอบ

4

นายชาน คิน ตัก
กรรมการ

5

นางจิตเกษม หมุ่มมิ่ง
กรรมการ



5

คณะผู้บริหาร

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารปรากฏในเอกสารแนบ 1



1
นายเอียน เคิร์ก ลองเด็น
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2
นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์
ประธานเจ้าหน้าที่
สายงานปฏิบัติการ

3
นายสุรวุฒิ ตันกาญจนาบุรุษ
ประธานเจ้าหน้าที่
สายงานธุรกิจพาณิชย์

4
นายกัมพล รวยป้อม
ประธานเจ้าหน้าที่
สายงานการเงิน

5
นางสาวรัตนา กัมเสถียร
ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานบุคคลและธุรการ

6
นายสุพจน์ พลเสนา
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน



6

ประวัติความเป็นมา

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) เดิมชื่อ บริษัท เนชั่น อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “ซุปเปอร์ เทอร์เกิล”) จัดตั้งขึ้น เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2539 เพื่อดำเนินธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ที่ให้บริการตั้งแต่ขั้นตอนการผลิตจนถึงการจัดจำหน่ายพ็อคเก็ตบุ๊ก ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“MAI”) เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2553

2564



เริ่มต้นเส้นทางการเป็นผู้ให้บริการค้าปลีกในระบบขนส่งมวลชน

- ซุปเปอร์ เทอร์เกิล เริ่มเส้นทางการเป็นผู้ให้บริการค้าปลีกในระบบขนส่งมวลชน โดยมีการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และทีมผู้บริหารที่มีความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมค้าปลีกมากกว่า 44 ปี
- ในเดือนธันวาคม ซุปเปอร์ เทอร์เกิล ได้นำเสนอพื้นที่ค้าปลีกรูปแบบใหม่บนรถไฟฟ้าบีทีเอส โดยบริษัทฯ ได้เปิดร้านค้าปลีกภายใต้แบรนด์ Turtle เป็นสาขาแรกที่สถานีเซนต์หลุยส์ เพื่อจำหน่ายอาหารพร้อมทานและเครื่องดื่ม อีกทั้งยังได้ทำการปรับปรุงพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ให้มีความทันสมัยมากขึ้น

2565



เพิ่มทุนและเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มบีทีเอส เริ่มต้นขยายธุรกิจค้าปลีกบนสถานีรถไฟฟ้า

ซุปเปอร์ เทอร์เกิล ได้รับเงินสดจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดและผู้ถือหุ้นรายเดิม จำนวนทั้งสิ้น 4,039 ล้านบาท โดยผู้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบบุคคลในวงจำกัด ได้แก่ 1) บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน) (“VGI”) ผ่านบริษัท พอยท์ ออฟ วิว (พีโอวี) มีเดีย กรุ๊ป จำกัด (“POV”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ VGI ถือหุ้นทั้งหมด 2) บริษัท เวิร์ค เอ็กซ์ จำกัด และ 3) Sliver Reward Holdings Limited โดยภายหลังจากรุทรรณดังกล่าว VGI ได้กลายเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของซุปเปอร์ เทอร์เกิล ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นรวมทั้งสิ้นร้อยละ 60.0

ธุรกิจค้าปลีก

บริษัทฯ ขยายร้านค้าภายใต้แบรนด์ Turtle ในสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวเพิ่มเติม โดยเปิดร้าน Turtle เพิ่มขึ้น 2 สาขา ได้แก่ สถานีเพลินจิต และสถานีอนุสาวรีย์ชัยสมรภูมิ ส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2565 บริษัทฯ มีร้าน Turtle ทั้งหมด 3 สาขา

ธุรกิจพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์

บริษัทฯ เข้าทำสัญญากับ VGI ในการรับสิทธิบริหารจัดการพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวจำนวน 31 สถานี

บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

- เพื่อยกระดับธุรกิจพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ บริษัทฯ ได้ลงทุนร้อยละ 100.0 ในบริษัท กรุ๊ปเวิร์ค จำกัด ซึ่งเป็นผู้บริหารจัดการพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวจำนวน 5 สถานี ได้แก่ สถานีอารีย์ สถานีพระโขนง สถานีราชดำริ สถานีราชเทวี และสถานีสนามเป้า
- เพื่อพัฒนาการให้บริการต่อผู้โดยสารรถไฟฟ้าบีทีเอส ซุปเปอร์ เทอร์เกิล ได้จัดตั้งบริษัทร่วมทุนชื่อ บริษัท ซุปเปอร์ริช เทอร์เกิล เอ็กซ์เชนจ์ จำกัด (“SPRT”) เพื่อให้บริการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามเส้นทางรถไฟฟ้าบีทีเอส โดยการร่วมทุนในครั้งนี้แบ่งเป็นการถือหุ้นร้อยละ 51.0 โดยซุปเปอร์ เทอร์เกิล และร้อยละ 49.0¹ โดยบริษัท ซุปเปอร์ริช เคอเรนซี เอ็กซ์เชนจ์ (1965) จำกัด (“ซุปเปอร์ริช”) ซึ่งเป็นผู้ให้บริการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศชั้นนำของประเทศไทย



¹ ณ 31 มีนาคม 2569 ซุปเปอร์ เทอร์เกิล และ ซุปเปอร์ริช ถือหุ้นใน SPRT เท่ากันในส่วนร้อยละ 50.0

7

เหตุการณ์สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ตลอด 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เปลี่ยนชื่อและภาพลักษณ์องค์กรสู่การประกอบธุรกิจค้าปลีก และพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์อย่างเต็มตัว และได้ขยายสาขาร้าน Turtle ทั้งในและนอกระบบขนส่งมวลชน เพื่อผลักดันการเติบโต

มกราคม 2566 - มีนาคม 2567: เปลี่ยนชื่อและภาพลักษณ์องค์กร และขยายร้าน Turtle ทั้งในและนอกรถไฟฟ้า

- เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) พร้อมทั้งปรับเปลี่ยนภาพลักษณ์องค์กรเพื่อสะท้อนถึงกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจรูปแบบใหม่
- ภายหลังจากการเปลี่ยนชื่อบริษัท บริษัทฯ ได้ทำการเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จาก NINE เป็น TURTLE โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2566
- เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2566 POV ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ VGI ได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มเติมจำนวน 200 ล้านหุ้นผ่านธุรกรรมการซื้อหุ้นบิกล็อตจากผู้ถือหุ้นรายเดิม ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของ POV เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 72.7 ของหุ้นทั้งหมด และได้มีการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มเติม ส่งผลให้ในปัจจุบัน สัดส่วนการถือหุ้นของ POV เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 73.3

ธุรกิจค้าปลีก

บริษัทฯ ขยายร้านค้าภายใต้แบรนด์ Turtle เพิ่มเติม 19 สาขา แบ่งเป็นร้าน Turtle บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 18 สาขา และร้าน Turtle X สาขาแรกที่ อาคาร เดอะ ยูนิคอน พญาไท ซึ่งเป็นการขยายธุรกิจร้านค้าปลีกสู่พื้นที่นอกบริเวณสถานีรถไฟฟ้าเป็นครั้งแรก ส่งผลให้บริษัทฯ มีร้าน Turtle ทั้งหมด 22 สาขา เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจาก 3 สาขา ณ เดือนธันวาคม 2565

ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน แล้วเสร็จทั้งสิ้น 20 สถานี

บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

- เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 ซุปเปอร์ เทอร์เกิล เข้าลงทุนร้อยละ 18.0 ในบริษัท โฮฟบีเอช (ไทยแลนด์) จำกัด ("HBT") ซึ่งเป็นผู้ให้บริการล็อกเกอร์อัจฉริยะและขนส่งพัสดุเร่งด่วนที่ใหญ่ที่สุดในโลก เพื่อดำเนินธุรกิจการให้บริการล็อกเกอร์เพื่อรับ ผাগ และจัดส่งพัสดุในประเทศไทย
- ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้เปิดให้บริการร้าน SuperRich Turtle รวมทั้งสิ้น 7 สาขา



2567/68: ขยายธุรกิจร้านค้าปลีกและพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์

ธุรกิจค้าปลีก

- บริษัทฯ ขยายร้านค้าภายใต้แบรนด์ Turtle ในสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวเพิ่มเติม โดยเปิดร้าน Turtle เพิ่มขึ้น 2 สาขา ได้แก่ สถานีสะพานควาย และสถานีราชเทวี และได้ปิดร้านที่สาขาสยาม 2 เพื่อปรับเปลี่ยนพื้นที่ให้เป็นพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์
- ในส่วนของรถไฟฟ้าหานครสายสีเหลือง เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์จากบริษัท อีสเทิร์น บางกอกโมโนเรล จำกัด จำนวน 3 สถานี ได้แก่ สถานีลาดพร้าว สถานีบางกะปิ และสถานีสวนหลวง ร.9 โดยบริษัทฯ ได้เปิดให้บริการร้านค้าปลีกขนาดเล็กภายใต้แบรนด์ Turtle e บน 3 สถานีดังกล่าว ซึ่งนับเป็นการขยายแบรนด์ Turtle เข้าสู่เส้นทางรถไฟฟ้าเส้นใหม่อย่างเป็นทางการ
- ซุปเปอร์ เทอร์เกิล ยังได้ขยายธุรกิจร้านค้าสู่พื้นที่นอกบริเวณสถานีรถไฟฟ้าเพิ่มเติม โดยเปิดให้บริการร้าน Turtle X ที่โครงการธนาซิตี้ ซึ่งเป็นสาขาที่ 2 ของร้านในกลุ่มนี้ เพิ่มจาก 1 สาขาในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน
- ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 มีร้านภายใต้แบรนด์ Turtle รวมทั้งสิ้น 27 สาขา เพิ่มขึ้นจาก 22 สาขาในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน แสดงให้เห็นถึงการเติบโตของเครือข่ายร้านค้าอย่างต่อเนื่อง ทั้งในเชิงปริมาณและการขยายสู่ทำเลใหม่ๆ ทั้งในระบบและนอกระบบรถไฟฟ้า



2567/68: ขยายธุรกิจร้านค้าปลีกและพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ (ต่อ)

ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บริเวณสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว โดยบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว มีขนาดพื้นที่ที่สามารถปล่อยเช่าได้จำนวน 6,785 ตารางเมตร บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงพื้นที่ดังกล่าวเป็นที่แล้วเสร็จ จำนวนทั้งสิ้น 29 สถานี และได้มีการตกแต่งภูมิทัศน์ของพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวเป็นที่แล้วเสร็จจำนวนทั้งสิ้น 3 สถานี

บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

- ในเดือนเมษายน 2567 SPRT ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 25 ล้านบาท เป็น 35 ล้านบาท โดยซูเปอร์ เทอร์เกิล ซื้อหุ้นเพิ่มทุน ในสัดส่วนร้อยละ 47.5 ส่งผลให้ซูเปอร์ เทอร์เกิล และซูเปอร์ริช ถือหุ้นใน SPRT เท่ากันในสัดส่วนร้อยละ 50.0 ภายหลังการเพิ่มทุน และต่อมาในเดือนมกราคม 2568 SPRT ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 35 ล้านบาท เป็น 40 ล้านบาท โดยซูเปอร์ เทอร์เกิล และซูเปอร์ริช ได้เพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของซูเปอร์ เทอร์เกิล ใน SPRT ยังคงเท่ากับร้อยละ 50.0 ของทุนจดทะเบียน
- ซูเปอร์ เทอร์เกิล ได้เปิดให้บริการร้าน SuperRich Turtle 2 สาขา ได้แก่ สถานีอ่อนนุช ในเดือนเมษายน 2567 และ สถานีเอกมัย ในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 มีร้าน SuperRich Turtle รวมทั้งสิ้น 9 สาขา เพิ่มขึ้นจาก 7 สาขา ณ ช่วงเดียวกันของปีก่อน



2568/69: ประกอบธุรกิจค้าปลีกและพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนระบบขนส่งมวลชนอย่างสมบูรณ์

ในเดือนมิถุนายน 2568 บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานใหญ่ไปยังอาคารบีทีเอส รัชธานี ปาร์ค – เซาร์ ทาวเวอร์ ชั้น 19 เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ

ธุรกิจค้าปลีก

- บริษัทฯ ได้เปิดให้บริการร้าน Turtle X เพิ่ม 1 สาขาที่อาคารบีทีเอส รัชธานี ปาร์ค ในเดือนมิถุนายน 2568 โดยมุ่งเน้นจำหน่ายสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงสินค้าอุปโภค และบริโภคอื่น ๆ สำหรับกลุ่มพนักงานออฟฟิศ
- บริษัทฯ ยังได้เปิดร้านในรูปแบบขนาดเล็กภายใต้แบรนด์ Turtle e ในไตรมาส 4 ของปี 2568/69 บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวเพิ่มอีก 1 สาขา ได้แก่ สถานีอุดมสุข
- ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีร้านภายใต้แบรนด์ Turtle รวมทั้งสิ้น 29 สาขา เพิ่มขึ้นจาก 27 สาขา ณ ช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ประกอบด้วยร้าน Turtle บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 22 สาขา ร้าน Turtle e บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 1 สาขา และบนรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเหลือง 3 สาขา และร้าน Turtle X นอกสถานีรถไฟฟ้า 3 สาขา

ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์

- ในส่วนของการรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีชมพู เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์จากบริษัท นอร์ทเทิร์น บางกอกโมโนเรล จำกัด จำนวน 3 สถานี ได้แก่ สถานีหลักสี่ สถานีตลาดมีนบุรี และ สถานีอิมแพ็ค เมืองทองธานี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการตกแต่งภูมิทัศน์ของพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์แล้วเสร็จ และเริ่มรับรู้รายได้ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2568 เป็นต้นไป
- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์รวมทั้งสิ้น 6,786 ตารางเมตร ครอบคลุม 37 สถานี เพิ่มขึ้นจาก 34 สถานี ณ ช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ประกอบด้วย 31 สถานี บนรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 3 สถานี บนรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเหลือง และ 3 สถานี บนรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีชมพู

บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

- บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด (“NGE”) บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.9 ซึ่งประกอบธุรกิจสิ่งพิมพ์สำหรับเด็กและธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์
- บริษัทฯ ได้เปิดร้าน SuperRich Turtle เพิ่ม 1 สาขา ที่สถานีโศภน (จากเดิม 1 สาขา เปิดเพิ่มเป็น 2 สาขา) และได้ปิดร้าน SuperRich Turtle ที่สถานีพญาไท ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 มีร้าน SuperRich Turtle รวมทั้งสิ้น 9 สาขา ไม่เปลี่ยนแปลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน



SUPERTURTLE

ส่วนที่

02

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณ
คือภารกิจของเรา



8 ภาพรวมธุรกิจ



โครงสร้างรายได้

ซูเปอร์ เทอร์เกิล ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการค้าปลีกบนระบบขนส่งมวลชน โดยบริษัทฯ ได้ร่วมเป็นพันธมิตรเชิงกลยุทธ์กับ VGI ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BTS&G ส่งผลให้ ซูเปอร์ เทอร์เกิลสามารถขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่การเป็นผู้ให้บริการค้าปลีกและพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส ครอบคลุมทั้งหมด 31 สถานี ซึ่งตั้งอยู่บนเส้นทางสายหลัก และส่วนต่อขยายส่วนที่ 1 ของรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว โดยแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มหลัก ได้แก่ สถานีบนเส้นทางสายหลักจำนวน 24 สถานีซึ่งครอบคลุมพื้นที่ตั้งแต่สถานีหมอชิตถึงสถานีอ่อนนุช และตั้งแต่สถานีสนามกีฬาแห่งชาติถึงสถานีสะพานตากสิน ส่วนอีก 7 สถานีอยู่ในเส้นทางส่วนต่อขยายส่วนที่ 1 ได้แก่ สถานีกรุงธนบุรี วงเวียนใหญ่ บางจาก ปุณณวิถี อุดมสุข บางนา และแบริ่ง

นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังได้รับสิทธิในการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้ามหานครสายสีเหลือง 3 สถานี ได้แก่ สถานีลาดพร้าว บางกะปิ สวนหลวง ร.9 และบนสถานีรถไฟฟ้ามหานครสายสีชมพู 3 สถานี ได้แก่ สถานีหลักสี่ ตลาดมีนบุรี และอิมแพ็ค เมืองทองธานี

ปัจจุบัน ธุรกิจของบริษัทฯ ประกอบด้วย 1) ธุรกิจค้าปลีกภายใต้แบรนด์ Turtle และ 2) ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนเครือข่ายสถานีรถไฟฟ้า

	รายได้ (ล้านบาท)		% สัดส่วนรายได้	
	2568/69*	2567/68*	2568/69*	2567/68*
ธุรกิจค้าปลีก	496	568	61%	65%
ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์	293	294	36%	34%
รายได้จากการขาย การให้บริการและการให้เช่า	789	862	97%	99%
รายได้อื่น	24	12	3%	1%
รายได้รวม	813	874	100.0%	100.0%

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69

8.1 ธุรกิจค้าปลีก

บริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการร้านค้าปลีกภายใต้แบรนด์ Turtle แต่เพียงผู้เดียว บนเครือข่ายสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส โดยร้าน Turtle ตั้งอยู่ในบริเวณใจกลางของชั้นจำหน่ายตั๋วโดยสาร ซึ่งร้าน Turtle มีการออกแบบที่โดดเด่น รวมถึงมีหน้าจอดีไซน์ขนาดใหญ่เพื่อใช้ในการโปรโมทสินค้าภายในร้านค้า ทั้งนี้ ซูเปอร์ เทอร์เกิ้ล ได้ทำการจัดหาและจำหน่ายสินค้าจำเป็นที่ใช้ในชีวิตประจำวันจากผู้ขายหลายราย รวมถึงจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มภายใต้แบรนด์ Turtle เช่น กาแฟ ชา เบเกอรี่ และอาหารมื่อด่วน เป็นต้น และเพื่อเป็นการมอบความสะดวกสบายให้แก่ลูกค้า บริษัทฯ ได้เพิ่มจำนวนจุดบริการด้วยการติดตั้งเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติบนบริเวณชานชาลาของสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส

เป้าหมายของปี 2569/70

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายในการเปิดร้าน Turtle เพิ่มเติมทั้งสิ้นจำนวน 24 สาขา ภายในปี 2569/70 โดยเป็นสาขาในสถานีบริการน้ำมัน จำนวน 20 สาขา และเป็นสาขานบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว ส่วนต่อขยาย ส่วนที่ 1 จำนวน 4 สาขา ซึ่งคาดว่าจะช่วยขยายฐานลูกค้าและเสริมสร้างรายได้ให้กับบริษัทฯ

8.2 ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์

ภายหลังจาก VGI เข้าลงทุนในบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการบริหารพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวจำนวน 31 สถานี สถานีรถไฟฟ้าหรรษาสายสีเหลืองจำนวน 3 สถานี และสถานีรถไฟฟ้าหรรษาสายสีชมพูจำนวน 3 สถานี รวมพื้นที่ให้เช่าทั้งสิ้น 6,786 ตารางเมตร การเข้าลงทุนดังกล่าวถือเป็นจุดเริ่มต้นสำคัญของการกำหนดทิศทางเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในการมุ่งสู่การเป็นผู้นำด้านการให้บริการพื้นที่ค้าปลีกในระบบขนส่งมวลชน

ในช่วงที่ผ่านมา ซูเปอร์ เทอร์เกิ้ล ได้ดำเนินการพัฒนาธุรกิจ ในหลายด้านเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการให้บริการและยกระดับประสบการณ์ของผู้บริโภคให้สอดคล้องกับพฤติกรรมและความต้องการที่หลากหลายมากขึ้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปรับปรุงพื้นที่เช่าให้มีความทันสมัย และเหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของแต่ละทำเล ควบคู่กับการคัดเลือกผู้เช่าที่สอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและสนับสนุนการใช้ประโยชน์จากพื้นที่เช่าได้อย่างเหมาะสมที่สุด

ขณะเดียวกัน บริษัทฯ ยังได้ขยายขอบเขตการให้บริการ ผ่านการสร้างร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ อาทิ SuperRich และบริษัทอื่น ๆ ภายใต้กลุ่มบีทีเอส เพื่อเสริมความหลากหลายของสินค้าและบริการภายในพื้นที่เช่า ตลอดจนเพิ่มความสะดวกและตอบสนองต่อความต้องการของผู้โดยสารและผู้ใช้บริการในระบบขนส่งมวลชนได้อย่างครอบคลุมยิ่งขึ้น

เป้าหมายของปี 2569/70

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายเพิ่มอัตราการเข้าพื้นที่ (Occupancy Rate) ให้สูงกว่าปี 2568/69 โดยมุ่งเน้นกลยุทธ์การรักษาฐานผู้เช่าเดิม ควบคู่กับการคัดสรรผู้เช่าใหม่ที่มีสินค้าและบริการที่ตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในแต่ละทำเลอย่างตรงจุด นอกจากนี้ ยังมีแผนปรับปรุงพื้นที่เช่าให้มีความทันสมัยเพื่อยกระดับความน่าสนใจและดึงดูดผู้ให้บริการให้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

8.3 บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

- บริษัท ซูเปอร์ริช เทอร์เกิ้ล เอ็กซ์เชนจ์ จำกัด (“SPRT”) เป็นการร่วมลงทุนกับ บริษัท ซูเปอร์ริช เคอเรนซ์ เอ็กซ์เชนจ์ (1965) จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศชั้นนำของประเทศไทย โดยให้บริการบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส
- บริษัท โฮฟบีเอกซ์ (ไทยแลนด์) จำกัด (“HBT”) เป็นการร่วมลงทุนกับ HiveBox ผู้ให้บริการล็อกเกอร์อัจฉริยะที่ใหญ่ที่สุดในโลก และ Kerry Express เพื่อให้บริการ “Hivebox” ซึ่งเป็นบริการตู้ล็อกเกอร์อัจฉริยะสำหรับการขนส่งด้วยตนเองตลอด 24 ชั่วโมงสำหรับลูกค้า



9

ปัจจัยการเติบโต



โปรแกรมสมาชิกโดยแรมบิก รีวอร์ดส

ร้าน Turtle ร่วมมือกับแรมบิก รีวอร์ดส นำเสนอสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ มากมายให้กับลูกค้าร้าน Turtle ผ่านโปรแกรมสมาชิก โดยการสะสมคะแนน เช่น การแลกคะแนนและส่วนลด ตลอดจนการเปิดตัวโปรแกรม Turtle Club Plus สิทธิพิเศษสำหรับสมาชิกที่มียอดใช้จ่ายเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด รวมถึงแคมเปญ Turtle Club Member Day เพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายของสมาชิก

ไม่เพียงเท่านั้น Turtle ยังดำเนินกลยุทธ์บริหารความสัมพันธ์กับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทุกกลุ่มอย่างเจาะจง (Targeted CRM) ครอบคลุมตั้งแต่กลุ่มลูกค้าที่ยังไม่เคยใช้บริการ กลุ่มลูกค้าที่เคยใช้บริการแล้ว และกลุ่มลูกค้าปัจจุบันที่ใช้บริการเป็นประจำ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มอัตราการเข้าใช้บริการและซื้อสินค้าในร้าน Turtle ซึ่งจะนำไปสู่การเพิ่มยอดขายได้อย่างยั่งยืน

การขยายร้าน Turtle นอกสถานีสตไฟฟ้า

นอกเหนือจากกลยุทธ์การขยายสาขาร้าน Turtle ภายในระบบรถไฟฟ้าที่บริษัทฯ ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้มุ่งแสวงหาโอกาสทางธุรกิจใหม่นอกระบบรถไฟฟ้า โดยร่วมเป็นพันธมิตรเชิงกลยุทธ์กับสถานีบริการน้ำมัน เพื่อเปิดร้าน Turtle ในทำเลที่มีศักยภาพ เพื่อยขยายฐานลูกค้าของ Turtle ให้ครอบคลุมและหลากหลายมากยิ่งขึ้น

การปรับปรุงพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ในสถานีสตไฟฟ้า

บริษัทฯ ได้รับสิทธิบริหารจัดการพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์บนสถานีสตไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวตั้งแต่ปี 2565 โดยในปี 2568/69 บริษัทฯ ได้รับสิทธิบริหารจัดการพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ครอบคลุมสถานีสตไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวจำนวน 31 สถานี สถานีสตไฟฟ้ามหานครสายสีเหลืองจำนวน 3 สถานี และสถานีสตไฟฟ้ามหานครสายสีชมพูจำนวน 3 สถานี

บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์การปรับปรุงและตกแต่งภูมิทัศน์ของพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ให้มีความทันสมัยเพื่อยกระดับภาพลักษณ์และทำให้มีความน่าสนใจยิ่งขึ้น ควบคู่กับการปรับสัดส่วนของผู้เช่า และการบริหารความสัมพันธ์กับผู้เช่า ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้เช่าที่มีสินค้าและบริการที่สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าที่ใช้บริการแต่ละสถานีอย่างมีประสิทธิภาพ



SUPERTURTLE

ส่วนที่

03

ผลการดำเนินงาน

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณ
คือภารกิจของเรา

TURTLE
CAFE

100%
Normal

22 oz.
70
80
90

22 oz.
70
80
90

22 oz.
70
80
90

TUR TLE
CAFE



SIGNATURE
Recommended

Turtle Iced Coffee
Snow Foam
ขนาด 16oz. 95

SIGNATURE
Recommended

ICED COFFEE

	12 oz.	16 oz.	22 oz.
1 Americano / อเมริกาโน่	50	65	75
2 Latte / ลาเต้	60	75	85
3 Cappuccino / คัปปูชีโน	60	75	85
4 Thai Espresso / เอสเปรสโซ่ไทย	70	85	95
5 Honey Espresso / เอสเปรสโซ่ฮันนี่	85		
6 Espresso / เอสเปรสโซ่	90		
7 Cold Brew / คอลด์บริว	75	90	99
8 Cold Brew / คอลด์บริว	75	90	99
9 Cold Brew / คอลด์บริว	70	80	95
10 Cold Brew / คอลด์บริว	80	95	

SWEETNESS LEVEL / ระดับความหวาน

0%	50%	100%
NOT SWEET	Less Sweet	Normal

HOT COFFEE

	4 oz.	8 oz.	12 oz.	16 oz.
Espresso / เอสเปรสโซ่	55			
Americano / อเมริกาโน่	50	65	75	
Latte / ลาเต้	60	70	80	
Cappuccino / คัปปูชีโน	60	70	80	
Mocha / มอคชา	75	85	95	
Caramel Macchiato / คาร์เมลมาคียาโต	75	85	95	
Dark Cocoa / ดาร์กค็อกโก	70	80	90	
Matcha Latte / มัทชาลาเต้	70	80	90	





55-
บาท-65-

10 คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ภาพรวมธุรกิจสำหรับปี 2568/69

- บริษัท ซูเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีรายได้จากการขาย การให้บริการและการให้เช่า 789 ล้านบาท ลดลง 73 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.5% YoY สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้จากธุรกิจค้าปลีก โดยบริษัทฯ มีผลขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง 413 ล้านบาท
- บริษัทฯ ยังคงมีสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง โดยไม่มีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์ทางการเงินอื่น รวมกันเท่ากับ 2,644 ล้านบาท คิดเป็น 77% ของสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ

เหตุการณ์สำคัญ

- ในปี 2568/69 บริษัทฯ เดินหน้าขยายเครือข่ายร้านค้าอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดให้บริการร้าน Turtle เพิ่มจำนวน 2 สาขา ได้แก่ ร้าน Turtle X ณ อาคาร บีทีเอส รัชดาภิเษก และร้าน Turtle e ณ สถานีอุดมสุข บนรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวส่วนต่อขยายที่ 1 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเปิดให้บริการร้าน SuperRich Turtle เพิ่มอีก 1 สาขา ณ สถานีโศก (จากเดิม 1 สาขา เปิดเพิ่มเป็น 2 สาขา)
- บริษัทฯ ได้ปรับปรุงกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการขนส่งสินค้า โดยใช้ศูนย์กระจายสินค้ากลางสำหรับคู่ค้าเพื่อรวบรวมและจัดส่งสินค้าไปยังแต่ละสาขา ควบคู่กับการปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานภายในร้าน โดยยกเลิกการทำงานในช่วงเวลาพักกลางวัน เพื่อลดค่าใช้จ่ายพนักงาน
- บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมด คิดเป็นสัดส่วน 99.99% ในบริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด (“NGE”) ส่งผลให้ NGE สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 สามารถพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมตามหนังสือแจ้งการจำหน่ายหุ้นสามัญในบริษัทย่อย และการสิ้นสุดสภาพบริษัทย่อย: <https://www.set.or.th/th/market/news-and-alert/newsdetails?id=101875401&symbol=TURTLE>

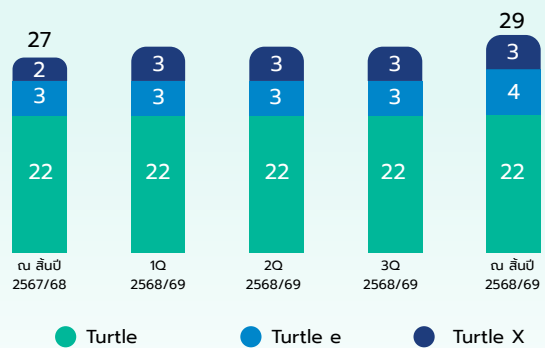
พัฒนาการและกลยุทธ์ที่สำคัญ

1) ธุรกิจค้าปลีก

การขยายร้าน Turtle

ในวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2569 บริษัทฯ ได้เปิดร้าน Turtle e ที่ สถานีอุดมสุข ส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2568/69 บริษัทฯ เปิดให้บริการร้าน Turtle รวมทั้งสิ้น 29 สาขา แบ่งเป็นร้าน Turtle บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 22 สาขา ร้าน Turtle e บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 1 สาขา ร้าน Turtle e บนสถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ทีสายสีเหลือง 3 สาขา และร้าน Turtle X นอกสถานีรถไฟฟ้า 3 สาขา ซึ่งจำนวนร้านเพิ่มขึ้น 2 สาขา จาก 27 สาขา ในช่วงเดียวกันของปีก่อน

จำนวนร้าน Turtle บนสถานีรถไฟฟ้า



การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ยังคงใช้โปรแกรมสมาชิก Turtle Club บนแอปพลิเคชัน Rabbit Rewards ในการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการขายและเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ (1) คุ้มครองส่วนลดร้าน Turtle สำหรับผู้โดยสารที่ซื้อแพ็คเกจเที่ยวเดินทางบิทีเอส Xtreme Savings ซึ่งมีให้บริการถึงเดือนสิงหาคม 2568 (2) กิจกรรม Member Price ที่ให้สมาชิกซื้อสินค้าที่ร่วมรายการในราคาพิเศษ (3) กิจกรรม Points Multiplier ที่มอบ Rabbit Points เพิ่มเติมสำหรับสินค้าที่ร่วมรายการ (4) โปรแกรม Turtle Club Plus สำหรับลูกค้าที่มียอดซื้อสูงอย่างต่อเนื่อง โดยมอบสิทธิประโยชน์เพิ่มเติม เช่น การสะสมพอยท์ในอัตรา 2 เท่า คุ้มครองอาหารและเครื่องดื่ม สิทธิพิเศษในวันเกิดและโปรโมชั่นเฉพาะสมาชิก และ (5) แคมเปญ Welcome Pack สำหรับสมาชิกใหม่ ซึ่งมอบคุ้มครองส่วนลดเพื่อกระตุ้นการทดลองซื้อสินค้าในครั้งแรก กิจกรรมทั้งหมดที่กล่าวมาข้างต้นช่วยเพิ่มความคุ้มค่าให้แก่สมาชิก กระตุ้นการใช้จ่าย เพิ่มความถี่ในการกลับมาใช้บริการ และเสริมสร้างความผูกพันกับลูกค้าในระยะยาว



Xtreme Savings



Member Price



Turtle Club Plus



Welcome Pack

2) ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ พื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์

ณ สิ้นปี 2568/69 บริษัทฯ มีพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์รวม 6,786 ตารางเมตร ครอบคลุมพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว จำนวน 31 สถานี บนสถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ทีสายสีเหลือง จำนวน 3 สถานี และบนสถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ทีสายสีชมพู จำนวน 3 สถานี



Lemo

บริษัทฯ ร่วมมือกับ Lemo ผู้ให้บริการเช่าอินเทอร์เน็ตมือถือติดตั้งจุดให้บริการภายในสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส เพื่อเพิ่มทางเลือกด้านการพักผ่อนและผ่อนคลายให้แก่ผู้โดยสารระหว่างการเดินทาง โดยผู้โดยสารสามารถใช้บริการได้อย่างสะดวกผ่านการสแกนจ่ายค่าบริการ พร้อมฟังก์ชันเสริม เช่น การชาร์จโทรศัพท์มือถือระหว่างใช้งาน ทั้งนี้ในระยะแรก Lemo เปิดให้บริการบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสรวมทั้งสิ้น 20 สถานี



GPO Metro Sky

ณ สิ้นปี 2568/69 องค์การเภสัชกรรมเปิดให้บริการ GPO Metro Sky ร้านขายยาบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสรวมทั้งสิ้น 15 สาขา เพื่ออำนวยความสะดวกในการเข้าถึงผลิตภัณฑ์และบริการด้านสุขภาพของผู้โดยสารตลอดการเดินทาง



ChargeSPOT

บริษัทฯ ร่วมมือกับ ChargeSPOT ผู้ให้บริการเช่าพาวเวอร์แบงก์แบบ on-the-go ติดตั้งจุดให้บริการบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสและร้าน Turtle เพื่อให้ผู้โดยสารสามารถเช่าและคืนพาวเวอร์แบงก์ได้อย่างสะดวกสบาย โดย ณ สิ้นปี 2568/69 มี ChargeSPOT ให้บริการบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสรวมทั้งสิ้น 31 สถานี



3) ธุรกิจอื่น ๆ และการร่วมค้า

SuperRich Turtle

ณ สิ้นปี 2568/69 บริษัทฯ มีร้าน SuperRich Turtle ที่เปิดให้บริการบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวรวมทั้งสิ้น 9 สาขา บน 8 สถานี ได้แก่ อโศก (2 สาขา) ชิดลม พร้อมพงษ์ สยาม สนามกีฬาแห่งชาติ ศาลาแดง อ่อนนุช และเอกมัย โดยได้มีการปิดให้บริการในสถานีพญาไท ในไตรมาส 4 2568/69 โดยจำนวนสาขาของ SuperRich Turtle ไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน



รางวัลและความสำเร็จ

- เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2568 บริษัทฯ ได้รับผลประเมินจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2568 (CGR 2025) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในระดับดีมาก หรือ 4 ดาว สะท้อนถึงการให้ความสำคัญกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล
- บริษัทฯ ได้รับ 100 คะแนนเต็ม เป็นปีที่ 7 ติดต่อกัน จากการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สะท้อนถึงการให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องของบริษัทฯ กับการดำเนินงานและเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส การมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น และการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) อย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่ปี 2556 สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ความโปร่งใส และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกระดับขององค์กร



สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
THAI INVESTORS ASSOCIATION

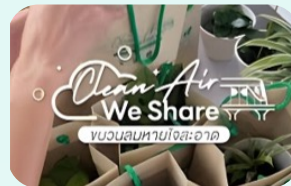


การพัฒนาอย่างยั่งยืน

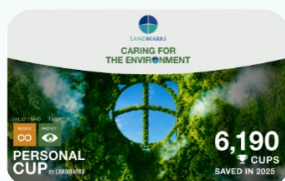
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความยั่งยืน ผ่านการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

ด้านสิ่งแวดล้อม

- ตลอดปี 2568/69 บริษัทฯ มุ่งมั่นรักษาสิ่งแวดล้อมและลดผลกระทบต่อระบบนิเวศ จึงดำเนินโครงการ “Personal Cup” โดยรณรงค์ให้ลูกค้านำแก้วส่วนตัวมาใช้บริการที่ร้าน Turtle Café ซึ่งสามารถลดขยะจากแก้วกาแฟแบบใช้ครั้งเดียวทิ้งได้ถึง 6,190 แก้ว
- บริษัทฯ ได้มอบกากกาแฟให้แก่ลูกค้าโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย เพื่อส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน การใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด และการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยลูกค้าสามารถรับกากกาแฟได้ที่ร้าน Turtle ทุกสาขา
- บริษัทฯ ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรม “Clean Air We Share ขบวนการหายใจสะอาด” แจกต้นไม้ฟอกอากาศกว่า 4,500 ต้น นอกจากนี้ ผู้เข้าร่วมกิจกรรมยังสามารถสแกน QR CODE จากถุงกระดาษรักษ์โลกที่ใส่ต้นไม้ เพื่อรับสิทธิซื้อกาแฟ 1 แก้ว 1 ที่ร้าน Turtle ทุกสาขา โดยมีระยะเวลาแคมเปญตั้งแต่วันที่ 5-11 กันยายน 2568



- บริษัทฯ จัดกิจกรรมด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรทางทะเลอย่างต่อเนื่อง ผ่านกิจกรรม “Turtle will be free, let’s join trip to the sea. Season 2” เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2568 โดยมีคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และตัวแทนลูกค้าร้าน Turtle เข้าร่วมกิจกรรม และกิจกรรม “Let’s Release Turtle Back to the Sea” เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 สำหรับคณะผู้บริหาร และตัวแทนพนักงาน โดยทั้งสองกิจกรรมประกอบด้วย การปล่อยเต่าทะเล การทำความสะอาดปูอนุบาลเต่าทะเล การเรียนรู้ระบบนิเวศป่าชายเลน และการเก็บขยะริมชายหาด เพื่อส่งเสริมจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อม พร้อมเสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ ลูกค้า และบุคลากรภายในองค์กร นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มอบเงินบริจาครวม 100,000 บาท จากทั้งสองกิจกรรมให้แก่ศูนย์อนุรักษ์พันธุ์เต่าทะเล กองทัพเรือ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านการอนุรักษ์พันธุ์เต่าทะเลอย่างยั่งยืน





ด้านสังคม

- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรม “หยุดด่วนชวนกินเจ” ปีที่ 17 ภายใต้แนวคิด “เจเพื่อเรา เจเพื่อโลก (Vegetarian for Earth)” ซึ่งจัดขึ้นระหว่างวันที่ 21–23 ตุลาคม 2568 ณ ทางเดินเชื่อมสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส สนามกีฬาแห่งชาติ โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนกิจกรรมผ่านการร่วมพิธีเปิดงานและการมอบอาหารเจจากร้าน Turtle ให้แก่ผู้เข้าร่วมงานเพื่อส่งเสริมสุขภาวะที่ดีของประชาชน
- บริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรม “ฮั้วให้...วิถีมม เพื่อชีวิตใหม่ เพื่อผู้ป่วยมะเร็ง” เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2568 ซึ่งเป็นความร่วมมือระหว่างกลุ่มบริษัทบีทีเอสและมูลนิธิจากนางฟ้าถึงคุณวันใหม่ เพื่อสนับสนุนการจัดทำวิถีมมจากผมจริงสำหรับผู้ป่วยโรคมะเร็งเสริมสร้างกำลังใจและคุณภาพชีวิต สะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการสร้างคุณค่าให้แก่สังคม



ผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวม

ล้านบาท	2568/69*	2567/68*	YoY (%)
รายได้จากการขาย การให้บริการและการให้เช่า	789	862	-8.5%
ต้นทุนขาย บริการและจากการให้เช่า	(633)	(663)	4.5%
กำไรขั้นต้น	156	199	-21.6%
รายได้ทางการเงินและรายได้อื่น	64	78	-17.9%
ค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร	(626)	(552)	-13.4%
ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า	0	1	-100.0%
EBITDA	(276)	(162)	-70.4%
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(406)	(274)	-48.2%
ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(6)	1	-700.0%
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(413)	(273)	-51.3%
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(59)	(7)	-742.9%
ขาดทุนสำหรับปี	(472)	(280)	-68.6%

โครงสร้างรายได้

ล้านบาท	2568/69*	2567/68*	YoY (%)
ธุรกิจค้าปลีก	496	568	-12.7%
ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์	293	294	-0.3%
รวมรายได้จากการขาย การให้บริการและการให้เช่า	789	862	-8.5%

%	2568/69*	2567/68*
ธุรกิจค้าปลีก	62.9%	65.9%
ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์	37.1%	34.1%
รวมรายได้จากการขาย การให้บริการและการให้เช่า	100.0%	100.0%

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69



วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน (สำหรับปี 2568/69 เปรียบเทียบกับปี 2567/68)

ในปี 2568/69 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย การให้บริการและการให้เช่า 789 ล้านบาท ลดลง 73 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.5% YoY โดยการลดลงดังกล่าวเป็นผลมาจากผลการดำเนินงานของหน่วยธุรกิจ ดังนี้

- **ธุรกิจค้าปลีก** มีรายได้ 496 ล้านบาท ลดลง 72 ล้านบาท หรือ 12.7% YoY และมียอดขายจากสาขาเดิม (Same Store Sales) ลดลง 18.9% YoY โดยมีสาเหตุหลักมาจากการยกเลิกอุปสงค์ส่วนลดร้าน Turtle สำหรับผู้ที่ซื้อแพ็คเกจเที่ยวเดินทางปีที่เอส Xtreme Savings อย่างไรก็ตาม การลดลงดังกล่าวได้รับการชดเชยบางส่วนด้วยยอดขายของร้าน Turtle ที่เปิดใหม่ โดยหลักมาจากสาขา รัชต์บุรี ที่เปิดในเดือนมีนาคม 2568 และสาขา อาคาร ปีทีเอส รัชต์บุรี ปาร์ค ที่เปิดในเดือนมิถุนายน 2568

- **ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์** มีรายได้ 293 ล้านบาท ใกล้เคียงกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมีอัตราการเช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว เอ็มอาร์ที สายสีเหลืองและสีชมพู เท่ากับ 63.1% ลดลงจาก 64.1% YoY

ต้นทุนขาย บริการและการให้เช่า 633 ล้านบาท ลดลง 30 ล้านบาทหรือ 4.5% มีสาเหตุหลักจากการลดลงของยอดขายและต้นทุนและบริการของธุรกิจค้าปลีก อย่างไรก็ตาม

อัตรากำไรขั้นต้น 19.7% ลดลงจาก 23.7% YoY มาจาก (1) การจัดทำกิจกรรมส่งเสริมการขาย (2) ต้นทุนสินค้าเสียหาย และ (3) ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง

ค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและการบริหาร 626 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 74 ล้านบาท หรือ 13.4% YoY โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- **ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย** 384 ล้านบาท ใกล้เคียงกับช่วงเดียวกันของปีก่อน
- **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร** 241 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 73 ล้านบาท หรือ 43.5% YoY มีสาเหตุมาจาก (1) การด้อยค่าของค่าความนิยม และ (2) การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง 413 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 273 ล้านบาทในปีก่อน

ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก 59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 7 ล้านบาทในปีก่อน เนื่องจากบริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทย่อยในเดือนกุมภาพันธ์ 2569

จากที่กล่าวมาทั้งหมด บริษัทฯ มีผลขาดทุนสำหรับปี 472 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 280 ล้านบาทในปีก่อน

ฐานะการเงินตามงบการเงินรวม

	31 มีนาคม 2569		31 มีนาคม 2568	
	(ล้านบาท)	%	(ล้านบาท)	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,570	74.9%	3,045	79.0%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	318	9.3%	1,923	49.9%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	69	2.0%	110	2.8%
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	11	0.3%	22	0.6%
สินค้าคงเหลือ	36	1.0%	65	1.7%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,069	60.3%	869	22.5%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	67	2.0%	56	1.5%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	862	25.1%	810	21.0%
สินทรัพย์รวม	3,432	100.0%	3,855	100.0%
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	262	7.6%	307	8.0%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	160	4.7%	55	1.4%
รวมหนี้สิน	422	12.3%	362	9.4%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,010	87.7%	3,493	90.6%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,432	100.0%	3,855	100.0%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 3,432 ล้านบาท ลดลง 423 ล้านบาท หรือ 11.0% จาก 3,855 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 โดยมีสาเหตุหลักจากการลดลงของ (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และสินทรัพย์ทางการเงินอื่น 344 ล้านบาท จากเงินสดที่ใช้ไปในการดำเนินธุรกิจและการก่อสร้างร้านสาขาใหม่ (2) ค่าเสื่อมราคาและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 69 ล้านบาท (3) ค่าความนิยม 53 ล้านบาท จากการด้อยค่า (4) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 41 ล้านบาท และ (5) สินค้าคงเหลือ 29 ล้านบาท จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม การลดลงดังกล่าวได้รับการชดเชยบางส่วนจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ 111 ล้านบาท จากการย้ายสำนักงานและการเปิดร้านสาขาใหม่

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 422 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 60 ล้านบาท หรือ 16.6% จาก 362 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 โดยสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า 116 ล้านบาท อย่างไรก็ดี การเพิ่มขึ้นดังกล่าวถูกหักกลบบางส่วนด้วยการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 53 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 3,010 ล้านบาท ลดลง 483 ล้านบาท หรือ 13.8% จาก 3,493 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 โดยมีสาเหตุมาจากขาดทุนสะสมที่เพิ่มขึ้น 495 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากขาดทุนสำหรับปีในปี 2568/69

สภาพคล่องและกระแสเงินสดตามงบการเงินรวม

(หน่วย: ล้านบาท)



สำหรับปี 2568/69 บริษัทฯ มี**เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน** 323 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการขาดทุนจากการดำเนินงาน **เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน** 1,271 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินอื่นสุทธิ ดอกเบี้ยรับ และเงินปันผลรับ 1,204 ล้านบาท และเงินสดจ่ายสำหรับส่วนปรับปรุงอาคารอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 62 ล้านบาท สำหรับ**เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน** 11 ล้านบาท จากการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า

ส่งผลให้บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 318 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 ลดลง 1,605 ล้านบาท จาก 1,923 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

อัตราส่วนทางการเงิน

		2568/69*	2567/68
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	19.70%	23.65%
อัตราขาดทุนสำหรับปี	(%)	-55.35%	-27.39%
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์	(%)	-12.95%	-6.99%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	-14.51%	-7.68%
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	9.80	9.94
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการใช้สินทรัพย์			
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	25	20
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	60	71
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	38	37
อัตราส่วนที่แสดงถึงความเสี่ยงจากการกู้ยืม			
หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.14	0.10

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69



มุมมองของผู้บริหารต่อการดำเนินงานในอนาคต

เศรษฐกิจไทยในปี 2568 ขยายตัวร้อยละ 2.4 ชะลอลงจากร้อยละ 2.9 ในปี 2567 โดยมีแรงกดดันจากการชะลอตัวของการบริโภคภาคเอกชน การใช้จ่ายภาครัฐ และการท่องเที่ยว ขณะที่ในปี 2569 การเติบโตทางเศรษฐกิจคาดว่าจะชะลอตัวลงเหลือเพียงร้อยละ 1.5 เนื่องจากความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่ทำให้ราคาพลังงานเพิ่มขึ้น ซึ่งเพิ่มภาระต้นทุนให้กับภาคธุรกิจและกดดันกำลังซื้อของภาคครัวเรือน¹

นอกจากนี้ แม้ภาครัฐจะมีมาตรการกระตุ้นการบริโภคผ่านโครงการไทยช่วยไทยพลัส แต่จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ประกอบการธุรกิจค้าปลีกแบบดั้งเดิมมากกว่าธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่ซึ่งไม่ได้เข้าร่วมโครงการ โดยผู้บริโภคบางส่วนอาจใช้จ่ายกับร้านค้าดั้งเดิมที่เข้าร่วมโครงการมากขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการค้าปลีกสมัยใหม่ยังคงเผชิญแรงกดดันจากกำลังซื้อที่อ่อนตัว และพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปจากโครงการของภาครัฐ

จากปัจจัยดังกล่าว **ธุรกิจค้าปลีกของบริษัทฯ** อาจได้รับผลกระทบทั้งด้านยอดขายจากกำลังซื้อของผู้บริโภคที่มีแนวโน้มลดลง และต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นจากค่าขนส่งและบรรจุก้นที่ตามราคาพลังงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายผ่านโปรแกรมสมาชิก เพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายของกลุ่มลูกค้าประจำ ควบคู่กับการทดลองขยายร้าน Turtle ไปยังสถานีบริการน้ำมันเพื่อเข้าถึงฐานลูกค้าใหม่และลดการพึ่งพาทำเลในระบบรถไฟฟ้าเพียงช่องทางเดียว ซึ่งจะช่วยเพิ่มโอกาสในการฟื้นตัวของยอดขายและขยายฐานลูกค้าของร้าน Turtle ในระยะต่อไป

ธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์อาจเผชิญแรงกดดันจากกำลังซื้อที่อ่อนตัว ส่งผลให้ผู้เช่าบางส่วนอาจขอเจรจาปรับค่าเช่าหรือทบทวนการใช้พื้นที่ ซึ่งอาจกระทบต่อรายได้ค่าเช่า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับการรักษาฐานผู้เช่าที่มีศักยภาพ คัดเลือกผู้เช่าที่เหมาะสมกับแต่ละทำเล และบริหารการเปลี่ยนผู้เช่าเพื่อลดระยะเวลาพื้นที่ว่าง เพื่อรักษาระดับอัตราการใช้พื้นที่ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารในภาพรวม เพื่อรักษาความสามารถในการทำกำไรและเสริมความยืดหยุ่นของธุรกิจภายใต้สภาวะเศรษฐกิจที่ท้าทาย



¹ ธนาคารแห่งประเทศไทย, 29 เมษายน 2569

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบการเงินรวม

งบฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์	31 มีนาคม 2569*	31 มีนาคม 2568	31 มีนาคม 2567
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	318.34	1,922.83	847.33
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	69.29	109.82	58.58
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	10.79	21.91	39.63
สินค้าคงเหลือ	36.47	65.71	70.69
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,068.77	869.24	2,487.59
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	66.60	55.99	49.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,570.26	3,045.50	3,553.22
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	256.39	195.48	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า	27.09	26.82	23.02
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	409.76	470.63	486.10
สินทรัพย์สิทธิการใช้	125.64	14.19	11.85
ค่าความนิยม	-	53.50	53.50
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	12.00	20.26	17.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	31.15	29.09	23.18
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	862.03	809.97	615.26
รวมสินทรัพย์	3,432.29	3,855.47	4,168.48

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	31 มีนาคม 2569*	31 มีนาคม 2568	31 มีนาคม 2567
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	185.38	237.98	260.12
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12.30	3.98	5.92
รายได้รับล่วงหน้า	4.33	3.20	6.18
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	57.70	56.12	55.05
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.65	5.25	3.88
รวมหนี้สินหมุนเวียน	262.36	306.53	331.15
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุปรจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	117.77	10.54	6.40
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	39.95	41.62	25.25
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1.92	3.25	2.86
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	159.64	55.41	34.51
รวมหนี้สิน	422.00	361.94	365.66
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	1,589.55	1,589.55	1,589.55
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	1,589.55	1,589.55	1,589.55
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,155.16	3,155.16	3,155.16
กำไรสะสม (ขาดทุน)			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	10.65	10.65	10.65
ขาดทุนสะสม	(1,730.47)	(1,235.64)	(952.54)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(14.60)	(26.19)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,010.29	3,493.53	3,802.82
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,432.29	3,855.47	4,168.48

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569*	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568*	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
กำไรหรือขาดทุน:			
การดำเนินงานต่อเนื่อง			
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	495.88	568.60	149.47
รายได้จากการให้เช่า	292.85	293.73	65.96
รายได้อื่น			
รายได้เงินปันผล	17.79	6.55	-
อื่นๆ	6.11	5.37	1.37
รวมรายได้	812.63	874.25	216.80
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย บริการและจากการให้เช่า	633.38	663.08	167.34
ค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร	625.80	552.35	162.61
รวมค่าใช้จ่าย	1,259.18	1,215.43	329.95
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(446.55)	(341.18)	(113.15)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(0.94)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	0.28	1.30	0.68
รายได้ทางการเงิน	40.10	65.89	19.91
ต้นทุนทางการเงิน	(6.91)	(0.84)	(0.19)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(413.08)	(274.83)	(93.69)
ภาษีเงินได้	0.57	1.26	(0.10)
ขาดทุนสำหรับปี / งวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(412.51)	(273.57)	(93.79)
การดำเนินงานที่ยกเลิก			
ขาดทุนสำหรับปี / งวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(59.44)	(6.71)	-
ขาดทุนสำหรับปี / งวด	(471.95)	(280.28)	(93.79)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(9.47)	(0.53)
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น -			
สุทธิจากภาษีเงินได้	(11.29)	(19.54)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี / งวด	(11.29)	(29.01)	(0.53)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี / งวด	(483.24)	(309.29)	(94.32)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.26)	(0.17)	(0.06)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.04)	(0.01)	-
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.30)	(0.18)	(0.06)

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69



งบกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569*	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568*	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษี	(467.40)	(284.17)	(93.69)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษี			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	129.74	111.82	25.20
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(0.11)	0.89	(0.09)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	7.51	9.00	3.11
สิทธิในการได้รับผลิตภัณฑ์คืน (โอนกลับ)	0.25	(0.21)	0.02
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	0.20	0.25	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	24.87	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	15.31
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	0.94
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(0.27)	(1.30)	(0.68)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	53.50	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	0.37	1.60	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	0.23	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (โอนกลับ)	3.84	(1.00)	1.37
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์อื่น	0.01	0.13	-
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า (โอนกลับ)	(0.72)	0.65	(0.04)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10.39	7.49	1.95
รายได้เงินปันผล	(17.79)	(6.55)	-
รายได้ทางการเงิน	(40.69)	(67.23)	(19.91)
ต้นทุนทางการเงิน	7.12	0.84	0.19



งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569*	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568*	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(289.18)	(227.56)	(66.32)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	30.81	(57.55)	9.91
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	9.54	17.71	(28.26)
สินค้าคงเหลือ	3.93	(3.95)	(6.12)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14.36)	(6.68)	(14.59)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3.40)	(0.49)	(0.30)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(34.88)	15.85	15.29
รายได้รับล่วงหน้า	1.11	(2.97)	(2.54)
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	1.57	1.07	4.35
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.35)	0.72	(1.43)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(12.06)	(0.59)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(0.18)	(0.01)	(0.03)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(307.45)	(264.45)	(90.04)
จ่ายดอกเบี้ย	(7.12)	(0.84)	(0.19)
จ่ายภาษีเงินได้	(10.49)	(10.30)	(2.50)
รับคืนภาษีเงินได้	2.36	9.64	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(322.70)	(265.95)	(92.73)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(5.09)	-	-
ซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(7,164.41)	(6,461.13)	(3,275.07)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5,897.36	7,871.50	1,607.44
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	(2.50)	(4.75)
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(33.63)	(60.14)	(56.07)
เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(17.97)	(52.99)	(26.95)
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	0.15	0.01	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(6.65)	(12.39)	(2.88)
เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(1.07)	(1.42)	(0.78)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อค่าก่อสร้าง	(2.44)	(7.16)	(0.05)
เงินปันผลรับ	19.02	5.33	-
ดอกเบี้ยรับ	44.11	68.50	18.76
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,270.62)	1,347.61	(1,740.35)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11.17)	(6.16)	(1.80)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(11.17)	(6.16)	(1.80)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,604.49)	1,075.50	(1,834.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี / งวด	1,922.83	847.33	2,682.21
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี / งวด	318.34	1,922.83	847.33

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69

ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569*	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568*	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	9.80	9.94	10.73
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	9.23	9.34	10.15
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	(1.13)	(0.83)	(1.10)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	14.96	19.12	30.50
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	24.40	19.09	11.97
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	6.11	5.17	4.90
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	59.77	70.61	74.43
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	9.73	9.88	10.61
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	37.50	36.94	34.39
วงจรเงินสดย่อย	(วัน)	46.67	52.77	52.01
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	19.70	23.65	22.32
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	(56.62)	(37.33)	(52.52)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	72.26	75.58	81.95
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	(55.35)	(27.39)	(39.62)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	(14.51)	(7.68)	(9.74)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	(12.95)	(6.99)	(8.89)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	(68.43)	(33.01)	(55.15)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.23	0.26	0.22
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.14	0.10	0.10
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	(5.55)	(2.02)	(1.05)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	-	-	-

* ไม่รวมธุรกิจสิ่งพิมพ์และหนังสือ ซึ่งเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างปี 2568/69

11

รายงานผลการใช้เงินจากการเพิ่มทุน



บริษัทฯ ได้รับเงิน (หลังหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องแล้ว) จำนวน (ก) 3,236.20 ล้านบาท จากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 984,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 และ (ข) 791.40 ล้านบาท จากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 240,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท ระหว่างวันที่ 24 และ 27-30 มิถุนายน 2565 ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนตาม (ก) และ (ข) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 4,027.60 ล้านบาท นั้น

รายงานผลการใช้เงินจากการเพิ่มทุนตาม (ก) และ (ข) ซึ่งใช้ไประหว่างงวดวันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

วัตถุประสงค์และความคืบหน้าของการใช้เงิน	แผนการ ใช้เงิน	ยอดคงเหลือ (1 ม.ค. 2568)	ใช้ไป ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ (31 ธ.ค. 2568)
1. การซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท กรุ๊ปเวิร์ค จำกัด	110.00	0.00	0.00	0.00
2. การก่อสร้างร้านค้า ภายใต้แบรนด์ “เทอร์เกิล” (“ร้านเทอร์เกิล”)	1,120.00	701.32	34.72	666.60
3. การสต็อกสินค้าเพื่อขายในร้านเทอร์เกิล	600.00	25.94	25.94	0.00
4. การปรับปรุงร้านค้าให้เข้ามณีสถานีรถไฟฟ้ามหานคร ที่มืออยู่เดิม รวมทั้งการปรับทัศนียภาพและก่อสร้างใหม่	200.00	144.69	8.44	136.25
5. การก่อสร้าง รวมทั้งบริหารจัดการคลังสินค้า	200.00	200.00	17.93	182.07
6. เงินทุนหมุนเวียนในกิจการ และ/หรือใช้เพื่อลงทุน	1,797.60	1,653.24	222.11	1,431.13
รวมทั้งสิ้น		2,725.19	309.14	2,416.05

12

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

12.1 การประเมินประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ทบทวนประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายใน รวมถึงปัจจัยภายนอก ซึ่งปัจจัยภายในนั้น ได้แก่ ผลกระทบต่อการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม จากความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้นอันเนื่องมาจากการประกอบธุรกิจตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ และปัจจัยภายนอก ได้แก่ แนวโน้มการเปลี่ยนที่สำคัญในระดับประเทศ ความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสีย และประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืนในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ ขั้นตอนในการคัดเลือกเนื้อหาและกำหนดประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืน สรุปได้ดังนี้

- 1) บริษัทฯ รวบรวมประเด็นด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย

- 2) บริษัทฯ นำประเด็นที่มีนัยสำคัญต่อความยั่งยืนมาประเมินและจัดลำดับความสำคัญโดยพิจารณาจาก 2 ด้าน คือ (ก) ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสีย และ (ข) ความสำคัญต่อผลกระทบด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม
- 3) บริษัทฯ จะพิจารณาและตรวจสอบการประเมินประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้มั่นใจถึงความสอดคล้องต่อกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ
- 4) บริษัทฯ ทำการทบทวนผลการดำเนินงานต่อประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืน เพื่อตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียและการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

โดยประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่มีนัยสำคัญของบริษัทฯ ปี 2568/69 มีดังนี้



ความยั่งยืนด้านเศรษฐกิจ

1. การกำกับดูแลกิจการ
2. ความปลอดภัยทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความเป็นส่วนตัวของข้อมูล
3. การจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า



ความยั่งยืนด้านสังคม

1. การพัฒนาทรัพยากรบุคคล
2. สิทธิมนุษยชน
3. อาชีวอนามัยและความปลอดภัย
4. การพัฒนาสังคมและชุมชน



ความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม

1. การจัดการทรัพยากรสิ่งแวดล้อม
2. เศรษฐกิจหมุนเวียน





12.2 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่มตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งการสร้างโอกาสและการเติบโตทางธุรกิจอย่างสมดุล การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งรวมถึงการติดตามความเสี่ยงอุบัติใหม่ การพิจารณาให้การดำเนินกิจกรรมและการตัดสินใจทางธุรกิจที่ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบทางลบ แต่มุ่งเน้นให้เกิดผลลัพธ์เชิงบวกแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม การสร้างและพัฒนานวัตกรรมองค์กร รวมทั้งการมีปฏิสัมพันธ์และความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวนโยบายด้านความยั่งยืนในประเด็นต่าง ๆ ดังนี้



1. ด้านเศรษฐกิจ

สำหรับความยั่งยืนด้านเศรษฐกิจ บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับการกำกับดูแลกิจการ โดยบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและบริหารงานอย่างยุติธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ ซึ่งรวมถึงแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล อีกทั้งยังเสริมสร้างและสนับสนุนให้การกำกับดูแลกิจการและการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ



2. ด้านสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและบริหารงานด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ไม่ว่าจะเป็นการมุ่งเน้นและสนับสนุนการสร้างประโยชน์ให้กับสังคมและชุมชน โดยเฉพาะอย่างยิ่งบริเวณรอบสำนักงานใหญ่และร้านเทอร์เกิล (รวมเรียกว่า “สถานประกอบการ”) รวมทั้งเป็นการส่งต่อความสุขจากบริษัทฯ ต่อชุมชนและขยายต่อไปสู่สังคม รวมถึงการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม เสมอภาค และเป็นธรรม บนพื้นฐานของการเคารพสิทธิมนุษยชน ทั้งในด้านการจ้างงาน ค่าตอบแทนและสวัสดิการ ความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน และการพัฒนาทักษะและศักยภาพในการทำงานของบุคลากร



3. ด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและบริหารงานด้วยความใส่ใจต่อผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม จึงมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ลดขั้นตอนการทำงานที่ไม่จำเป็น และบริหารจัดการทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพ โดยการลดปริมาณขยะที่เกิดจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ สร้างจิตสำนึกในการดูแลสิ่งแวดล้อมให้กับบุคลากร และให้การสนับสนุนและส่งเสริมโครงการหรือกิจกรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม รวมถึงพิจารณาแผนงานที่บริษัทฯ สามารถปฏิบัติได้ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของบริษัทฯ



นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการตั้งเป้าหมายและผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนทั้งมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนความมุ่งมั่นด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ โดยได้ปรับการดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเด็นด้านความยั่งยืน	เป้าหมายสำหรับปี 2568/69 – 2570/71	ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2568/69
1) ด้านเศรษฐกิจ		
การกำกับดูแลกิจการ  	<ul style="list-style-type: none"> พนักงานทุกคนของบริษัทฯ เข้าใจ และยึดมั่นต่อการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ไม่มีคำเตือนหรือการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญจากหน่วยงานกำกับดูแล ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ” จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย การประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) คะแนนเต็ม 100 คะแนน 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงานทุกคนของบริษัทฯ รับทราบ และยึดถือปฏิบัติ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ บริษัทฯ ไม่ได้รับคำเตือนจากหน่วยงานกำกับดูแล ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีมาก” คะแนนเต็ม 100 ต่อเนื่องเป็นปีที่ 7
ความปลอดภัยทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูล   	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มีเหตุการณ์ละเมิดความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจที่มีนัยสำคัญ 	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มีเหตุการณ์ละเมิดความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจที่มีนัยสำคัญ
การจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า    	<ul style="list-style-type: none"> ผลสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่องานบริการมากกว่าร้อยละ 90 	<ul style="list-style-type: none"> ผลสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่องานบริการร้อยละ 90.7



ประเด็นด้านความยั่งยืน

เป้าหมายสำหรับปี 2568/69 – 2570/71

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2568/69

2) ด้านสังคม

การพัฒนาทรัพยากรบุคคล



- ผลสำรวจความพึงพอใจของพนักงานที่มีต่อบริษัทฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 2
- พนักงานได้รับการฝึกอบรมตามแผนการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะและศักยภาพที่บริษัทฯ กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
- ผลสำรวจความพึงพอใจของพนักงานที่มีต่อบริษัทฯ ร้อยละ 78
- พนักงานได้รับการฝึกอบรมตามแผนการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะและศักยภาพที่บริษัทฯ กำหนด ร้อยละ 67

สิทธิมนุษยชน



- ไม่มีเหตุการณ์เลือกปฏิบัติหรือการล่วงละเมิด
- ไม่มีข้อร้องเรียนกรณีการเลือกปฏิบัติหรือการล่วงละเมิด

อาชีวอนามัยและความปลอดภัย



- พนักงาน คู่ค้าและพันธมิตรทุกคนที่ต้องเข้าพื้นที่ในระบบรถไฟฟ้าบีทีเอส ได้รับการฝึกอบรมตามมาตรฐานความปลอดภัยสำหรับการทำงาน
- พนักงานทุกคนในระดับหัวหน้างาน และระดับบริหารผ่านการอบรมด้านความปลอดภัยในการทำงาน
- ไม่มีอุบัติเหตุจากการทำงาน
- ไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นเสียชีวิตของพนักงาน
- พนักงาน คู่ค้าและพันธมิตรทุกคนได้รับการฝึกอบรมตามมาตรฐานความปลอดภัยก่อนเข้าพื้นที่ในระบบรถไฟฟ้าบีทีเอส
- พนักงานทุกคนในระดับหัวหน้างาน และระดับบริหารผ่านการอบรมด้านความปลอดภัยในการทำงาน
- ไม่มีอุบัติเหตุร้ายแรงจากการทำงาน
- ไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นเสียชีวิตของพนักงาน

การพัฒนาสังคมและชุมชน



- ไม่มีข้อร้องเรียนด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากชุมชนใกล้เคียง และหน่วยงานด้านสิ่งแวดล้อม
- ไม่มีข้อร้องเรียนด้านผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากชุมชนใกล้เคียง และหน่วยงานด้านสิ่งแวดล้อม





ประเด็นด้านความยั่งยืน

เป้าหมายสำหรับปี 2568/69 – 2570/71

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2568/69

3) ด้านสิ่งแวดล้อม

การจัดการทรัพยากร
สิ่งแวดล้อม

- จัดหาพลังงานสะอาดจากแหล่งพลังงานหมุนเวียนร้อยละ 10 ของการดำเนินธุรกิจโดยการใช้ใบรับรองเครดิตการผลิตพลังงานหมุนเวียน (RECs)

- จัดหาพลังงานสะอาดจากแหล่งพลังงานหมุนเวียนร้อยละ 10 ของการดำเนินธุรกิจโดยการใช้ใบรับรองเครดิตการผลิตพลังงานหมุนเวียน (RECs)

เศรษฐกิจหมุนเวียน



- ตั้งเป้าหมายการสูญเสียของสินค้าร้านเทอร์เกิลไม่เกินร้อยละ 6.1 ของยอดขาย
- ลดขยะจากแก้วพลาสติกแบบใช้ครั้งเดียวทิ้งมากกว่า 7,000 แก้ว โดยนำแก้วส่วนตัวมาใช้ที่ร้านเทอร์เกิล

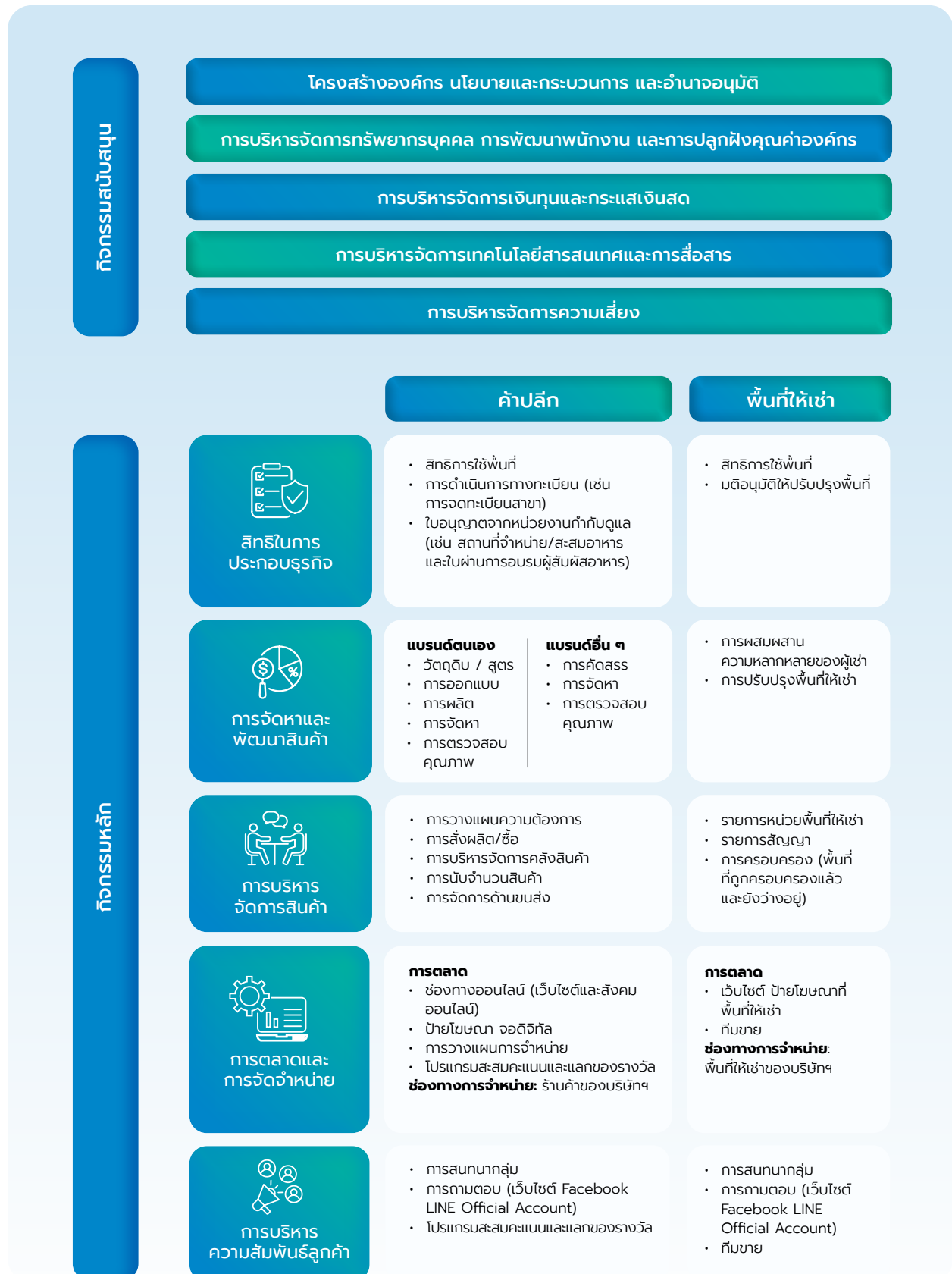
- การสูญเสียของสินค้าร้านเทอร์เกิลร้อยละ 7.8 ของยอดขาย
- ลดการใช้แก้วพลาสติกทั้งสิ้น 6,190 แก้ว





12.3 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ


12.3.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ





12.3.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยดูแลให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเหมาะสมเสมอภาค และเป็นธรรม เพราะบริษัทฯ เชื่อกันว่าความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมีความสำคัญต่อการสร้างมูลค่าทางธุรกิจ การพัฒนาอย่างยั่งยืน และความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทฯ ได้ระบุผู้มีส่วนได้เสียภายในและภายนอกองค์กรเป็นจำนวน 9 กลุ่ม และยังจัดให้มีช่องทางการสื่อสารและวิธีการมีส่วนร่วม เพื่อตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสื่อสาร	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน 	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ช่องทางการสื่อสารต่างๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ เว็บไซต์ Facebook อีเมล โทรศัพท์ เป็นต้น การเปิดเผยข้อมูลผ่านรายงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> การประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลประโยชน์ที่เติบโต มั่นคง และยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> รายงานผลประกอบการของบริษัทฯ รายไตรมาสและรายปี โดยเปิดเผยข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้อง และตรงเวลา รายงานสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผลการดำเนินงาน และพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญของบริษัทฯ จัดทำและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจริยธรรมธุรกิจ และนโยบายการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ รวมถึงนโยบายและแนวปฏิบัติย่อยที่เกี่ยวข้อง
พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> สารจาก CEO ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในขององค์กร การประชุม Town Hall และการประชุมประจำเดือน ช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ภายในองค์กร เช่น LINE Official Account อีเมล และพื้นที่ประชาสัมพันธ์ในสำนักงาน การสำรวจความพึงพอใจประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติอย่างเท่าเทียม เสมอภาค และเป็นธรรมบนพื้นฐานของการเคารพสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม การเรียนรู้ ฝึกอบรม และพัฒนาความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการให้โอกาสความก้าวหน้าในสายอาชีพ สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> จัดทำระเบียบข้อบังคับการทำงานเป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศให้พนักงานทราบทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้การปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเท่าเทียม เสมอภาค และเป็นธรรม สำรวจและปรับปรุงค่าตอบแทน และสวัสดิการของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถแข่งขันกับอุตสาหกรรมเดียวกันได้ สนับสนุนให้พนักงานเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร สร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี และดูแลให้มีความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน



ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสื่อสาร	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การรับเรื่องร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และความคิดเห็นผ่านช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน ช่องทางการสื่อสารต่างๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ เว็บไซต์ Facebook LINE Official Account อีเมล โทรศัพท์ เป็นต้น การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> สินค้าและบริการที่หลากหลาย มีคุณภาพและปลอดภัย ในราคาที่สมเหตุสมผล การให้บริการหลังการขาย การรับประกันคุณภาพสินค้า และการเปลี่ยนคืนสินค้าที่รวดเร็วทันท่วงที 	<ul style="list-style-type: none"> พัฒนาสินค้าและบริการ ผ่านการรับฟังและวิเคราะห์ผลตอบรับของลูกค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ตรวจสอบคุณภาพของสินค้าก่อนส่งมอบ และส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ และถูกต้องให้ลูกค้าตรงตามกำหนดเวลา ตามนโยบายการจัดส่งสินค้า จัดให้มีเจ้าหน้าที่บริการหลังการขาย เพื่อตอบข้อซักถามและให้บริการหลังการขายแก่ลูกค้า
ผู้เช่า 	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกับผู้เช่า กระบวนการเลือกสรรผู้เช่า 	<ul style="list-style-type: none"> ทำเลพื้นที่ที่สามารถตอบโจทย์การดำเนินธุรกิจของผู้เช่าในอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม การดำเนินธุรกิจอย่างราบรื่น ปราศจากการขัดขวางการใช้พื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ การเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับบริษัทฯ 	<ul style="list-style-type: none"> ให้ข้อมูลที่จำเป็นแก่ผู้เช่า เพื่อประกอบการตัดสินใจ เช่น แนวโน้มการเติบโตของผู้โดยสาร สภาพแวดล้อมของพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ ลักษณะของผู้โดยสารที่อาจเป็นลูกค้าของผู้เช่า เป็นต้น จัดให้มีเจ้าหน้าที่คอยให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุการณ์ซึ่งอาจขัดขวางการใช้พื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ ร่วมกันหารือ เพื่อหาแนวทางในการพัฒนาและต่อยอดธุรกิจของทั้งบริษัทฯ และผู้เช่า
คู่ค้าฯ 	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกับคู่ค้าฯ กระบวนการคัดเลือกและการประเมินผลการปฏิบัติงานของคู่ค้าฯ 	<ul style="list-style-type: none"> กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม และโปร่งใส การปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าในสัญญา การร่วมกันสร้างคุณค่าในการดำเนินธุรกิจ อย่างยั่งยืนในระยะยาว 	<ul style="list-style-type: none"> จัดทำและติดตามให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอนุวัติและแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อและจัดจ้าง ซึ่งยึดหลักเป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าในสัญญา ประชุมร่วมกับคู่ค้าฯ เพื่อรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะของคู่ค้าฯ รวมถึงร่วมกันปรับปรุงและพัฒนากระบวนการทำงาน
เจ้าหน้าที่ 	<ul style="list-style-type: none"> การรับเรื่องร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และความคิดเห็นผ่านช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน การเปิดเผยข้อมูลผ่านรายงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าในสัญญา การกำกับดูแลกิจการที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าในสัญญา ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสภายใต้กฎหมายและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ



ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการสื่อสาร	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
คู่แข่งทางการค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การรับเรื่องร้องเรียน ข้อเสนอแนะและความคิดเห็นผ่านช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน การเปิดเผยข้อมูลผ่านรายงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> การแข่งขันอย่างเสรี ไม่ผูกขาด หรือกีดกันทางการค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามคู่แข่งทางการค้าอย่างเป็นธรรมภายใต้กฎหมายและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ไม่มีข้อตกลงทางการค้าใดที่ห้ามคู่แข่งทางธุรกิจของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจกับคู่แข่งทางการค้า
ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> ช่องทางการสื่อสาร เช่น ช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียน กิจกรรมร่วมกับชุมชน การบริหารจัดการองค์กรโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและใส่ใจในผลกระทบต่อชุมชนและสังคมทั้งเชิงบวกและเชิงลบ และรวมถึงด้านสิ่งแวดล้อมด้วย การร่วมเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม 	<ul style="list-style-type: none"> รับฟังความคิดเห็นของชุมชนและสังคมบริเวณโดยรอบร้านเทอร์เกิล ช่วยเหลือและสนับสนุนชุมชนผ่านการจัดกิจกรรมหรือโครงการต่าง ๆ
ภาครัฐหรือหน่วยงานกำกับดูแล 	<ul style="list-style-type: none"> การรายงานผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่หน่วยงานภาครัฐกำหนด การสื่อสารกับเจ้าหน้าที่รัฐเพื่อสร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> ความโปร่งใสในการกำกับดูแลกิจการและการต่อต้านทุจริต เปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานตามระยะเวลาเพื่อความโปร่งใส

12.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ

12.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคมและชุมชนตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ภายใต้กฎหมายระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ข้อเสนอแนะของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors หรือ IOD) รวมถึงแนวปฏิบัติและเกณฑ์การประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการในระดับสากล และมีการทบทวนปรับปรุงให้เหมาะสมกับบริบทของบริษัทฯ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมและปลูกฝังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ก่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านและไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ส่งเสริมให้กรรมการผู้บริหาร พนักงานไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม



12.4.2 ผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ

1. การกำกับดูแลกิจการและประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม ยึดมั่นในการปฏิบัติ ตามข้อตกลงที่มีกับคู่ค้า และลูกค้า ภายใต้กรอบและกติกา แห่งกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หลีกเลี่ยงธุรกรรม หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ส่งเสริมและสนับสนุน การแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จากการกระทำที่เกิดจากการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้องในทุก รูปแบบ โดยมีเป้าหมายในการลดการทุจริตคอร์รัปชันภายใน องค์กรให้เป็นศูนย์ ทั้งนี้ สามารถพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติม เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันได้ในข้อ 21. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

เพื่อแสดงจุดยืนในการประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใส ในปี 2556 บริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นแนวปฏิบัติ ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ได้รับการรับรองการเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติ ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ตลอดจนสนับสนุน และกำหนดให้บุคคลากรทุกคนปฏิบัติตามนโยบายต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชัน

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยง ด้านการต่อต้านคอร์รัปชันและได้รับการรับรองต่ออายุ สมาชิกแนวร่วม CAC เป็นครั้งแรก โดยครบอายุสมาชิกใน วันที่ 30 มีนาคม 2567 และต่อมาเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงด้านการต่อต้าน คอร์รัปชันและได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกแนวร่วม CAC เป็นครั้งที่สอง โดยครบอายุสมาชิกในวันที่ 31 มีนาคม 2570 ซึ่งแสดงถึงความมุ่งมั่นและตั้งใจที่จะต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

ในปี 2568/69 ไม่พบการรายงานหรือข้อร้องเรียนว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ไม่เป็นธรรมหรือ ไม่ชอบด้วยกฎหมาย



2. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าและบริการ ของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งด้านความปลอดภัยของ ผู้บริโภค ทั้งการคัดเลือกวัตถุดิบและส่วนประกอบของสินค้าและ บริการจากคู่ค้า อย่างพิถีพิถัน เช่น การใช้เมล็ดกาแฟ คุณภาพสูงจากท้องถิ่นทางภาคเหนือของประเทศไทย สำหรับกาแฟ ภายใต้แบรนด์เทอร์เกิล การเลือกใช้บรรจุภัณฑ์สำหรับ สินค้าภายใต้แบรนด์เทอร์เกิล ที่มีความปลอดภัยต่อ ผู้บริโภค การเก็บรักษาสินค้าให้อยู่ในสภาพดีพร้อมส่งมอบ ให้แก่ลูกค้า โดยบริษัทฯ มีการคัดเลือกคู่ค้า ที่มีศักยภาพ เพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ มีการสุ่มตรวจสอบ คุณภาพสินค้าที่หน้าร้านเทอร์เกิล การตรวจสอบโรงงาน ผู้ผลิตสินค้าภายใต้แบรนด์เทอร์เกิล ในเบื้องต้น ก่อนที่บริษัทฯ จะว่าจ้าง



การจัดวางและเก็บรักษาสินค้าที่จำหน่ายในร้านเทอร์เกิล

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายจำหน่ายสินค้าและบริการในราคาที่สมเหตุสมผล ไม่เอาเปรียบผู้บริโภคผ่านการให้ข้อมูลสินค้าและบริการ โดยจัดให้มีหลากหลายของสินค้าที่แสดงถึงคุณสมบัติของสินค้าและบริการ ประกอบการใช้งานและการบริโภค จัดให้มีโฆษณาที่ตรงตามลักษณะของสินค้าและบริการ รวมถึงข้อมูลการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายที่ใช้ประกอบการตัดสินใจซื้ออย่างครบถ้วน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในมาตรฐานของสินค้าและบริการของแบรนด์ต่าง ๆ ภายใต้การจัดการของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทฯ ให้ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคตลอดเวลา เพื่อสร้างความพึงพอใจต่อผู้บริโภค



โปรโมชั่นเอาใจคนรักเบเกอรี่ซื้อ 3 ชิ้นแถมฟรีอีก 1 ชิ้น



โปรโมชั่นทุกวันพุธ: ซื้อเครื่องดื่ม 1 แถม 1 เฉพาะเมนูที่ร่วมรายการ

ณ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ ได้ออกสินค้าภายใต้แบรนด์เทอร์เทิล (Turtle) จำนวน 157 รายการ ซึ่งแบ่งเป็นสินค้าบริโภค จำนวน 134 รายการ และสินค้าอุปโภคจำนวน 23 รายการ



สินค้า Turtle Best



กาแฟและชาบรรจุขวด



น้ำแร่เทอร์เทิล



คอลเลกชัน Turtle GLAM

สำหรับข้อมูลของผู้บริโภค ซึ่งบริษัทฯ ได้รับจากการดำเนินธุรกิจ จะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบ มีมาตรการรักษาความปลอดภัย และนำมาประมวลผลได้ตามที่กฎหมายอนุญาตให้กระทำการได้เท่านั้น

3. การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นการให้บริการที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนรับฟังความคิดเห็นเพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยการดำเนินการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิจัยทางการตลาดในรูปแบบของ Mystery Shopper โดยหน่วยงานเอกชนภายนอก เพื่อวัดระดับความพึงพอใจในคุณภาพของการให้บริการ การให้คำแนะนำ การแก้ไขปัญหาหลังจากมีการใช้บริการ ความสะดวกรวดเร็วในการบริการเมื่อเกิดปัญหา การติดตามงานและรายงานผลการดำเนินงาน ความสามารถในการทำงานอย่างมืออาชีพ และกิจกรรมรายการของเจ้าหน้าที่ โดยในปี 2568/69 บริษัทฯ ได้รับคะแนนความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 90.77

4. การเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงการเก็บรักษาความลับของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เช่น ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท พนักงาน ลูกค้า ที่ปรึกษา ลูกค้า คู่สัญญา และผู้ใช้บริการต่าง ๆ เป็นต้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งด้านการค้าและด้านกฎหมาย บริษัทฯ จึงได้กำหนดมาตรการด้านการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อกำกับดูแลให้ข้อมูลภายในบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีระบบ โดยพนักงานทุกคนต้องร่วมกันป้องกันข้อมูลมิให้เกิดการรั่วไหลหรือนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่ถูกต้อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการดูแลและบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลให้สอดคล้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้กำหนดนโยบายความเป็นส่วนตัว ซึ่งเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ <https://www.superturtle.co.th/th/privacy-policy> เพื่อให้ทราบแนวปฏิบัติของบริษัทฯ และสร้างความเชื่อมั่นว่าข้อมูลส่วนบุคคลจะได้รับการดูแลตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อควบคุมดูแลและบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลให้สอดคล้องกับที่กฎหมายกำหนด โดยในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่ได้รับการร้องเรียนเกี่ยวกับการละเมิดหรือฝ่าฝืนกฎระเบียบใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

บริษัทฯ มีการกำหนดแนวปฏิบัติในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลขึ้นภายในองค์กร เพื่อใช้เป็นกรอบในการควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลให้มีกระบวนการกำกับดูแลและแนวทางการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ และเพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ ทราบดีถึงวิธีการปฏิบัติต่อข้อมูลส่วนบุคคลที่ครอบคลุมทั้งในเรื่องของการเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผย และการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลให้มีความมั่นคงปลอดภัย นอกจากนี้ ยังกำหนดช่องทางให้เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลสามารถใช้สิทธิความเป็นส่วนตัวและช่องทางในการติดต่อกับบริษัทฯ โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถติดต่อการดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลผ่านเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่อีเมล: dpo@superturtle.co.th

12.5 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

12.5.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ภายใต้กฎหมายระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการเป็นองค์กรที่ดีสามารถดำเนินธุรกิจร่วมกันกับสังคมได้อย่างเป็นสุข บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นดำเนินงานควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อผู้บริโภครวม และรับผิดชอบต่อการพัฒนาสังคมและชุมชน

12.5.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

1. การจัดการทรัพยากรบุคคลและความเป็นอยู่ที่ดี

1.1 การจัดการทรัพยากรบุคคล การจ้างงาน การเลิกจ้างอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักดีว่า พนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าที่สุดในการดำเนินธุรกิจ และเป็นปัจจัยสำคัญที่จะขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นสร้างวัฒนธรรม สภาพแวดล้อมบรรยากาศการทำงานที่ดี และให้ความสำคัญสูงสุดต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าขององค์กร โดยกำหนดเป็นนโยบายของบริษัทฯ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเสมอภาคและความเท่าเทียมกัน คำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และเสรีภาพของบุคคล ไม่แบ่งแยกความแตกต่างในเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว เพศ อายุ ภาษา ศาสนา วัฒนธรรม สถานภาพการสมรส สถานภาพทางกายภาพและสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม ความเชื่อทางสังคม การศึกษาอบรม หรือความคิดเห็นทางการเมือง และอื่น ๆ ตามหลักการพื้นฐานที่สำคัญของกฎหมายสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน และกฎหมายท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อพนักงานทุกคนในองค์กร เริ่มตั้งแต่กระบวนการคัดเลือกบุคลากร โดยยึดถือหลักการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีความโปร่งใส โดยการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งงาน พร้อมทั้งระบุประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ และข้อกำหนดอื่น ๆ ของแต่ละตำแหน่งงานไว้อย่างชัดเจน และจะคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมผ่านวิธีการที่กำหนดไว้ ได้แก่ การทดสอบความรู้ทางวิชาชีพ การสัมภาษณ์ โดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานเพื่อให้ได้พนักงานที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้

กรณีเมื่อมีตำแหน่งงานว่างลง หรือตำแหน่งใหม่เกิดขึ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจ้าง หรือบรรจุจากพนักงานภายในบริษัทฯ ที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งดังกล่าว เว้นแต่ไม่สามารถคัดเลือกจากพนักงานภายในบริษัทฯ ได้ จึงจะทำการคัดเลือกจากบุคคลภายนอก

กรณีเมื่อมีการเลิกจ้างพนักงาน บริษัทฯ จะปฏิบัติตามที่ระบุไว้ในสัญญาจ้างแรงงาน ซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองแรงงานอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการสื่อสารเป้าหมายและทิศทางขององค์กร ให้พนักงานทราบเป็นประจำผ่านสารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกิจกรรมประชุมพนักงานทุกระดับหรือ Town Hall โดยในปี 2568/69 บริษัทฯ จัดกิจกรรม Town Hall และ กิจกรรม Values Day รวมจำนวน 2 ครั้ง



กิจกรรม Town Hall และกิจกรรม Values Day

เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ จะสามารถดึงดูดและรักษาผู้มีความสามารถให้ทำงานกับบริษัทฯ เพื่อส่งเสริมการเปลี่ยนแปลงและการเติบโตทางธุรกิจขององค์กร บริษัทฯ จึงมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานทุกคน มีการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานและแผนงานที่จะเพิ่มความพึงพอใจ เช่น กิจกรรมพนักงานสัมพันธ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงสนับสนุนและพัฒนาการอบรมต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนให้พนักงานเสริมสร้างศักยภาพและความสามารถของตนได้อย่างเต็มที่

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานด้านการปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทฯ สามารถพิจารณาได้ในข้อ 20.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

1.2 การจ่ายค่าตอบแทน สวัสดิการ และความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน

การจ่ายค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์ของพนักงาน บริษัทฯ พิจารณาตามลักษณะความรับผิดชอบในงานตามผลการปฏิบัติงาน และผลประกอบการของบริษัทฯ เป็นสำคัญ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม สามารถแข่งขันได้กับภายนอก และสร้างแรงจูงใจให้กับพนักงาน นอกจากนี้ ในการพิจารณาปรับค่าตอบแทนประจำปี บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ผ่านเครื่องมือวัดผลการปฏิบัติงาน (KPIs)

และการประเมินพฤติกรรม (ประเมิน 360 องศา) ร่วมกัน เพื่อให้เกิดความเท่าเทียมและเป็นธรรมต่อพนักงาน โดยพิจารณาปรับค่าตอบแทนให้กับพนักงาน ตามผลการปฏิบัติงานของพนักงานที่เกิดขึ้นจริง บริษัทฯ เชื่อว่า ความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงานเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้บุคลากรของบริษัทฯ ทำงานได้อย่างเต็มศักยภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมอบสวัสดิการและผลประโยชน์ให้แก่พนักงาน ได้แก่

- กองทุน ได้แก่ เงินชดเชย กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนประกันสังคม
- การส่งเสริมสุขภาพ รวมทั้งการประกันสุขภาพ การตรวจสุขภาพประจำปี และฟิตเนสสำหรับพนักงาน
- ของขวัญและเงินช่วยเหลือในโอกาสต่าง ๆ เช่น งานอุปสมบทของขบวนสมรส ของขวัญบุตร รางวัลสำหรับพนักงานที่มีอายุการทำงานยาวนาน และเงินช่วยเหลือกรณีสูญเสียบิดามารดา คู่สมรส หรือบุตร รวมถึงเงินช่วยเหลือกรณีเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น น้ำท่วม และแผ่นดินไหว เป็นต้น
- ชุดยูนิฟอร์ม สำหรับพนักงานสาขาทุกคน
- สวัสดิการสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัย โดยร่วมกับสถาบันการเงินชั้นนำ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีที่อยู่อาศัยเป็นของตนเองด้วยอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าตลาด

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับสุขภาพและคุณภาพชีวิตของพนักงาน โดยอาคารที่เป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ มีห้องให้นมบุตรสำหรับพนักงานหญิง ห้องปฐมพยาบาลเบื้องต้น และห้องบำบัดอาการออฟฟิศซินโดรม เพื่อส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีและสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม



ห้องให้นมบุตร



ห้องบำบัดอาการออฟฟิศซินโดรม

1.3 การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

บริษัทฯ เชื่อว่าพนักงานเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยผลักดันให้บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการองค์ความรู้ภายในองค์กร ในการถ่ายทอดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญผ่านการทำงานจริง เพื่อทำให้บุคลากรในทีมสามารถทำงานทดแทนกันได้ และสามารถเติบโตในสายงานได้ รวมถึงจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานในการทำงาน (Hard Skill) และในด้านการบริหารงาน (Soft Skill) โดยส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสเลือกในการพัฒนาตนเองผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั้งการฝึกอบรมภายใน (In-house Training) และการฝึกอบรมภายนอกองค์กร (Public Training) ตลอดจนการเรียนรู้ด้วยตนเองผ่านระบบ E-Learning

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการและจัดหาฝึกอบรม โดยมีหลักสูตรสำคัญ ได้แก่ หลักสูตรพัฒนาความเป็นผู้นำและทักษะสื่อสารสำหรับหัวหน้างาน หลักสูตรการจัดการร้านสะดวกซื้อสำหรับหัวหน้างาน หลักสูตรมาตรฐานการสุขาภิบาลอาหารสำหรับผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหาร หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับหัวหน้างาน และหลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดส่งพนักงานเข้าอบรมหลักสูตรภายนอกต่าง ๆ ตามแผนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรของแต่ละสายงาน เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้กับพนักงาน

1.4 การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน และการจัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ

บริษัทฯ จะจัดให้มีการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานที่มีต่อองค์กร (Employee Engagement Survey) ประจำปี เพื่อนำผลสำรวจที่สะท้อนความคิดเห็นและความรู้สึกของพนักงานต่อองค์กร มาวิเคราะห์และวางแผนงานเพื่อปรับปรุงการบริหารจัดการองค์กรและการดูแลพนักงานให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับความต้องการของพนักงาน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้พนักงานเกิดความเชื่อมั่นและความผูกพันกับองค์กร พร้อมปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ และอยู่ร่วมงานกับบริษัทฯ อย่างยาวนาน ในปี 2568/69 ผลการสำรวจความคิดเห็นเกี่ยวกับความพึงพอใจของพนักงานอยู่ที่ร้อยละ 78

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ เพื่อเป็นช่องทางหนึ่งในการแลกเปลี่ยนความเห็นระหว่างผู้บริหารและพนักงาน





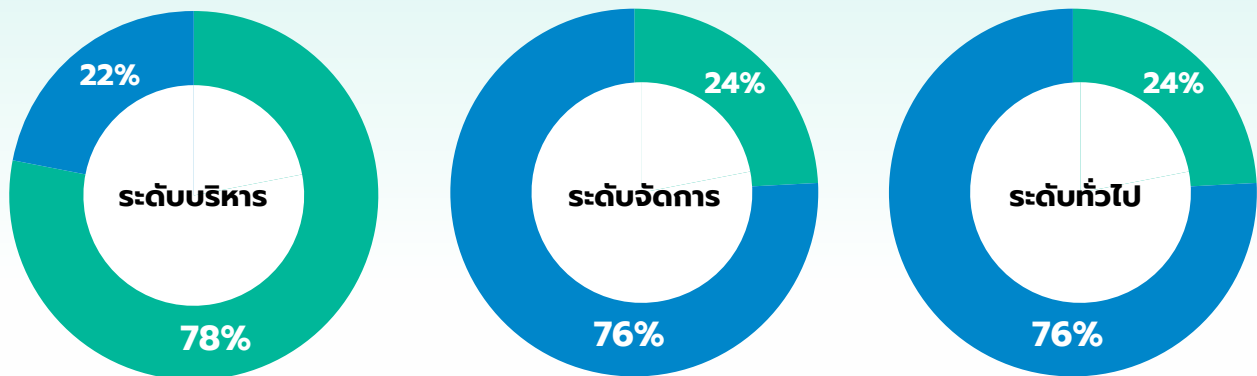
15 ความหลากหลายและไม่แบ่งแยก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานที่หลากหลายและไม่แบ่งแยกวัฒนธรรม โดยบริษัทฯ เชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่าความหลากหลายนั้นจะสร้างการทำงานที่ลงตัว โดยพนักงานสามารถแสดงความคิดเห็นโดยไม่มีการเลือกปฏิบัติต่อความชอบทางเพศ เชื้อชาติ ชาติพันธุ์ สัญชาติ ภูมิภาคทางวัฒนธรรม หรือความบกพร่องทางร่างกาย ซึ่งบุคลากรที่มีความหลากหลายทางเพศ รวมถึงผู้ที่มีความบกพร่องทางร่างกายมีสิทธิได้รับสวัสดิการและผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างเท่าเทียม

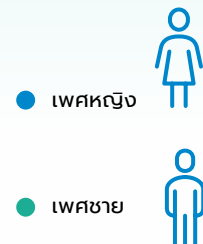
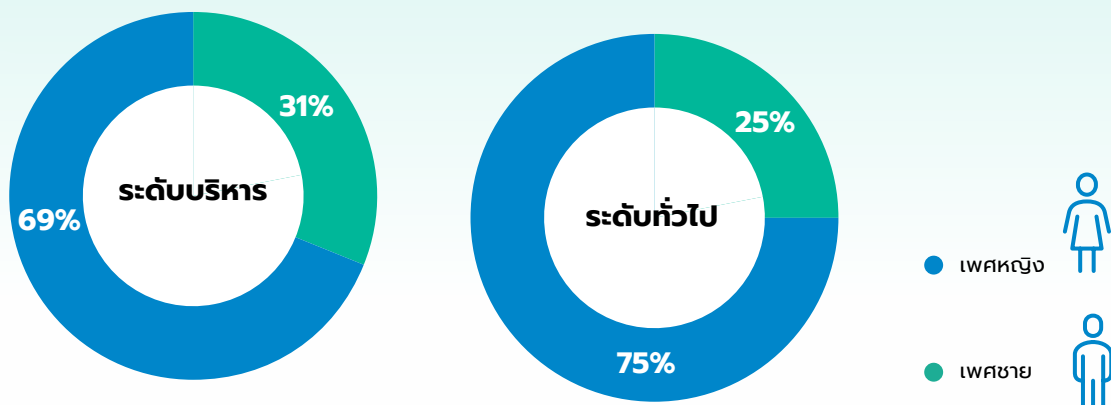


นอกจากนี้ บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมการมีอาชีพและสร้างรายได้ให้แก่คนพิการภายในปี 2568/69 บริษัทฯ ร่วมกับกลุ่มบีทีเอส จัดให้มีห้องบำบัดอาการออฟฟิศซินโดรม รวมถึงจัดหาและจ้างเหมาบริการผู้พิการทางสายตาที่มีความเชี่ยวชาญในการบำบัดจำนวน 2 ท่าน เป็นผู้ทำการบำบัด เพื่อเป็นการสนับสนุนโครงการประกอบอาชีพส่งเสริมรายได้คนพิการตามมาตรา 35 แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีความบกพร่องทางร่างกายจำนวน 3 ราย และในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้นำส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการครบถ้วนและตรงตามกำหนด สามารถพิจารณารายละเอียดในข้อ 20.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน อีกทั้ง บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการจ่ายค่าตอบแทนโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยไม่คำนึงถึงเพศ

สัดส่วนพนักงานชายและหญิงของสำนักงานใหญ่



สัดส่วนพนักงานชายและหญิงของสาขา





2. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน ความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ โดยบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน ครอบคลุมการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้าฯ พนักงาน ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ด้วยความเสมอภาคและความเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติเพราะความแตกต่างในลักษณะส่วนบุคคล ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว ตัณกำเนิด เพศ ศาสนา อายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะการศึกษา หรือสถานภาพอื่นใด รวมถึงไม่มีการจ้างแรงงานเด็กหรือการใช้แรงงานบังคับ (Forced Labour)

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียน การแจ้งเหตุ หรือการทำความผิดเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน ไม่มีการใช้แรงงานเด็กและไม่มีการเลือกปฏิบัติและการล่วงละเมิด

3. อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความรับผิดชอบต่อความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี เป็นส่วนสำคัญอย่างยิ่งต่อความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ มีนโยบายที่สนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยกำหนดให้พนักงานทุกคนที่ต้องเข้าพื้นที่ในระบบรถไฟฟ้าบีทีเอสต้องได้รับการฝึกอบรมตามมาตรฐานความปลอดภัยสำหรับการทำงาน รวมถึงดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกลักษณะและมีความปลอดภัยอยู่เสมอ รวมถึงจัดให้พนักงานได้เข้าอบรมและฝึกอบรมพหุชีพเป็นประจำทุกปีโดยร่วมกับเจ้าของอาคาร นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อส่งเสริมสุขภาพต่าง ๆ ให้แก่พนักงานเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมด้านความปลอดภัยขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ การตรวจสุขภาพประจำปี เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรด้านความปลอดภัยต่าง ๆ สำหรับพนักงานระดับบริหารระดับหัวหน้างาน และคณะกรรมการความปลอดภัยบริษัทฯ ตามที่กฎหมายกำหนด

4. การร่วมพัฒนาสังคมและชุมชน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและใส่ใจถึงผลกระทบต่อสังคมและชุมชน ทั้งเชิงบวกและเชิงลบ และรวมถึงด้านสิ่งแวดล้อม ผ่านการรับฟังความคิดเห็นของสังคมและชุมชนบริเวณโดยรอบร้านเทอร์เกิลของบริษัทฯ อีกทั้งยังสนับสนุนและเข้าร่วมกิจกรรมหรือโครงการซึ่งมีเป้าหมายในการพัฒนาสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน ในปี 2568/69 บริษัทฯ ทำกิจกรรมเพื่อพัฒนาสังคมและชุมชน ดังนี้

- 1) บริษัทฯ ร่วมกับกลุ่มบีทีเอส เข้าร่วมการจัดงานหนวด่วนชวนกินเจ ภายใต้แนวคิด “เจเพื่อเรา เจเพื่อโลก” ในวันที่ 21 - 23 ตุลาคม 2568 ณ ทางเดินเชื่อมสถานีบีทีเอสสนามกีฬาแห่งชาติ โดยบริษัทฯ ได้มอบข้าวปั้นไส้โบโลน่าเจพริกเผา योगเนสจากร้านเทอร์เกิลให้กับผู้ร่วมงานจำนวนวันละ 1,000 ชิ้น เพื่อส่งเสริมสุขภาพที่ดีของประชาชน



- 2) บริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรม “ฮั้วไรให้...วิกรม เพื่อชีวิตใหม่เพื่อผู้ป่วยมะเร็ง” ในวันที่ 15 ธันวาคม 2568 ซึ่งเป็นความร่วมมือระหว่างกลุ่มบริษัทบีทีเอสและมูลนิธิจากนางฟ้าถึงคุณวันใหม่ เพื่อสนับสนุนการจัดทำวิกรมจากผมจริงสำหรับผู้ป่วยโรคมะเร็ง เสริมสร้างกำลังใจและคุณภาพชีวิต สะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการสร้างคุณค่าให้แก่สังคม



- 3) บริษัทฯ ร่วมกับกลุ่มบีทีเอส เข้าร่วมกิจกรรมบริจาคโลหิตให้แก่สภาชาดไทย เพื่อช่วยบรรเทาภาวะขาดแคลนโลหิตสำรอง ในวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2569 ณ ศูนย์ฝึกอบรมอาคารบีทีเอส
- 4) บริษัทฯ ร่วมกับกลุ่มบีทีเอส เข้าร่วมบริจาคปฏิทินตั้งโต๊ะเก่าที่ไม่ใช้แล้วในแคมเปญ “ฮั้วไรให้” เพื่อส่งต่อให้กับศูนย์เทคโนโลยีการศึกษาเพื่อคนตาบอด มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ เพื่อนำไปจัดทำสื่อการเรียนการสอน ส่งเสริมด้านการศึกษาให้กับผู้พิการทางสายตา

ทั้งนี้ ในปี 2568/69 ไม่พบการรายงานหรือข้อร้องเรียนจากชุมชนบริเวณโดยรอบจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

12.6 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

12.6.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรุนแรงของสถานการณ์จากสภาวะโลกร้อนและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ทั่วโลกกำลังเผชิญอยู่ และเล็งเห็นว่า ภาครัฐกิจเป็นหนึ่งในภาคส่วนที่สามารถช่วยชะลอและลดความรุนแรงของสถานการณ์ดังกล่าวได้ จึงให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบเชิงลบจากขั้นตอนกระบวนการทำงาน และกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อสิ่งแวดล้อม และได้กำหนดหลักการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมไว้ที่ครอบคลุมไปถึงการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงน้ำและพลังงานไฟฟ้า อย่างมีประสิทธิภาพ และรู้คุณค่า และการจัดการและลดปริมาณขยะให้เป็นไปอย่างเหมาะสม



12.6.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

ด้วยวัตถุประสงค์เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและประหยัดพลังงาน บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการพัฒนาประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้พนักงานทุกระดับใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างรู้คุณค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนี้

- การลดขยะตามหลัก 3R คือ ลดของเสียให้น้อยที่สุด (Reduce) นำของเสียกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) และนำไปผ่านกระบวนการเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle)
- การลดการใช้พลังงานไฟฟ้า เช่น การลดจำนวนหลอดไฟและเปิดใช้หลอดไฟเท่าที่จำเป็น การปิดไฟในเวลาพักกลางวันและหลังเลิกงาน การปิดหน้าจอคอมพิวเตอร์เมื่อไม่ใช้งาน การตรวจสอบและบำรุงรักษาเครื่องใช้ไฟฟ้าในสถานประกอบการอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

- การลดการใช้น้ำ เช่น การตรวจสอบการรั่วไหลของท่อน้ำประปาและท่อน้ำแต่ละจุดอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น ด้วยความมุ่งมั่นในการช่วยลดความเสี่ยงการขาดแคลนน้ำในอนาคต
- การลดการใช้กระดาษด้วยการพิมพ์บนกระดาษทั้งสองด้าน การไม่พิมพ์เอกสารที่ไม่จำเป็น การจัดทำและจัดเก็บเอกสารและรายงานต่าง ๆ เช่น การจัดทำเอกสารการประชุม และการจัดเก็บข้อมูลในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงการจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบในรูปแบบ QR Code Sealer แทนการดำเนินการในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์ อันจะเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ และลดต้นทุนในการประกอบธุรกิจ
- การปรับปรุงกระบวนการทำงานผ่านระบบออนไลน์ ตลอดจนการส่งเอกสารผ่านอีเมล ซึ่งถือเป็นการอำนวยความสะดวกในการสืบค้นข้อมูลของพนักงาน
- การส่งต่อกากกาแฟจากร้านเทอร์เกิลให้ลูกค้าและบุคคลอื่น ๆ ที่สนใจนำไปใช้บำรุงต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวให้โลกน่าอยู่

2. การจัดการและลดปริมาณขยะ

แม้ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกระบวนการผลิตสินค้าและบริการของตนเองก็ตาม แต่บริษัทฯ มีแนวทางการจัดการและลดปริมาณขยะในการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่ต้องนำไปกำจัดให้เหลือน้อยที่สุด ผ่านการบริหารจัดการจำนวนการสั่งผลิตสินค้า ได้แก่

- การสั่งสินค้าเพื่อจำหน่ายในร้านเทอร์เกิลในจำนวนที่เพียงพอและเหมาะสมโดยอ้างอิงและวิเคราะห์ข้อมูลอัตราการหมุนเวียนของสินค้าแต่ละประเภทที่บริษัทฯ จัดทำ ซึ่งช่วยให้ของเสียจากสินค้าที่หมดอายุของร้านเทอร์เกิลมีแนวโน้มลดลง
- การลดราคาสินค้าประเภทอาหารสดในร้านเทอร์เกิลช่วงเย็นของทุกวันเพื่อลดปริมาณการสูญเสียอาหาร (Food Loss) และขยะอาหาร (Food Waste)



- การรณรงค์และสร้างวินัยให้พนักงานทุกระดับคัดแยกขยะ และทิ้งลงในถังแต่ละประเภทที่บริษัทฯ จัดเตรียมไว้ ก่อนที่จะส่งกำจัดโดยฝ่ายบริหารอาคาร



- การรณรงค์ให้พนักงานพกแก้วน้ำดื่มส่วนตัว โดยบริษัทฯ จัดให้มีน้ำดื่มในสถานประกอบการเพื่อให้พนักงานได้น้ำดื่มที่สะอาด พร้อมทั้งลดการซื้อน้ำดื่มเพื่อลดการใช้ขวดและแก้วพลาสติก



- การรณรงค์ให้นำแก้วส่วนตัวมาใช้ที่ร้านเทอร์เกิลผ่านแคมเปญ Personal Cup เพื่อส่งเสริมการลดการใช้วัสดุแบบใช้ครั้งเดียวทิ้ง โดยมีส่วนลดให้กับลูกค้าที่นำแก้วส่วนตัวมาใช้ที่ร้านเทอร์เกิลตั้งแต่เดือนตุลาคม 2567 ในปี 2568/69 บริษัทฯ ได้ลดการใช้แก้วพลาสติกทั้งสิ้น 6,190 แก้ว ถือเป็นอีกหนึ่งแนวทางในการมีส่วนร่วมลดขยะและปกป้องสิ่งแวดล้อม

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมดังกล่าวแสดงให้เห็นถึงความตั้งใจของบริษัทฯ ในการจัดการเพื่อลดปัญหามลพิษเรือนกระจกที่มากเกินความสมดุล ซึ่งเป็นสาเหตุหลักของสภาวะโลกร้อนและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดซื้อใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Certificate: REC) จำนวน 800 หน่วย หรือคิดเป็นร้อยละ 10 ของปริมาณการใช้ไฟฟ้าจากโครงการที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน T-VER ในปี 2568/69 เพื่อชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขอบเขตที่ 2 จากการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจ

การดำเนินการดังกล่าว เป็นการมีส่วนร่วมกับเป้าหมายด้านความยั่งยืนของบริษัท วัจโจ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้ประกาศเป้าหมายมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี 2593 โดยปีนี้เป็นปีที่ 2 ที่บริษัทฯ ได้เข้าร่วมในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งไม่เพียงแต่ส่งเสริมเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร แต่ยังเป็นส่วนหนึ่งของความพยายามร่วมกันในการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและสร้างอนาคตที่ยั่งยืนให้กับโลกใบนี้

3. การเข้าร่วมกิจกรรมเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

เพื่อสร้างความตระหนักรู้ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ทางบริษัทฯ ได้เชิญนางสาวจรรีรัตน์ เพชรโสม Miss Earth Thailand 2021 พร้อมด้วยตัวแทนลูกค้าร้านเทอร์เกิล เพื่อเข้าร่วมกิจกรรม Turtle will be free, let's join trip to the sea เพื่อปล่อยเต่าทะเลกลับคืนสู่ธรรมชาติ รวมถึงทำความสะอาดบ่อเต่าทะเล ณ ศูนย์อนุรักษ์พันธุ์เต่าทะเล กองทัพเรือ จังหวัดชลบุรี ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวจัดขึ้นในวันที่ 23 สิงหาคม 2568 โดยเป็นกิจกรรมที่จัดขึ้นต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 นอกจากนี้ เพื่อเป็นการปลูกฝังความตระหนักรู้ดังกล่าว ในวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 บริษัทฯ จึงจัดกิจกรรมในลักษณะเดียวกันสำหรับตัวแทนพนักงาน อันเป็นการส่งเสริมทักษะการทำงานร่วมกันและสร้างความสัมพันธ์อันดีภายในบริษัทฯ



เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2568 บริษัทฯ ร่วมกับกลุ่มบีทีเอส เข้าร่วมกิจกรรม "Clean Air We Share ขบวนการหายใจสะอาด" เนื่องในวันอากาศสะอาดสากล โดยสนับสนุนการแจกต้นไม้ฟอกอากาศและกากกาแฟจากร้านเทอร์เกิลแก่ประชาชนในพื้นที่สถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการปรับปรุงคุณภาพอากาศเพิ่มพื้นที่สีเขียว และสร้างความตระหนักรู้ด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ



13

การบริหารจัดการความเสี่ยง



13.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

ภายใต้สภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่สำคัญของบริษัทฯ อันได้แก่ การวางแผนกลยุทธ์ การดำเนินงาน การปฏิบัติงาน และการดำเนินกิจกรรมหลักของบริษัทฯ การบริหารจัดการการเงิน การบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล การเก็บรักษาและเผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ และการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ (ก) บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่สำคัญของบริษัทฯ และสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การตัดสินใจประจำวัน รวมถึงกระบวนการบริหารโครงการต่าง ๆ (ข) การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของทุกคนในบริษัทฯ ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงพนักงาน ในการระบุ ประเมิน และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน ในหน่วยงานของตน (ค) การบริหารความเสี่ยงต้องจัดทำอย่างทันเวลา และคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับ และ (ง) ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รายงานผลการบริหารความเสี่ยงด้านแผนธุรกิจและกลยุทธ์ที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

13.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ ได้สิทธิในการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวจำนวน 31 สถานี บนสถานีรถไฟฟ้าหานครสายสีเหลืองจำนวน 3 สถานี และบนสถานีรถไฟฟ้าหานครสายสีชมพูจำนวน 3 สถานี เพื่อประกอบกิจการร้านค้าปลีกภายใต้ชื่อร้านเทอร์เกิล และการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 ร้านเทอร์เกิลเปิดให้บริการแล้วจำนวนทั้งสิ้น 29 สาขา แบ่งเป็น (ก) ร้านเทอร์เกิลบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว 23 สาขา (รวมร้านเทอร์เกิล อี 1 สาขา) (ข) ร้านเทอร์เกิล อี บนสถานีรถไฟฟ้าหานครสายสีเหลือง 3 สาขา และ (ค) ร้านเทอร์เกิล เอ็กซ์ นอกสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส 3 สาขา โดยลูกค้ากลุ่มเป้าหมายหลักของร้านเทอร์เกิลและร้านค้าที่เข้าพื้นที่กับทางบริษัทฯ คือผู้โดยสารที่ใช้บริการรถไฟฟ้าบีทีเอสและและรถไฟฟ้าหานคร (รวมเรียกว่า “ผู้โดยสาร”) โดยวัตถุประสงค์หลักของบริษัทฯ ในปี 2568/69 ได้แก่ การขยายสาขาของร้านเทอร์เกิล และการก่อสร้างพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าหานครสายสีเหลืองและสายสีชมพู ตลอดจนการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรธุรกิจ เพื่อดำเนินธุรกิจไปตามแผนการดำเนินกิจการที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อวัตถุประสงค์ดังกล่าว ดังนี้

(1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

นโยบายภาครัฐเกี่ยวกับค่าโดยสารรถไฟฟ้า 40 บาท ตลอดสาย

มาตรการกำหนดอัตราค่าโดยสารรถไฟฟ้า 40 บาท ตลอดสายของภาครัฐ ซึ่งคาดว่าจะเริ่มมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2570 มีแนวโน้มเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนให้ผู้โดยสารหันมาใช้บริการระบบรถไฟฟ้าเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลให้ปริมาณผู้โดยสารโดยรวมมีแนวโน้มเติบโต บริษัทฯ ประเมินว่ามาตรการดังกล่าวจะเป็นปัจจัยบวกต่อการดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะการเติบโตของยอดขายของร้านเทอร์เกิล รวมถึงรายได้ค่าเช่าจากพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนรถไฟฟ้าบีทีเอสและรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเหลือง กรุงเทพมหานคร ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้วางแผนรองรับโอกาสดังกล่าวผ่านการขยายสาขาร้านเทอร์เกิล และการเตรียมขอสิทธิในการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์เพิ่มเติมในทำเลที่มีศักยภาพ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจต้องเผชิญกับความไม่แน่นอน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ เช่น ปัจจัยทางการเมือง และนโยบายของภาครัฐ ที่อาจทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินธุรกิจตามที่กำหนดไว้จากปัจจัยดังกล่าว โดยอาจส่งผลกระทบต่อวางแผนธุรกิจ การขยายสาขา และการตัดสินใจลงทุนในพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ของบริษัทฯ ในระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทฯ ติดตามและประเมินพัฒนาการของนโยบายภาครัฐ สถานการณ์ทางการเมือง รวมถึงแนวโน้มปริมาณผู้โดยสารอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา โดยมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ และปรับรูปแบบร้านค้าให้เหมาะสมกับศักยภาพของแต่ละทำเล เพื่อรองรับโอกาสการเติบโตของธุรกิจ

นโยบายการซื้อคืนสัมปทานรถไฟฟ้าจากเอกชน

รัฐบาลได้ประกาศแนวนโยบายที่จะซื้อคืนสัมปทานรถไฟฟ้าจากภาคเอกชน เพื่อทำให้ภาครัฐสามารถกำหนดอัตราค่าโดยสารที่เป็นธรรมและเข้าถึงได้ง่าย สอดคล้องกับนโยบายค่าโดยสารรถไฟฟ้า 40 บาทตลอดสาย โดยสัญญาสัมปทานรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวระหว่าง บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (“BTSC”) กับกรุงเทพมหานคร จะสิ้นสุดลงในปี 2572 บริษัทฯ ตระหนักเป็นอย่างดีถึงความเสี่ยงต่อรายได้หลักของบริษัทฯ จากการดำเนินธุรกิจบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่ารูปแบบการบริหารพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ที่ดำเนินการอยู่ รวมถึงสินทรัพย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส ได้แก่ ร้านเทอร์เกิล และพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์จำนวนทั้ง 31 สถานีนั้น นับเป็นจุดแข็งและข้อได้เปรียบ (competitive advantage) ของบริษัทฯ ที่ภาครัฐจะเล็งเห็นและให้บริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการธุรกิจค้าปลีกและบริหารพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ต่อไป ทั้งนี้ เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเฉพาะการดำเนินธุรกิจบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเหลือง และบริหารพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ทั้งบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเหลือง และสีชมพู นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจไปยังนอกสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส โดยได้เปิดร้านเทอร์เกิล เอ็กซ์ ที่อาคารเดอะ ยูนิคอร์น โครงการนาซีตี้ บางนา และอาคารบีทีเอส วิชานารี ปาร์ค ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมีแผนจะขยายธุรกิจค้าปลีกและการบริหารพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์เพิ่มเติมในปี 2569/70 อย่างต่อเนื่อง





ความเสี่ยงด้านความผันผวนของสถานะเศรษฐกิจ

จากความผันผวนของสถานะเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงปัจจัยภายนอกต่าง ๆ เช่น การฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ยังไม่ทั่วถึง ภาวะเงินเฟ้อ ความไม่แน่นอนทางภูมิรัฐศาสตร์ และสถานการณ์ความขัดแย้งในวันออกกลางบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบจากการปรับตัวสูงขึ้นของราคาสินค้า วัตถุดิบ และบรรจุภัณฑ์พลาสติก รวมถึงต้นทุนค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้นจากการผันผวนของราคาระหว่างงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรของบริษัทฯ นอกจากนี้ ภาวะค่าครองชีพที่สูงขึ้นอาจทำให้ผู้บริโภคมีระดับการใช้จ่ายมากขึ้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว โดยติดตามสถานการณ์เศรษฐกิจ นโยบายและความเคลื่อนไหวต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งบริหารจัดการต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ การจัดหาสินค้าและวัตถุดิบ การบริหารสินค้าคงคลังให้เหมาะสม ตลอดจนการปรับกลยุทธ์ด้านราคา โปรโมชัน และการบริหารพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์ให้สอดคล้องกับสถานะตลาด เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

(2) ความเสี่ยงในการบริหารจัดการ

บริษัทฯ ยังคงอยู่ในช่วงขยายธุรกิจโดยมุ่งเน้นการเปิดให้บริการร้านเทอร์เกิลและการบริหารจัดการพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสสายสีเขียวทั้ง 31 สถานี โดยบริษัทฯ ประสงค์จะขยายสาขาเทอร์เกิลและหาพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์เพิ่มเติม ซึ่งรวมถึงพื้นที่นอกสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสด้วย

แม้ว่าบริษัทฯ ประสงค์จะดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายเหล่านี้โดยเร็ว อย่างไรก็ตาม มีปัจจัยต่าง ๆ ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ เช่น การขออนุญาตก่อสร้าง การจดทะเบียน และการขอใบอนุญาตสำหรับการประกอบกิจการ การบริหารจัดการการก่อสร้าง การจัดหาอุปกรณ์และเครื่องมือ เป็นต้น ซึ่งปัจจัยเหล่านี้อาจก่อให้เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เกินงบประมาณ และเกิดปัญหาเกี่ยวกับคุณภาพได้

ซึ่งบริษัทฯ จะคอยติดตามตรวจสอบขั้นตอนและกระบวนการต่าง ๆ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ สามารถดำเนินตามแผนที่วางไว้ได้ ในกรณีที่เกิดความล่าช้าหรือเมื่อมีเหตุการณ์ขัดข้องเกิดขึ้น บริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อบรรเทาความเสี่ยง หรือดำเนินการตามแผนการสำรองอย่างทันทั่วถึง

(3) ความเสี่ยงด้านการสรรหาบุคลากร

บริษัทฯ ดำเนินการขยายธุรกิจค้าปลีก โดยเฉพาะการขยายสาขาของร้านเทอร์เกิลเพิ่มเติมขึ้น ทำให้บริษัทฯ ต้องสรรหาบุคลากรที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในจำนวนที่พอเหมาะกับการประกอบธุรกิจ โดยเฉพาะพนักงานประจำสาขาร้านเทอร์เกิล ภายใต้เงื่อนไขเวลาที่จำกัด

เพื่อลดความเสี่ยงเรื่องความไม่เพียงพอของบุคลากรตามความต้องการ บริษัทฯ ได้ดำเนินการทบทวนโครงสร้างองค์กรเพื่อรองรับธุรกิจค้าปลีก เพิ่มเติมอัตราจ้างและตำแหน่งงานทั้งงานส่วนสาขาของร้านเทอร์เกิล และงานสนับสนุนส่วนกลาง ทำการสำรวจค่าตอบแทน สวัสดิการในเชิงเปรียบเทียบกับคู่แข่งร้านค้าปลีก และกำหนดผลตอบแทนและสวัสดิการของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่แข่งขันได้ เตรียมแผนการเปิดรับสมัครและฝึกอบรมให้แก่พนักงานสาขาของร้านเทอร์เกิลที่สอดคล้องกับแผนก่อสร้างและกำหนดการเปิดร้านในแต่ละสาขา เพื่อรักษาพนักงานให้อยู่กับบริษัทฯ และลดอัตราการลาออกของพนักงานสาขา ทำให้การให้บริการในร้านเทอร์เกิลเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีมาตรฐาน และถือเป็นการลดค่าใช้จ่ายในการสรรหาและอบรมพนักงานสาขาใหม่อีกทางหนึ่งด้วย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้นำระบบการวัดผลของกิจการ (Balanced Scorecard) หรือที่เรียกว่าทิศทางธุรกิจ (Steering Wheel) เพื่อบริหารจัดการประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานบริษัทฯ ทั้งที่ร้านเทอร์เกิลและสำนักงานใหญ่ ในปี 2568/69 บริษัทฯ กำหนดการประเมินทิศทางธุรกิจทั้ง 4 ด้าน ได้แก่ การเงิน การปฏิบัติการ ลูกค้า และบุคลากร ซึ่งผลการประเมินคะแนนโดยรวมอยู่ที่ระดับ 3.31 จากคะแนนเต็ม 5

(4) ความเสี่ยงด้านการบริหารสินค้าคงคลัง

การบริหารสินค้าคงคลังเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของกิจการร้านเทอร์เกิล โดยบริษัทฯ ต้องบริหารจัดการให้มีปริมาณสินค้าคงคลังเพียงพอ เหมาะสมต่อความต้องการของลูกค้าผู้ใช้บริการตลอดเวลา ซึ่งการบริหารสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพจะส่งผลให้ยอดขายของบริษัทฯ เติบโตตามปริมาณของผู้โดยสารที่เพิ่มขึ้น โดยการบริหารสินค้าคงคลังดังกล่าวจะส่งผลให้ต้นทุนและกำไรของร้านเทอร์เกิลเป็นไปตามที่วางแผนไว้ และเป็นการใช้เงินทุนของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ

กระบวนการดำเนินการหลักที่เชื่อมโยงกับการบริหารสินค้าคงคลัง ประกอบด้วย (ก) การคัดสรรสินค้า (ข) การสั่งสินค้า (ค) การขายและกำหนดกิจกรรมส่งเสริมการขาย และ (ง) การตรวจนับสินค้าและสอบทานสินค้าหมดอายุ ชำรุด และสูญหาย ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการดำเนินการหลัก ดังนี้

- (ก) **การคัดสรรสินค้า** ต้องพิจารณาถึงความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย สรรวบรวมรายการสินค้าและราคาจากร้านค้าปลีกคู่แข่ง กำหนดรายการสินค้าและตำแหน่งการนำเสนอสินค้าในร้านเทอร์เกิล เลือกสรรคู่ค้าที่หลากหลายซึ่งขายรายการสินค้าที่กำหนด และให้เงื่อนไขทางการค้าที่เหมาะสมแก่บริษัทฯ โดยกระบวนการนี้จะส่งผลให้บริษัทฯ ทราบถึงประมาณการปริมาณและมูลค่าสินค้าคงคลังในแต่ละร้าน
- (ข) **การสั่งสินค้า** ต้องครอบคลุมถึงทุกรายการสินค้าและจำนวนตามที่ได้ระบุไว้ตามตำแหน่งการนำเสนอสินค้า ความต้องการของลูกค้า ปริมาณสินค้าคงคลัง และกำหนดการจัดส่งสินค้าของคู่ค้า สำหรับการสั่งสินค้าทุกครั้ง เพื่อให้มีสินค้าพร้อมขายตามประมาณการความต้องการของลูกค้า และมีปริมาณสินค้าคงคลังที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อช่วยประมวลผลข้อมูลปริมาณสินค้าคงคลังคงเหลือ ยอดขายในอดีตของแต่ละรายการสินค้า เชื้อไขในการสั่งสินค้าที่ตกลงไว้กับคู่ค้า และรอบส่งสินค้า เพื่อให้ฝ่ายตรวจนับสินค้าสามารถสั่งสินค้าแต่ละรายการให้มีความถูกต้อง และเพียงพอ
- (ค) **การขายและกำหนดกิจกรรมส่งเสริมการขาย** ต้องเป็นไปตามราคาและกิจกรรมส่งเสริมการขาย (โปรโมชั่น) ที่กำหนดในแต่ละช่วงเวลา โดยต้องมีกรทบทวน สอบทานวิเคราะห์ข้อมูลการขายและโปรโมชั่นอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อให้ทราบถึงยอดขายและผลกำไรของแต่ละรายการสินค้า รายการสินค้าขายดี รายการสินค้าที่หมุนเวียนช้า การประเมินผลของโปรโมชั่นต่าง ๆ ทำให้บริษัทฯ สามารถปรับกลยุทธ์การขายและกำหนดกิจกรรมส่งเสริมการขายที่สามารถตอบสนองความต้องการลูกค้าได้ดีที่ยั่งยืน เพิ่มพูนรายได้ให้กับบริษัทฯ และกำหนดปริมาณสินค้าคงคลังแต่ละรายการได้อย่างเพียงพอเหมาะสม

- (ง) **การตรวจนับสินค้าและสอบทานสินค้าหมดอายุ เสียหาย และสูญหาย** ร้านเทอร์เกิลแต่ละสาขาและคลังสินค้ากลางต้องมีการตรวจนับประเภทรายการสินค้าต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ และมีจำนวนการตรวจนับที่เพียงพอเหมาะสม โดยบริษัทฯ ต้องทำการสอบทานสินค้าใกล้หมดอายุเพื่อปรับราคาขาย และระบายสินค้าดังกล่าว รวมถึงต้องพิจารณาสภาพสินค้าว่าเสียหาย และได้คุณภาพหรือไม่ เพื่อแจ้งให้คู่ค้าชดเชยหรือหาสินค้าทดแทนในระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้ปริมาณสินค้าคงคลังตามระบบสะท้อนปริมาณที่แท้จริงที่ร้านเทอร์เกิลและคลังสินค้า

(5) ความเสี่ยงด้านการบริหารเงินทุน

เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ในช่วงระยะเวลายายธุรกิจ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการมีเงินทุนเพียงพอเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน และการลงทุนเพื่อการเปิดร้านเทอร์เกิลเพิ่มเติมและการปรับปรุงพื้นที่ให้เข้าเชิงพาณิชย์

บริษัทฯ ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนประมาณสี่พันล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าเงินทุนจดทะเบียนดังกล่าวนั้นเพียงพอและครอบคลุมแผนการขยายธุรกิจและการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ จนถึงระยะเวลาที่บริษัทฯ สามารถทำกำไรได้ ดังนั้น ความเสี่ยงในการที่บริษัทฯ จะมีเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินกิจการไม่เพียงพอจึงอยู่ในระดับต่ำ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงบริหารจัดการเงินทุนด้วยความระมัดระวังเพื่อให้บริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนสูงสุด และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีกระแสเงินสดเพียงพอตลอดเวลาสำหรับการประกอบกิจการและการขยายธุรกิจ

13.3 ความเสี่ยงต่อธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นใหม่

นอกจากการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อหรือนำมาซึ่งโอกาสทางธุรกิจให้กับบริษัทฯ ในอนาคต บริษัทฯ จึงจัดให้มีการทบทวนประเด็นและแนวโน้มของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ที่สำคัญมีดังนี้

(1) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากไม่ปฏิบัติตามหรือปฏิบัติตามไม่ครบถ้วนอันเนื่องมาจากการออกกฎหมายใหม่ หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ การลงโทษ และค่าปรับ หรือเสียโอกาสทางธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดและครบถ้วน



เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการบริหารปัจจัยความเสี่ยงนี้ โดยจัดให้มีหน่วยงานที่คอยติดตามพัฒนาการของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการสัมมนา และ/หรือ การฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งจัดขึ้นโดยหน่วยงานภาครัฐ และเอกชน เพื่อติดตาม ดำเนินการ และประสานงานกับผู้บริหาร และหน่วยงานอื่น ๆ ในบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องให้รับทราบ เพื่อให้แน่ใจว่าบุคลากรของบริษัทฯ มีความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายที่ใช้ในการดำเนินงานอย่างถูกต้อง

13.4 ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน

(1) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรุนแรงของสถานการณ์จากสภาวะโลกร้อนและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ทั่วโลกกำลังเผชิญอยู่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อการดำเนินธุรกิจ และบริษัทฯ เล็งเห็นว่าภาคธุรกิจเป็นหนึ่งในภาคส่วนที่สามารถช่วยชะลอและลดความรุนแรงของสถานการณ์ดังกล่าวได้ จึงให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

เพื่อเป็นส่วนช่วยในการลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการจัดการด้านพลังงาน และมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบเชิงลบจากการดำเนินงาน และกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้ใช้แนวทางด้านการจัดการพลังงานสำหรับการดำเนินกิจการของร้านเทอร์เกิล ได้แก่ การเปลี่ยนหลอดไฟฟ้าที่ร้านเป็นหลอด LED การปิดม่านพลาสติกที่ตู้แช่สินค้า การปิดเครื่องปรับอากาศบางเครื่อง การปิดโทรทัศน์และไฟในร้านบางส่วนเพื่อประหยัดพลังงาน เป็นต้น

(2) ความเสี่ยงจากการละเมิดสิทธิมนุษยชน

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องมีความเกี่ยวข้องกับบุคคลต่าง ๆ ซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานซึ่งรวมถึงพนักงานของบริษัทฯ เนื่องจากพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าที่สุดในการดำเนินธุรกิจ และเป็นปัจจัยสำคัญที่จะขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จ ดังนั้น หากเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยเฉพาะกับพนักงานบริษัทฯ ก็อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ได้

เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นสร้างวัฒนธรรมสภาพแวดล้อมและบรรยากาศการทำงานที่ดี บนพื้นฐานของการเคารพสิทธิมนุษยชน ทั้งในด้านการจ้างงาน ค่าตอบแทน และสวัสดิการ ความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน และการพัฒนาทักษะและศักยภาพในการทำงานของบุคลากร นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดคู่มือจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงหลักการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเสมอภาค ความเคารพ และความเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติเพราะความแตกต่างในลักษณะส่วนบุคคล ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สีผิว ตีนกำเนิด เพศ ศาสนาอายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะ การศึกษา หรือสถานภาพอื่นใด

13.5 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สิน

ราคาหุ้นของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับปัจจัยทางเศรษฐกิจและผลกำไรที่เกิดขึ้น ราคาหุ้นอาจมีการผันผวนอันเนื่องมาจากปัจจัยหลายประการ ซึ่งอยู่นอกเหนือความควบคุมของบริษัทฯ เช่น เหตุการณ์ทางเศรษฐกิจหรือการเมืองในระดับโลก หรือภูมิภาค และระดับท้องถิ่นได้แก่ ไรศรบาด เป็นต้น ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของความเสี่ยงในการซื้อขายหลักทรัพย์ และอาจทำให้ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินไม่สามารถทำการซื้อขายหลักทรัพย์ได้โดยทันที

13.6 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี -





SUPERTURTLE

ส่วนที่

04

ข้อมูลของบริษัทฯ

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณ
คือภารกิจของเรา





14 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	: บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	: ธุรกิจค้าปลีก และธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: TURTLE
ตลาด	: MAI
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 1000/9 ปีทีเอส วิชณนารี ปาร์ค - เซาร์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107551000312
โทรศัพท์	: (66) 2091-5900
เว็บไซต์	: www.superturtle.co.th
ทุนจดทะเบียน	: 1,589,549,286 บาท
ทุนชำระแล้ว	: 1,589,549,286 บาท (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้ว	: 1,589,549,286 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	: หุ้นละ 1 บาท

ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้ง	: 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: (66) 2009-9999
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
โดย	1. นายปรีชา อรุณนารา เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 5800 2. นายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 6660 หรือ 3. นายเสริม บริสุทธิคุณ เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 9452
ที่ตั้ง	: 1875 อาคารวัน แบงค็อก ทาวเวอร์ 3 ชั้นที่ 34-37 ถนนพระรามที่ 4 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	: (66) 2264-9090
หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์	: บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้ง	: 1000/9 ปีทีเอส วิชณนารี ปาร์ค - เซาร์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์	: (66) 2091-5906
อีเมล (email)	: investor@superturtle.co.th
เว็บไซต์ (website)	: www.superturtle.co.th

ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

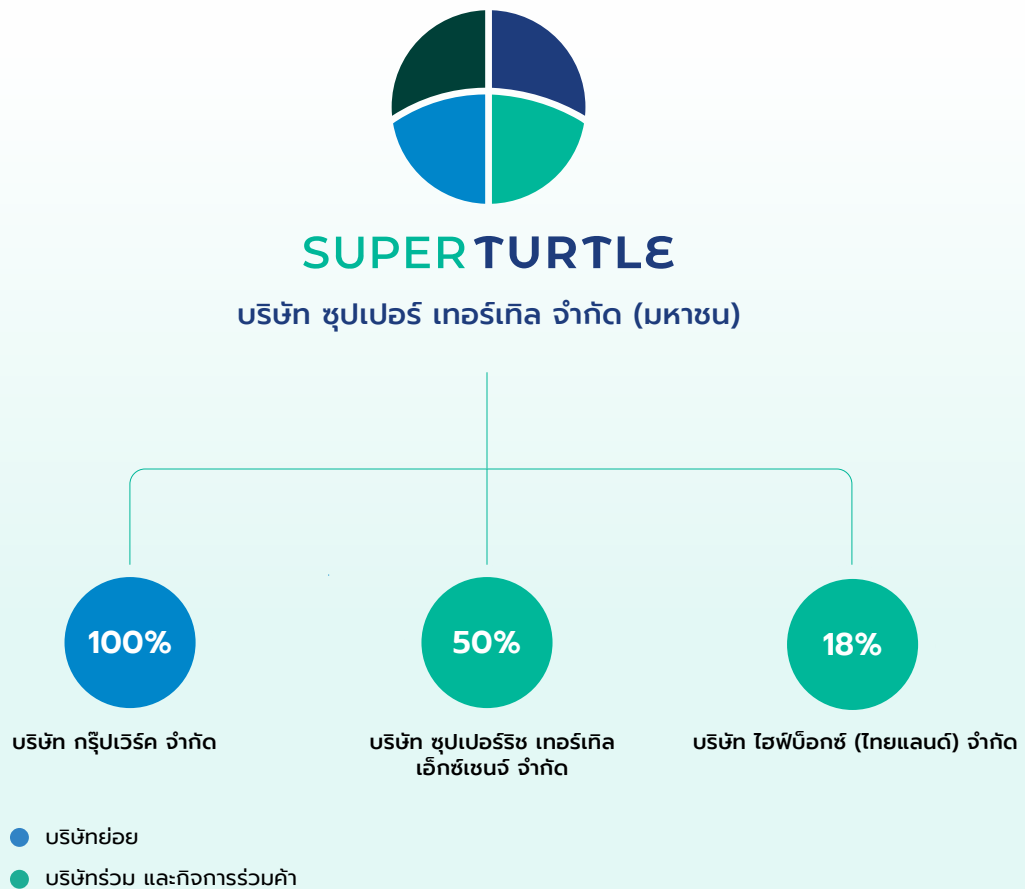
ตลาดรอง

-ไม่มี-



15 โครงสร้างธุรกิจ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นในกลุ่มบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า ดังนี้





16 ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม

ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ชื่อนิติบุคคล / สถานที่ตั้ง	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) ¹	ทุนจดทะเบียน (บาท)	หุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมด (หุ้น)
GW 1000/9 บีทีเอส รัชดาภิเษก ปาร์ค - เซาท์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ (66) 2091-5900	ให้บริการเช่าพื้นที่	100	6,250,000	62,500 (มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท)
SPRT 1000/9 บีทีเอส รัชดาภิเษก ปาร์ค - เซาท์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ (66) 2091-5900	บริการซื้อขายแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศและ จำหน่ายสินค้าที่ระลึก	50	40,000,000	400,000 (มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท)
HBT 152 อาคารชาร์เตอร์สแควร์ ชั้นที่ 30 ห้องเลขที่ 30-01 ยูนิท ทีที-13 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500	บริการตู้ลิฟท์และรับส่งพัสดุ (ซึ่งรวมถึงการโฆษณา บนตู้ลิฟท์เกอร์) ในประเทศไทย	18	150,000,000	1,000,050 (มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท)

หมายเหตุ ¹ ไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด

17 ความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) เป็นส่วนหนึ่งของ BTSG ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ ทางอ้อมผ่าน POV ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ VGI ที่ VGI ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และ BTSG ซึ่งถือหุ้นใน VGI ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 46.32 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด (ข้อมูลปิดสมุดทะเบียนของ VGI ณ 31 มีนาคม 2569)

17.1 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียน วันที่ 31 มีนาคม 2569

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	บริษัท พอยท์ ออฟ วิว (พีโอวี) มีเดีย กรุ๊ป จำกัด	1,165,494,400	73.322
2.	บริษัท เจมาร์ก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	156,052,341	9.817
3.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	58,386,717	3.673
4.	MIB Securities (Hong Kong) Limited	51,998,421	3.271
5.	นายวันชัย พันธุ์เขียว	40,137,851	2.525
6.	นางสาวกัญญ์ สมบัติศิริ	32,450,000	2.041
7.	Phillip Securities (Hong Kong) Limited	31,713,956	1.995
8.	นายศิริ กาญจนพาสน์	26,087,588	1.641
9.	นายสมบัติ พาณิชชวะ	9,939,075	0.625
10.	นายสุชาติ วงศ์อนันต์ชัย	5,000,000	0.315
	อื่น ๆ	12,288,937	0.775
รวม		1,589,549,286	100.00

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

(2) รายละเอียดผู้ถือหุ้นแบ่งตามสัญชาติ

ผู้ถือหุ้นแบ่งตามสัญชาติ	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย	593	1,505,774,251	94.73
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างดาว	5	83,775,035	5.27
รวมทั้งสิ้น	598	1,589,549,286	100.00

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดห้ามมิให้หุ้นของบริษัทฯ ถือโดยบุคคลต่างดาวในขณะใดขณะหนึ่งรวมกันเกินกว่าร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด

17.2 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,589,549,286 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,589,549,286 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และทุนชำระแล้วจำนวน 1,589,549,286 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,589,549,286 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยบริษัทฯ ไม่มีหุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ และไม่มีการออกหลักทรัพย์ประเภทอื่น



18 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ (ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ) หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำรองตามกฎหมาย และสำรองอื่น ๆ ที่จำเป็นและเหมาะสม ทั้งนี้ อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินการ ฐานะการเงิน สภาพคล่อง แผนการลงทุน รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมภายใต้เงื่อนไขที่การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ย้อนหลัง 3 รอบปีบัญชี

รายละเอียด	2568/69	2567/68*	2566
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.30)	(0.17)	(0.18)
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	-	-	-
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	-	-	-

หมายเหตุ: *บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงรอบปีบัญชีสิ้นสุด 31 มีนาคม ของทุกปี

เนื่องจากผลการดำเนินงานสำหรับรอบปี 2568/69 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 มีผลประกอบการขาดทุน คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 เพื่อพิจารณาอนุมัติงดจ่ายเงินปันผล



ส่วนที่

05

การกำกับดูแลกิจการ

ในทุกวันของคุณ

คือภารกิจของเรา



19

ภาพรวมนโยบายและการกำกับดูแลกิจการ



19.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลกิจการและเชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่าระบบการบริหารจัดการและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ จะช่วยสร้างคุณค่าให้กิจการ รวมถึงเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อันเป็นหัวใจสำคัญที่นำบริษัทฯ ไปสู่ความสำเร็จ และการเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 สำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสถาบันกรรมการบริษัทไทย บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจเป็นประจำทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่าหลักเกณฑ์ดังกล่าวมีความเพียงพอ เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนประกาศให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทราบผ่านระบบสื่อสารภายในบริษัทฯ และยึดถือปฏิบัติครบร้อยละ 100 อีกทั้งได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และประชาชนทั่วไปรับทราบด้วย ทั้งนี้ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ เป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ประกอบด้วย 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
- หลักปฏิบัติ 6 ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ครอบคลุมนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้



นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท ซึ่งครอบคลุมประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทถือเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระวัง ครอบคลุม รวมถึงการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์ และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ การกำกับดูแล และการประเมินผลการบริหารจัดการของฝ่ายจัดการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มมูลค่าให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว ตลอดจนตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจอย่างเคร่งครัด เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ จะเป็นไปในทิศทางที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม ผิดกฎหมาย หรือขัดจริยธรรม

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะพิจารณาทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้มีความสอดคล้องกับสภาวะปัจจุบัน ระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการในจำนวนที่เหมาะสม และมีความหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งในด้านทักษะวิชาชีพ ประสบการณ์ ความสามารถ คุณลักษณะ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ อายุ เชื้อชาติ สัญชาติ ซึ่งสอดคล้องกับขนาด ประเภท ความซับซ้อนของธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) อย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยให้คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ได้ตามสมควร เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จลุล่วงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ มีการแบ่งแยกบทบาทและหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อให้มีกลไกการควบคุมและการถ่วงดุลอำนาจ ระหว่างบทบาทกำกับดูแลและบริหารจัดการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบริหารจัดการของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักในการกำกับดูแลกิจการและการบริหารจัดการของฝ่ายจัดการ รวมทั้งกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์ และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ ขณะที่ฝ่ายจัดการซึ่งมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้นำ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักในการบริหารจัดการงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินการของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการ และก่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ปัจจุบันผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระ

การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหา คัดเลือก และการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง มีกระบวนการ และหลักเกณฑ์ที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับขนาด ประเภท ความซับซ้อนของธุรกิจ และสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและองค์ประกอบที่กำหนดไว้ รวมทั้งดำเนินการเพื่อรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีความสามารถให้ร่วมงานกับองค์กรในระยะยาว โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท การสรรหานักบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ มาตรฐานความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ และได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการพัฒนาความรู้ของกรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่าน ได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงพิจารณา กำหนดแนวทางในการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่



นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงเข้ารับการสัมมนาและศึกษาในหลักสูตรการอบรมที่เป็นประโยชน์ในการดำรงตำแหน่ง ตามขอบเขตความรับผิดชอบและภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงแต่ละท่าน โดยสามารถพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในข้อ 21 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ทั้งในรูปแบบการประเมินของทั้งคณะและเป็นรายบุคคล รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ โดยผลประเมินจะถูกนำไปใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ปัญหา และอุปสรรคในการดำเนินงานระหว่างปีที่ผ่านมา โดยสามารถพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในข้อ 21 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ กำหนดนโยบายและมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ กำหนดทิศทางและเป้าหมายการดำเนินงานภายในกลุ่มบริษัทฯ และบริษัทร่วม ตลอดจนติดตามการปฏิบัติตามในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยสามารถพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในข้อ 21 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ครอบคลุมประเด็นที่สำคัญ ดังนี้ สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัทฯ โดยอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นนักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนสถาบัน หรือ ผู้ถือหุ้นต่างชาติ ให้สามารถใช้สิทธิของตนตามสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีสิทธิแบ่งปันกำไรของกิจการ การได้รับข้อมูลสารสนเทศของกิจการอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือช่องทางอื่น ๆ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานประจำปี และการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญตามที่กฎหมายกำหนด ตลอดจนการชกถามหรือแสดงความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทได้รายงานให้ทราบหรือได้ขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายนั้นจะเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ เช่น การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม และ/หรือ ชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า การมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทนเพื่อรักษาสิทธิให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุมด้วยตนเอง และการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ซึ่งเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นและประชาชนอย่างเท่าเทียมกันผ่านการเปิดเผยข้อมูลในรูปแบบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน เหมาะสมและทันเวลา

การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ คำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ทุกกลุ่ม โดยดูแลให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้รับการปฏิบัติอย่างเหมาะสม เสมอภาค และเป็นธรรม โดยบริษัทฯ เชื่อว่าความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมีความสำคัญต่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนและความสำเร็จในระยะยาวของบริษัทฯ ในการนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดคู่มือจริยธรรมธุรกิจ รายละเอียดสามารถพิจารณาได้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้ที่ www.superturtle.co.th และสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ รับทราบและยึดถือปฏิบัติตาม อีกทั้งได้กำหนดกรอบในการดำเนินงานเพื่อสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งครอบคลุมถึงการระบุนโยบายและการจัดระดับความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียและประเด็นที่เป็นสาระสำคัญจากการรับฟังความคิดเห็นและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสีย โดยบริษัทฯ แบ่งกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียออกเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร ได้แก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และพนักงาน กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเป็นพิเศษ และให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศต่าง ๆ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและที่มีข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ผู้สนใจลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ เข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน ผ่านช่องทางที่หลากหลายและเข้าถึงได้ง่าย เช่น ระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ เว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น โดยข้อมูลและสารสนเทศที่เปิดเผยจะต้อง (ก) มีเนื้อหาที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ชัดเจน และทันเวลาทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง (ข) จัดทำขึ้นอย่างรอบคอบ โปร่งใส ด้วยภาษาที่กระชับและเข้าใจง่าย และ (ค) ปรับปรุงให้ทันต่อเหตุการณ์อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัทฯ ไม่มีกรณีถูกเปรียบเทียบปรับ กล่าวโทษ หรือดำเนินการทางแพ่งจากสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการฝ่าฝืนการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

19.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม และคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม คู่มีจริยธรรมธุรกิจ จึงได้ถูกจัดทำด้วยวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นกรอบการทำงานและแนวปฏิบัติที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ (รวมเรียกว่า “บุคลากร”) ยึดถือและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ จะพิจารณาบทลงโทษคู่มีจริยธรรมธุรกิจเป็นประจำทุกปี โดยคู่มีจริยธรรมธุรกิจ ครอบคลุมหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้

1. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
2. การรักษาความลับและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
3. การเคารพสิทธิมนุษยชน
4. การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
5. กรณียสิทธางานปัญญา
6. การป้องกันการฟอกเงิน
7. กิจกรรมทางการเมือง
8. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
9. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย
10. การซื้อขายหลักทรัพย์
11. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน
12. การปฏิบัติต่อลูกค้า
13. การปฏิบัติต่อพนักงาน
14. การปฏิบัติต่อคู่ค้า
15. การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า
16. การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้
17. การปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
18. การปฏิบัติต่อภาครัฐหรือหน่วยงานกำกับดูแล
19. การรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส
20. บทลงโทษ

รายละเอียดคู่มือจริยธรรมธุรกิจ สามารถพิจารณาได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อคู่มือจริยธรรมธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมกับการกำกับดูแลกิจการ ทั้งจากบุคลากรฯ และบุคคลภายนอก จึงจัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส หากพบการฝ่าฝืนหรือการกระทำที่อาจเป็นการฝ่าฝืนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ข้อกำหนดหรือนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ รวมถึงการถูกละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการแจ้งเบาะแส โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้อย่างชัดเจนในคู่มือจริยธรรมธุรกิจ หัวข้อการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือข้อร้องเรียน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ครอบคลุมถึงช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูล การจัดเก็บรักษาข้อมูลไว้เป็นความลับ กระบวนการและขั้นตอน

เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแสดังกล่าวและข้อร้องเรียน และบทลงโทษเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ให้ข้อมูล ผู้ร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว พร้อมทั้งมีมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับโดยข้อมูลทั้งหมดถือเป็นความลับ ผู้รายงานหรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้รายงานหรือแจ้งเรื่องร้องเรียน บริษัทฯ จะปกปิดชื่อหรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้รายงานหรือผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว และจะเก็บรักษาข้อมูลดังกล่าวและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงได้

ช่องทางการสื่อสารและแจ้งเรื่องร้องเรียน

- 1) หน้าติดต่อเราในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <https://www.superturtle.co.th>
- 2) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์
 - bod@superturtle.co.th ถึงคณะกรรมการบริษัทและสำนักเลขานุการบริษัท หรือ
 - ac@superturtle.co.th ถึงคณะกรรมการตรวจสอบและแผนกตรวจสอบภายใน
- 3) ไปรษณีย์หรือยื่นส่งโดยตรงที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทผ่านสำนักเลขานุการบริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบผ่านแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน) เลขที่ 1000/9 บิ๊กเอส รัชธานี ปาร์ค - เซาร์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900



นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีช่องทางภายในอื่น ๆ สำหรับพนักงานในการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสดังกล่าว เช่น LINE Official Account เป็นต้น

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่มีการกระทำผิดหรือฝ่าฝืนกฎหมายจนถูกดำเนินการทางอาญา หรือมาตรการลงโทษทางแพ่งใด ๆ จากหน่วยงานกำกับดูแล และไม่มีการดำเนินการอื่นใดที่กรรมการอิสระหรือกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และไม่มีการดำเนินการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระลาออกทั้งคณะ

19.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการ

19.3.1 การพัฒนาการที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาโดยตลอด โดยยึดถือหลักเกณฑ์ของ (ก) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แก่ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 (ข) สำนักงาน ก.ล.ต. ได้แก่ หลักการกำกับดูแล

กิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (ค) สถาบันกรรมการบริษัทไทย ได้แก่ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน และ (ง) สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ได้แก่ หลักเกณฑ์ประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงสถานการณ์และบริบทการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อพัฒนาการด้านการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาบทกวนอนุมติวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร เพื่อให้สะท้อนลักษณะการประกอบธุรกิจโดยรวมของบริษัทฯ กลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติแผนธุรกิจ ทิศทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี 2569/70 เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้เป็นแนวทางในการควบคุมกำกับดูแลในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาบทกวนและอนุมติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับลักษณะการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน
- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาบทกวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต.
- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาบทกวนและอนุมตินโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ เช่น นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายด้านความยั่งยืน และนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

19.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

จากการที่บริษัทฯ ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวข้างต้น เพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้ทัดเทียมกับมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในประเทศไทย โดยบริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์จากการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2568 ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย อยู่ในระดับดีมาก หรือ 4 ดาว และได้รับ 100 คะแนนเต็มเป็นปีที่ 7 ติดต่อกันจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2568 ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย อย่างไรก็ตาม ในปี 2568/69 มีหลักการกำกับดูแลกิจการบางประเด็นที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถนำมาปฏิบัติ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. การกำหนดวิธีลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการโดยการลงคะแนนเสียงแบบสะสม (Cumulative Voting)

แม้ว่าบริษัทฯ ไม่ได้กำหนดวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการโดยการลงคะแนนเสียงแบบสะสม (Cumulative Voting) แต่บริษัทฯ มีกระบวนการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการอย่างเหมาะสม ซึ่งรวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด

2. การแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอื่น เช่น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นต้น

แม้ว่าคณะกรรมการบริษัทยังไม่มีแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอื่น นอกจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารแต่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ทำหน้าที่ (ก) สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท (ข) พิจารณาจำนวน หลักเกณฑ์ และรูปแบบค่าตอบแทนกรรมการทุกประเภท (ค) กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร และ (ง) กำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจากผลการปฏิบัติงาน คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่ดังกล่าวอย่างครบถ้วน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

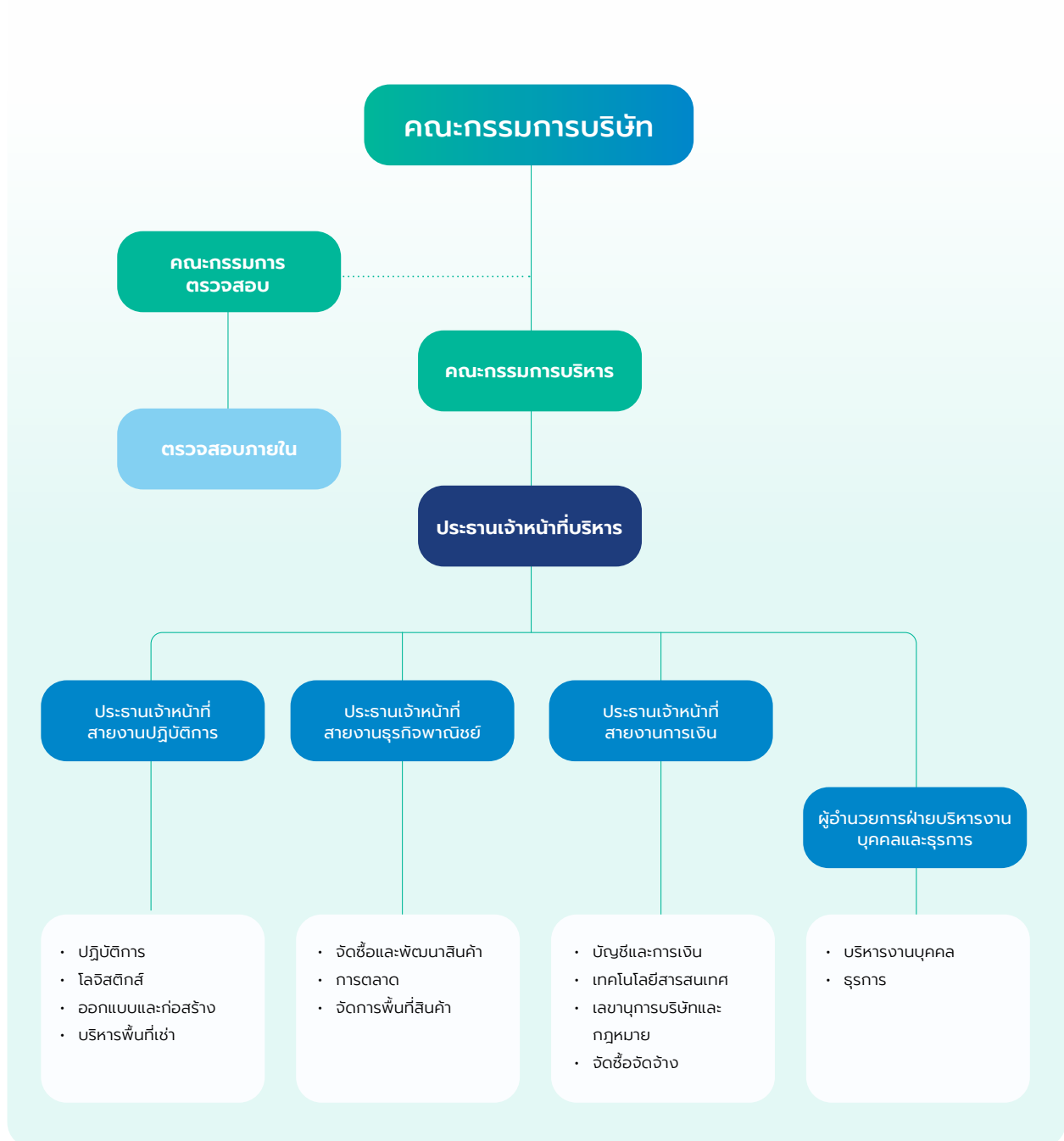
3. กรณิกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปี

ปัจจุบัน บริษัทฯ ยังไม่มีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปี ในกรณีที่มีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปี คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความจำเป็นในการเสนอให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไป หากเห็นว่ามีความเหมาะสม



20 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้อง

20.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569)



20.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการในจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 5 คนและกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 คน แบ่งเป็น

- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 5 คน (คิดเป็นร้อยละ 100 ของคณะกรรมการทั้งหมด)
- กรรมการอิสระจำนวน 3 คน (คิดเป็นร้อยละ 60 ของคณะกรรมการทั้งหมด)
- กรรมการที่เป็นผู้หญิงจำนวน 2 คน (คิดเป็นร้อยละ 40 ของคณะกรรมการทั้งหมด)

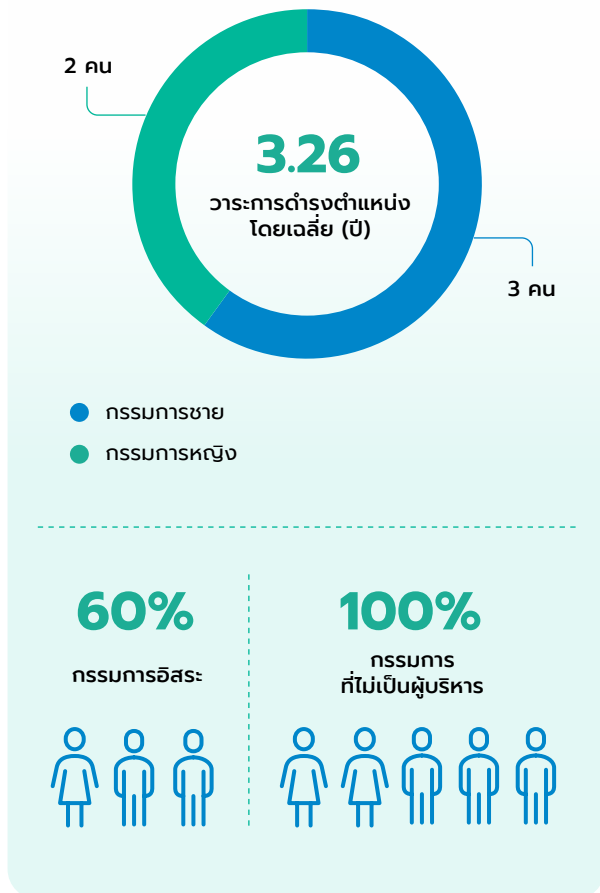
ทั้งนี้ กรรมการของบริษัทฯ เป็นผู้ทรงคุณวุฒิจากหลากหลายสาขาอาชีพ ไม่ว่าจะเป็นด้านบริหารธุรกิจ การตลาด การบัญชี การเงิน การตรวจสอบ และกฎหมาย และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดและที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยกรรมการทุกท่านสามารถใช้ดุลยพินิจแสดงความคิดเห็น และใช้สิทธิออกเสียงในการกำกับดูแลกิจการอย่างเป็นอิสระ ปราศจากภาวะกดดัน เพื่อดูแลให้การทำงานของฝ่ายจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส และปกป้องผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

ในการนี้ บริษัทฯ ได้แยกอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลซึ่งดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ (ซึ่งเป็นผู้นำของคณะกรรมการ) และตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ซึ่งเป็นผู้นำของฝ่ายจัดการ) ออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อความโปร่งใส เชื่อมั่นต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ และป้องกันมิให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ทั้งนี้ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถพิจารณารายละเอียดในข้อ 20.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์กุล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2	พลเรือเอกประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
3	นางกรศิริ พันรัตน์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
4	นายชาน คิน ตัก	กรรมการ
5	นางจิตเกษม หมู่มีง	กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและกระทำการแทนบริษัทฯ ประกอบด้วย นายชาน คิน ตัก ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางจิตเกษม หมู่มีง รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ



บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ และความระมัดระวัง เพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ ค่านิยม เป้าหมายการดำเนินงานทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน แผนงานและงบประมาณประจำปี และพิจารณา ทบทวน และอนุมัติเป็นประจำปีทุกปี
3. กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงหรืออุปสรรคต่าง ๆ ได้อย่างทันเวลา
4. กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ผ่านการจัดให้มีระบบกลไกการจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยมีคณะกรรมการบริหารเป็นผู้รับผิดชอบดูแล
5. กำหนด ทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทฯ รวมถึงนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสนับสนุนให้มีการสื่อสารไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อรับทราบและปฏิบัติตาม พร้อมทั้งประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ เป็นประจำ
6. พิจารณามอบสิทธิรายการสำคัญของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินการใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัทฯ
7. พิจารณาการทำการรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นโดยรวม และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำการรายการจะไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของรายการนั้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งนี้ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัทฯ
8. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย และจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่เป็นอิสระในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าวให้มีความเพียงพอและเหมาะสม
9. กำหนด ทบทวน และปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption) และกำกับดูแลฝ่ายจัดการให้องค์กรมีระบบการบริหารจัดการที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ
10. กำหนด ทบทวน และประเมินความเหมาะสมของนโยบาย แนวทาง กรอบและกระบวนการการบริหารความเสี่ยงขององค์กร กำกับดูแลและติดตามให้ฝ่ายจัดการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร
11. จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารจัดการของบริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี กำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการชุดย่อย และทบทวน บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำ
12. มอบหมายให้กรรมการหรือบุคคลคนหนึ่งหรือหลายคน มีอำนาจปฏิบัติภารกิจอย่างใดอย่างหนึ่งแทน ภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร ซึ่งอาจยกเลิก แก้ไข หรือเปลี่ยนแปลง อำนาจนั้น ๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบหมายให้กรรมการหรือบุคคลดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการทำให้กรรมการหรือบุคคลดังกล่าวสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
13. จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปีควบคู่กับงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้น
14. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทประจำปี ทั้งในรูปแบบการประเมินของทั้งคณะและเป็นรายบุคคล เพื่อใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
15. พิจารณาแต่งตั้งบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง กำหนดเกณฑ์การประเมิน รวมถึงประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
16. พิจารณามอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารจัดการให้แก่ฝ่ายจัดการ เพื่อแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนกำกับดูแล และติดตามให้ฝ่ายจัดการดำเนินการและปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และทบทวนการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ดังกล่าว รวมถึงประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรักษาความสมดุลในการบริหารจัดการ เสริมสร้างอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

17. กำหนดและทบทวนโครงสร้างองค์กร (Organization Chart) ตลอดจนแต่งตั้งที่ปรึกษา (Advisory Board) ซึ่งจะประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องต่าง ๆ เพื่อให้คำปรึกษาและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ในเรื่องเกี่ยวกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม ความเห็นหรือคำแนะนำโดยที่ปรึกษานั้น เป็นการให้ความเห็นและคำแนะนำจากบุคคลซึ่งมิได้เป็นฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ ได้ประโยชน์จากมุมมองเพิ่มเติมของบุคคลภายนอก โดยคำปรึกษา ความเห็น หรือคำแนะนำดังกล่าวนี้ จะไม่มีผลผูกพันทางกฎหมายต่อบริษัทฯ
18. จัดทำและทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อกำหนดกระบวนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
19. จัดให้มีเลขาผู้บริหารเพื่อดูแลให้คณะกรรมการบริษัท และบริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายในการดำเนินงาน แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงาน

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ตลอดจนดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งรวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
2. พิจารณากลั่นกรองเรื่องที่จะบรรจุเข้าเป็นวาระการประชุมคณะกรรมการร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเปิดโอกาสให้กรรมการสามารถเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมคณะกรรมการได้

3. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายเป็นผู้ส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังกรรมการ และเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการ ทำหน้าที่ควบคุม ดูแล จัดสรรเวลาการประชุมอย่างเพียงพอ เพื่อให้ฝ่ายจัดการสามารถชี้แจงรายละเอียดได้อย่างครบถ้วน และเปิดโอกาสให้กรรมการสามารถอภิปราย แสดงความคิดเห็นและตั้งข้อสังเกต ได้อย่างอิสระ รวมถึงส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจอย่างรอบคอบ อีกทั้งเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันในที่ประชุม
4. เป็นประธานในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ควบคุมให้การประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และระเบียบวาระการประชุมที่กำหนดไว้
5. ส่งเสริมความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการกับฝ่ายจัดการ และกรรมการด้วยกันเอง
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะว่าเป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

รายละเอียดโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติของกรรมการบริษัท วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และบทบาทและหน้าที่ของประธานกรรมการ สามารถพิจารณาเพิ่มเติมในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

20.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้มีการพิจารณากลั่นกรองเรื่องที่สำคัญก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อันช่วยสนับสนุนให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร



1. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกซึ่งเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยสมาชิกอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอ ที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายชัยวัฒน์ อัศวินทรงกูร	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	พลเรือเอกประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	กรรมการตรวจสอบ
3	นางกรศิริ พันรัตน์	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : นายชัยวัฒน์ อัศวินทรงกูร เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ

บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแล ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน รวมถึงระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างบุคคลที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทน ประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
6. แต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ได้ตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เพื่อให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนช่วยเหลือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
7. สอบทานการบริหารจัดการด้านการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขององค์กร ดังต่อไปนี้
 - ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในของแผนกตรวจสอบภายในเพื่อให้ครอบคลุมถึงการสอบทานการควบคุมภายในของการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความเสี่ยงจากการทำทุจริตในกระบวนการดำเนินงานอื่น ๆ
 - สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต รวมถึงรับทราบรายงานเกี่ยวกับการทุจริต
 - ปรึกษาหารือกับผู้สอบบัญชีในกรณีที่เกิดปัญหา ประเด็นเหตุการณ์ทุจริตที่มีนัยสำคัญ
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบท่านใดท่านหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ



9. พิจารณาและอนุมัติกฎบัตรแผนกตรวจสอบภายในร่วมกับหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
 10. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบภายในที่สำคัญระหว่างกาล
 11. สอบทานและอนุมัติแผนสำหรับการประเมินคุณภาพจากภายนอก และ/หรือ การประเมินจากภายในองค์กรกับหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน
 12. พิจารณาความเพียงพอของงบประมาณ บุคลากร รวมทั้งความเป็นอิสระของแผนกตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน
 13. สนับสนุนให้แผนกตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลดิบ บันทึก ข้อมูล บุคลากร ทรัพย์สินที่มีตัวตน ซึ่งจำเป็นต่อการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของแผนกตรวจสอบภายใน
 14. จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นชอบหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
 15. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
 16. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งในรูปแบบการประเมินของทั้งคณะ และ/หรือเป็นรายบุคคล เพื่อใช้เป็นกรอบในการทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
 17. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อนคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ รายละเอียดโครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถพิจารณาเพิ่มเติมในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารเพื่อทำหน้าที่หลักในการกำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน แผนงานและงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ตลอดจนกำกับดูแล ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายการดำเนินงาน แผนงานและงบประมาณประจำปี ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 สมาชิกในคณะกรรมการบริหารประกอบด้วย 5 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายเอียน เคร็ก ลองเด็น	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2	นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
3	นายสุรวุฒิ ตันกาญจน์านุรักษ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานธุรกิจพาณิชย์
4	นายกัมพล รวยป้อม	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน
5	นางสาวรัตนา ทิชเสติธร	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานบุคคลและธุรการ

หมายเหตุ: ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2569 แต่งตั้งนางสาวรัตนา ทิชเสติธร เข้าดำรงตำแหน่งแทนสมาชิกในคณะกรรมการบริหารที่ลาออก



บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์ เป้าหมายการดำเนินงาน แผนงาน และงบประมาณ ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสถานะเศรษฐกิจและ การแข่งขัน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการ ของบริษัทฯ ตลอดจนโครงสร้างค่าตอบแทนของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สอดคล้อง และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- พิจารณาอนุมัติการดำเนินการต่าง ๆ ที่เป็นธุรกิจปกติ ของบริษัทฯ (เช่น การซื้อ ใต้มา ขาย จำหน่าย ลงทุน แลกเปลี่ยน โอน เข้าหรือให้เข้าทรัพย์สิน เป็นต้น) ภายใน วงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาอนุมัติการให้กู้ยืมเงิน การกู้ยืมเงิน การจัดหา วงเงินสินเชื่อ การจำนำ การจำนอง การก่อการผูกพัน หรือการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทฯ ภายในวงเงิน ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาอนุมัติการเปิดปิดบัญชีธนาคาร และการขอใช้ บริการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกำหนดผู้มีอำนาจ สั่งจ่ายสำหรับบัญชีของธนาคาร
- กำกับควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไป ตามนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมายการดำเนินงาน แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและนโยบาย ของบริษัทฯ
- กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจริยธรรมธุรกิจ และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- มอบหมายให้บุคคลคนหนึ่งหรือหลายคนมีอำนาจปฏิบัติ การอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริหาร ภายใน ระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งอาจ ยกเลิก แก้ไข หรือเปลี่ยนแปลงอำนาจนั้น ๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบหมายให้บุคคลดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการทำให้ บุคคลดังกล่าวสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ ในลักษณะอื่นใดที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- พิจารณาเรื่องอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดโครงสร้างของคณะกรรมการบริหาร คุณสมบัติ ของกรรมการบริหาร วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร และหน้าที่และ ความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถพิจารณา เพิ่มเติมในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

20.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 ผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายเอียน เกร็ก ลองเด็น	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2	นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
3	นายสุรวุฒิ ตันกาญจนานุรักษ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานธุรกิจพาณิชย์
4	นายกัมพล รวยป้อม	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน
5	นางสาวรัตนา ทิมเสถียร	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานบุคคลและธุรการ
6	นายสุพจน์ พลเสนา	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

หมายเหตุ: นางสาวรัตนา ทิมเสถียร เข้าดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานบุคคลและธุรการ เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2569

ทั้งนี้ รายละเอียดข้อมูลและประวัติของผู้บริหาร สามารถพิจารณาได้ในเอกสารแนบ 1

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ควบคุมดูแลการดำเนินงาน และ/หรือ บริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
- ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
- มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานต่าง ๆ และมีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงาน เฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือ เป็นไป ตามระเบียบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท



4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และรายงานผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการ ความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้งบประมาณในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. พิจารณาอนุมัติการเข้าทำหรือเลิกสัญญาใด ๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
7. มีอำนาจว่าจ้าง บรรจุแต่งตั้ง โอน ย้าย ปลดออกและเลิกจ้างพนักงาน (ยกเว้นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน) กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินเดือน โบนัส รวมถึงสวัสดิการเกี่ยวกับพนักงานของบริษัทฯ ตามกรอบและโครงสร้างที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารกำหนด
8. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหารเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องไม่มีลักษณะที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตไว้อย่างชัดเจนแล้ว

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่น ๆ

ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ไม่รวมค่าตอบแทนที่ได้รับในฐานะกรรมการ และ/หรือ สมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อย) ที่ได้รับจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในรูปแบบเงินเดือน โบนัส และอื่น ๆ ในปี 2568/69 มีรายละเอียดดังนี้

ปี	จำนวนผู้บริหาร (คน)	ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ล้านบาท)	เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ล้านบาท)
2568/69	6	58.51	3.97

ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้รับค่าตอบแทนใด ๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและที่ไม่เป็นตัวเงินจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน และสิทธิประโยชน์อื่น ๆ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีประกันสังคม และประกันภัยแบบกลุ่มประจำปีให้แก่ผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งหมายให้เป็นขวัญกำลังใจและสร้างแรงจูงใจให้แก่ผู้บริหาร

อำนาจอนุมัติทั่วไปของบริษัทฯ

ผู้มีอำนาจอนุมัติ	อำนาจอนุมัติ
คณะกรรมการบริษัท	ไม่จำกัดจำนวนเงิน
คณะกรรมการบริหาร	ไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อธุรกรรม

การกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ สำหรับค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณากำหนดจำนวนและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทั้งระยะสั้นและระยะยาว ผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยใช้เกณฑ์การประเมินที่ได้กำหนดร่วมกันระหว่างคณะกรรมการกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งมีดัชนีชี้วัดที่เป็นรูปธรรม ซึ่งรวมถึงผลสำเร็จทางธุรกิจตามเป้าหมาย การดำเนินงานทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน การปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาว และการพัฒนาผู้บริหาร ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถพิจารณาได้ในข้อ 21 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สำหรับผู้บริหารระดับสูงรายอื่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมในการกำหนดค่าตอบแทนเป็นรายบุคคลจากผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย โดยพิจารณาจากดัชนีชี้วัดต่าง ๆ ทั้งนี้โครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารแบ่งออกเป็น (ก) ค่าตอบแทนระยะสั้น ได้แก่ เงินเดือนและโบนัส โดยมีหลักการพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานรายบุคคล ประกอบกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นหลัก และ (ข) ค่าตอบแทนระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพและสวัสดิการอื่น ๆ เพื่อดูแลและสร้างความมั่นคงในระยะยาวให้กับผู้บริหารตามนโยบายของบริษัทฯ

20.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 256 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานรวมทั้งสิ้น 421 คน (รวมผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 6 คน) ซึ่งแบ่งเป็นเพศชายจำนวน 121 คน และเพศหญิง 300 คน ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการให้ผลตอบแทนแก่พนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

	บริษัทฯ
จำนวนพนักงาน (คน)	421 ¹
ค่าตอบแทน (ล้านบาท) ²	209.80
อัตราค่าตอบแทนของพนักงานหญิงต่อพนักงานชาย (ไม่รวมผู้บริหารระดับสูง) (เท่า)	151.29
อัตราเฉลี่ยการลาป่วยต่อปี (วัน)	5.10
อัตราเฉลี่ยการลาทิวต่อปี (วัน)	1.39
อัตราเฉลี่ยการลาพักร้อนต่อปี (วัน)	7.11
การลาอื่น ๆ (ครั้ง) ³	90
อุบัติเหตุหรือการเจ็บป่วยที่ร้ายแรงจากการทำงาน (ครั้ง)	0
อัตราการลาออก (ร้อยละ)	71.64 ⁴
ข้อพิพาทด้านแรงงาน (ครั้ง)	2
กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต (ล้านบาท)	0.13

หมายเหตุ ¹ แบ่งเป็นพนักงานที่ปฏิบัติงาน ณ สำนักงานใหญ่ จำนวน 97 คน และพนักงานที่ปฏิบัติงานประจำสาขา จำนวน 324 คนของบริษัทฯ และไม่มีการว่าจ้างพนักงาน GW นอกจากนี้ NGE สันสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ นับตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

² ค่าตอบแทนประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าคอมมิชชั่น และอื่น ๆ

³ การลาประเภทอื่น ได้แก่ การลาคลอด การลาเพื่อทำหมัน การลาเพื่อรับราชการทหาร และการลาอุปสมบท

⁴ อัตราการลาออกของพนักงานที่ปฏิบัติงาน ณ สำนักงานใหญ่ และพนักงานที่ปฏิบัติงานประจำสาขา คิดเป็นร้อยละ 4.61 และร้อยละ 67.03 ตามลำดับ

บริษัทฯ จัดสวัสดิการดังต่อไปนี้ให้กับพนักงานของบริษัทฯ

1. กองทุนเงินประกันสังคม บริษัทฯ ได้มีการขึ้นทะเบียนประกันสังคม ตามพระราชบัญญัติกองทุนประกันสังคม พ.ศ. 2533 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อสร้างความมั่นคงในการดำรงชีวิตให้แก่พนักงาน
2. กองทุนเงินทดแทน บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบไว้กับสำนักงานกองทุนเงินทดแทนของรัฐบาล เพื่อประกันการประสบอันตรายและการเจ็บป่วยเนื่องจากการทำงานของบริษัทฯ ให้กับพนักงานทุกคน ผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อประสบอันตรายหรือเจ็บป่วยเนื่องจากการทำงำนนั้น จะได้รับตามสิทธิที่กองทุนเงินทดแทนกำหนดไว้
3. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้พนักงานมีเงินออม และเป็นหลักประกันความมั่นคงสำหรับพนักงาน เมื่อพ้นสภาพการเป็นพนักงาน ไม่ว่าจะจากเกษียณอายุหรือลาออก โดยบริษัทฯ จะจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 7.5 ของเงินเดือนตามระยะเวลาของการเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานสามารถเลือกอัตราการนำส่งเงินสะสมได้ตั้งแต่อัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน ทั้งนี้ ข้อมูลการเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 มีดังนี้

	บริษัทฯ
จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	316
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	149
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพต่อพนักงานทั้งหมด (ร้อยละ)	35.39
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพต่อพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ร้อยละ)	47.15

4. การประกันสุขภาพ ประกันชีวิต และประกันอุบัติเหตุ เพื่อเป็นหลักประกันให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างอุ่นใจ ซึ่งจะช่วยแบ่งเบาค่าใช้จ่ายของพนักงานในยามฉุกเฉิน และยังมี การตรวจสุขภาพประจำปีให้พนักงานด้วย
5. เงินช่วยเหลือในวาระต่าง ๆ อาทิ งานอุปสมบท ของขวัญสมรส เงินของขวัญบุตร เงินช่วยเหลืองานศพพนักงาน บิดา มารดา คู่สมรส หรือบุตรของพนักงาน
6. ชุดยูนิฟอร์มสำหรับพนักงานสาขาทุกคน



แนวปฏิบัติต่อพนักงาน ตามนโยบายบริหารงานบุคคล ดังนี้

1. การจ้างงานและบรรจุพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายจ้างงานและบรรจุพนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมบนพื้นฐานของความเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ การสรรหาบุคคลเข้าทำงาน บริษัทฯ จะพิจารณาจากคุณวุฒิ ประสบการณ์ ความสามารถ และความเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่ต้องการเป็นเกณฑ์ และอาจกำหนดให้มีการทดสอบความรู้ด้วยการทดสอบข้อเขียน การทดสอบความถนัดทางวิชาชีพ หรือการสัมภาษณ์โดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เมื่อมีตำแหน่งงานว่างลงหรือมีตำแหน่งงานใหม่เกิดขึ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะคัดเลือกพนักงานภายในของบริษัทฯ ที่มีประสบการณ์และความเหมาะสมก่อนการคัดเลือกจากบุคคลภายนอก เว้นแต่กรณีพนักงานที่มีอยู่ในปัจจุบันไม่เพียงพอหรือเป็นตำแหน่งที่ต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งไม่สามารถคัดเลือกได้จากพนักงานภายในของบริษัทฯ
2. การจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาและการแบ่งส่วนงาน บริษัทฯ จัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาและแบ่งขอบข่ายความรับผิดชอบของส่วนงานต่าง ๆ อย่างชัดเจน ให้เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อให้สอดคล้องและเท่าทันกับสถานการณ์
3. การบริหารค่าตอบแทน บริษัทฯ มีนโยบายบริหารค่าตอบแทนอย่างสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของสภาพและลักษณะของงาน สอดคล้องกับผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ความรู้ความสามารถ ตลอดจนผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน อีกทั้งยังเทียบเคียงกับอัตราเงินเดือนของบริษัทอื่น ๆ ที่อยู่ในอุตสาหกรรมและมีลักษณะใกล้เคียงกับบริษัทฯ อัตราค่าจ้างแรงงานของตลาดในประเทศ และสถานการณ์ความจำเป็นของบริษัทฯ โดยปัจจุบันค่าตอบแทนของพนักงาน สูงกว่าเกณฑ์อัตราค่าจ้างขั้นต่ำตามกฎหมายแรงงาน นอกจากนี้ ในการพิจารณาปรับค่าตอบแทนประจำปี บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ผ่านเครื่องมือวัดผลการปฏิบัติงาน (KPIs) เพื่อให้เกิดความเท่าเทียมและเป็นธรรมต่อพนักงาน โดยพิจารณาปรับค่าตอบแทนให้กับพนักงานตามผลการปฏิบัติงานของพนักงานที่เกิดขึ้นจริง
4. สภาพแวดล้อมในการทำงาน บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงานสามารถทำงานอย่างมีความสุข มีความปลอดภัยและถูกสุขลักษณะตามนโยบายความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในที่ทำงาน ดังนั้น บริษัทฯ จึงจัดสถานที่ทำงาน อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะการทำงาน ไม่ก่อให้เกิดผลเสียต่อสุขภาพ อีกทั้งจัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ ในสถานที่ทำงานให้แก่พนักงานด้วย เช่น ชุดปฐมพยาบาลเบื้องต้น กาแฟและน้ำดื่ม เป็นต้น ตลอดจนสนับสนุนให้พนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย
5. การพัฒนาพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงานพัฒนาความรู้ ทักษะ และทัศนคติเกี่ยวกับงานตามความจำเป็นและความต้องการของตำแหน่งงานนั้น ๆ โดยมีแนวทางในการพัฒนาที่หลากหลาย ได้แก่ การเพิ่มพูนความรู้ด้วยตนเองผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ การเข้าร่วมสัมมนาภายนอกองค์กร การฝึกอบรมจากผู้มีประสบการณ์ภายในองค์กร การสอนงานโดยหัวหน้างาน (Coaching) การเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง (On the Job Training) การถ่ายทอดความรู้ระหว่างเพื่อนร่วมงาน และการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานตามแนวทาง Learning Organization และยังจัดให้มีการฝึกอบรมหลายรูปแบบทั้งการสัมมนา (Workshop) และการเรียนออนไลน์ เช่น หลักสูตรพัฒนาความเป็นผู้นำและทักษะสื่อสารสำหรับหัวหน้างาน หลักสูตรการจัดการร้านสะดวกซื้อสำหรับหัวหน้างาน หลักสูตรมาตรฐานการสุขาภิบาลอาหารสำหรับผู้ประกอบกิจการและผู้สัมผัสอาหาร หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับหัวหน้างาน และหลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร เป็นต้น เพื่อมุ่งเน้นการพัฒนาการปฏิบัติงานของพนักงานโดยเฉพาะอย่างยิ่งความรู้ด้านการให้บริการเพื่อสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า อันสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัทฯ



อนึ่ง จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมพนักงานของบริษัทฯ ทั้งหลักสูตรภายในองค์กรและหลักสูตรภายนอกองค์กรสำหรับปี 2568/69 สรุปได้ดังนี้

รายการ	บริษัทฯ
จำนวนพนักงาน (คน)	513
จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม (ชั่วโมง)	5,372 ¹
จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อคนต่อปี (ชั่วโมง)	10.47
ค่าใช้จ่ายในการอบรมความรู้และพัฒนาพนักงาน (บาท)	639,404

หมายเหตุ ¹ จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมของพนักงานที่ปฏิบัติงาน ณ สำนักงานใหญ่เท่ากับ 492 ชั่วโมง คิดเป็นจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อคนต่อปี 10.47 ชั่วโมง และพนักงานที่ปฏิบัติงานประจำสาขาเท่ากับ 4,880 ชั่วโมง คิดเป็นจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อคนต่อปี 10.47 ชั่วโมง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทบทวนขั้นตอนและกระบวนการทำงานของแต่ละส่วนงานอย่างสม่ำเสมอ และปรับปรุงให้เหมาะสม เพื่อให้การทำงานมีความคล่องตัวและมีประสิทธิภาพสูงสุด รวมทั้งได้จัดสรรให้พนักงานมีโอกาสปฏิบัติงานในส่วนงานที่พนักงานมีความรู้และความชำนาญเป็นอย่างดี ตลอดจนสนับสนุนการทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อให้พนักงานในทีมทำงานทดแทนกันได้

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในช่วงระยะที่ผ่านมา

20.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

20.6.1 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนางสาวปณณภาทองทวีพรรณ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 8 สิงหาคม 2555 เพื่อกำหน้าที่ตามกฎหมาย (ได้แก่ จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญของบริษัทฯ เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือเชิญประชุมและรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือเชิญประชุมและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี และรายงานการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น) การให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับข้อกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทควรทราบ และดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่าง ๆ ตามที่กฎหมายและประกาศต่าง ๆ กำหนด

20.6.2 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวสุวิภา เขมวณิชสาร ผู้จัดการแผนกบัญชี เป็นผู้ที่บริษัทฯ มอบหมายให้ทำหน้าที่ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ ให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน

20.6.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติแต่งตั้งนางสาวนิระมาศ จีรังวงศ์ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นรักษาการหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายในตั้งแต่วันที่ 22 พฤษภาคม 2568 เพื่อกำหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน เลิกจ้าง และโยกย้ายหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

20.6.4 หัวหน้างานกำกับดูแล

นางสาวนิระมาศ จีรังวงศ์ ผู้ช่วยผู้อำนวยการแผนกเลขานุการบริษัทและกฎหมาย เป็นผู้ที่บริษัทฯ มอบหมายให้ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจ

ทั้งนี้ รายละเอียดของเลขานุการบริษัท และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1 และหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล ปรากฏในเอกสารแนบ 3

20.6.5 นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ จัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อกำหน้าที่สื่อสารข้อมูลระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้สนใจอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ ผลการดำเนินงาน และเหตุการณ์สำคัญ ๆ ของบริษัทฯ ตลอดจนรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากกลุ่มนักลงทุน เพื่อให้รับทราบมุมมองของนักลงทุนที่มีต่อบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของนักลงทุนสัมพันธ์ตั้งอยู่บนหลักจรรยาบรรณและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์จึงถูกกำหนดขึ้น โดยเน้นให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดและยึดถือผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ นักลงทุนสัมพันธ์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องกับงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์อย่างเคร่งครัด



นอกจากนี้ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์มีการจัดทำคำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) จัดหมายนักลงทุน รายไตรมาส (Newsletters) และข้อมูลพื้นฐานการลงทุน (Fact sheets) รวมทั้งการนำเสนอข้อมูลผ่านเอกสารต่าง ๆ เช่น เอกสารนำเสนอข้อมูล (Presentation) ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นหนึ่งในช่องทางการสื่อสารหลักให้กับกลุ่มนักลงทุน และเป็นแหล่งข้อมูลที่สำคัญที่ถูกรวบรวมให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ ในปี 2568/69 บริษัทฯ ยังมีการพบปะนักลงทุนและนักวิเคราะห์ผ่านทาง VGI เพื่อเผยแพร่และชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ จำนวน 4 ครั้ง และการเปิดเผยผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ จำนวน 20 ครั้ง

ช่องทางติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

กรณีผู้ถือหุ้นและผู้สนใจจะลงทุนในบริษัทฯ มีข้อสงสัยและต้องการสอบถามข้อมูลใด ๆ สามารถติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

นักลงทุนสัมพันธ์: นายสาวิณ วงศ์รุ่งโรจน์กิจ

ที่อยู่ : 1000/9 บีทีเอส รัชธานี ปาร์ค - เซาร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์ : (66) 2091-5906

อีเมล : investor@superturtle.co.th

เว็บไซต์ : <http://www.superturtle.co.th>

20.6.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2568 ของบริษัทฯ ที่ประชุมได้มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้แก่ นายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5800 นายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6660 หรือนายเสริม บริสุทธิคุณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9452 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปีบัญชี 2568 สิ้นสุด 31 มีนาคม 2569 โดยบริษัทฯ ได้จ่ายค่าสอบบัญชีให้แก่บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นจำนวนเงิน 2,800,000 บาท ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จะเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยทั้งหมด โดยค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 540,000 บาท

ทั้งนี้ ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการรับบริการอื่นจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด หรือบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด แต่อย่างใด



21

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ



สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักเกณฑ์ประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์ และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยกำกับดูแลการดำเนินงานภายใต้กฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัท และระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ตลอดจนมีการประเมินผลการบริหารจัดการของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กิจการมีผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว มีความน่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการประชุมผู้ถือหุ้น การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ การสรรหา พัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การเข้าร่วมประชุม การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น สามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกับ บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัทฯ โดยอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นนักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ ได้ใช้สิทธิของตนตามสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีเสียงในกำไรของกิจการ การได้รับข้อมูลสารสนเทศของกิจการอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียม ผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือช่องทางอื่น ๆ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานประจำปี และการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งรวมถึงการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี การจ่ายหรืองดจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหลักทรัพย์ใหม่ ตลอดจนการชกถามหรือแสดงความคิดเห็นในเรื่องต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทได้รายงานให้ทราบหรือได้ขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายนั้นจะเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงจะกำกับดูแลไม่ให้เกิดการเลือกปฏิบัติใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย



การเข้าถึงข้อมูลของบริษัท บริษัทฯ ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเป็นพิเศษ และคำนึงถึงความเท่าเทียมกัน ในการรับรู้ข้อมูล ข่าวสาร และสารสนเทศ โดยผู้ถือหุ้น มีสิทธิเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ซึ่งเปิดเผย ต่อผู้ถือหุ้นและประชาชนอย่างเท่าเทียมกันผ่านเว็บไซต์ของ บริษัทฯ หรือสามารถติดต่อทีมนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ รวมถึงบริษัทฯ จะไม่กระทำการที่เป็นการจำกัดสิทธิในการ เข้าถึงข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ หรือปิดกั้นการติดต่อ สื่อสารระหว่างผู้ถือหุ้นด้วยกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจน ผู้ที่เกี่ยวข้องใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการซื้อขาย หลักทรัพย์ของบริษัทฯ และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลภายใน ต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง ก่อนที่จะมี การเปิดเผยให้ประชาชนทราบโดยทั่วถึงกันผ่านเว็บไซต์ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด ในนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

การจัดการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทฯ อาจจัดการประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นซึ่งเรียกว่าการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพิ่มเติมตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ นั้น อาจจัดในรูปแบบพบหน้ากัน (Physical Meeting) ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Meeting) หรือแบบผสมผสาน (Hybrid Meeting) ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายทำหน้าที่เป็นผู้ให้ความเห็นทางกฎหมาย และเป็นพยานในการตรวจนับการลงคะแนนตลอดการประชุม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นพยานในการตรวจนับการลงคะแนนในการพิจารณาอนุมัติงบการเงิน บริษัทฯ จัดให้ผู้สอบบัญชีเข้าร่วมการประชุมด้วยทุกครั้ง

การเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตนเสนอวาระการประชุม และ/หรือ ชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับ การเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อส่งเสริมให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยให้ สิทธิผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม และ/หรือ ชื่อบุคคล เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ตามหลักเกณฑ์ที่เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ แจ้งข่าวให้ทราบผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

การส่งหนังสือเชิญประชุมและการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น เพื่อเป็นการรักษาสีทธิ บริษัทฯ จัดให้มีหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและ ภาษาอังกฤษ และมอบหมายให้ บริษัทฯ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ ของบริษัทฯ

เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยหนังสือเชิญประชุมระบุสถานที่ วันและเวลา การประชุม ระเบียบวาระการประชุม วัตถุประสงค์และเหตุผลของ แต่ละวาระพร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัท คณะเสียง ในการลงมติในแต่ละวาระ และเอกสารหลักฐานที่ผู้เข้า ร่วมประชุมต้องแสดงก่อนเข้าประชุมและในการมอบฉันทะ โดยไม่มีเงื่อนไขที่ยากต่อการมอบฉันทะ ตลอดจนข้อมูลประกอบการประชุมต่าง ๆ อย่างเพียงพอ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลา ศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยไม่มีวาระซ่อนเร้น หรือเพิ่มเรื่องประชุมใดไว้ในวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 28 วัน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น ส่งคำถามเกี่ยวกับวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม รวมทั้งประกาศการเรียกประชุมทางหนังสือพิมพ์ หรือโดยวิธีการโฆษณาทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ที่กำหนดไว้ในกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันประชุม เป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันล่วงหน้า

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จัดการประชุมผู้ถือหุ้น ในวันและเวลาที่เหมาะสม โดยหากเป็นการประชุมผู้ถือหุ้น ในรูปแบบพบหน้ากัน (Physical Meeting) สถานที่ในการจัดประชุม จะต้องสะดวกต่อการเดินทาง มีระบบการรักษาความปลอดภัย ที่ดี และมีขนาดเพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม ซึ่งแผนที่ แสดงสถานที่ประชุมจะถูกแนบไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม ผู้ถือหุ้นด้วย แต่หากเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Meeting) บริษัทฯ จะใช้ระบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถ เข้าถึงได้สะดวก และมีมาตรฐานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ จะกำหนดช่วงเวลาให้ผู้ถือหุ้นยื่นแบบคำร้อง เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น เข้าห้องประชุมก่อนเวลาประชุมไม่น้อยกว่า 1 ชั่วโมง

การมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน เพื่อรักษาสีทธิ ให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ จะจัดส่ง แบบหนังสือมอบฉันทะ (แบบ ข.) พร้อมกับหนังสือเชิญประชุม โดยระบุถึงเอกสารและหลักฐานที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะ อย่างชัดเจน ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถมอบหมายให้ตัวแทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนในการประชุมผู้ถือหุ้นได้ โดยบริษัทฯ จะแจ้ง ในหนังสือเชิญประชุมถึงรายชื่อกรรมการอิสระที่ผู้ถือหุ้นสามารถ มอบฉันทะได้อย่างน้อย 1 ท่าน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเผยแพร่ หนังสือเชิญประชุมและหนังสือมอบฉันทะแบบต่าง ๆ (แบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค.) พร้อมทั้งรายละเอียดและขั้นตอน การมอบฉันทะบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกทั้ง ได้จัดเตรียม อ่างการแสดงปฏิกิริยาสำหรับผู้เข้าร่วมประชุมโดยการมอบฉันทะ จากผู้ถือหุ้นด้วย



การดำเนินการในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ยึดถือเป็นธรรมเนียมปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 1 ชั่วโมง บริษัทฯ จะใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อความโปร่งใสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น และจัดเตรียมอาหารเสตมปีไว้สำหรับผู้เข้าร่วมประชุมที่รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น พร้อมเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นได้ล่วงหน้าอย่างน้อย 1 ชั่วโมง ก่อนเริ่มต้นการประชุม

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้คณะกรรมการ สมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อรับฟังความคิดเห็นและตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น โดยก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะแนะนำคณะกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี นักกฎหมายซึ่งทำหน้าที่เป็นคนกลางในการเป็นพยานตรวจนับคะแนน และที่ปรึกษาที่เข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งแจ้งให้ที่ประชุมรับทราบถึงหลักเกณฑ์การออกเสียงลงคะแนนและวิธีการนับคะแนนเสียงในที่ประชุม ตลอดจนจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ ทั้งนี้ ระหว่างดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้น เมื่อมีการให้ข้อมูลตามระเบียบวาระการประชุมแล้ว ประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาส ให้ผู้เข้าร่วมประชุมแสดงความคิดเห็นและซักถามเกี่ยวกับวาระนั้น ๆ อย่างเท่าเทียมกัน

โดยมีการตอบคำถามและให้เวลาอภิปรายในแต่ละเรื่องตามความเหมาะสม สำหรับวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้ถือหุ้นลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล อนึ่ง ในวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่ว่าจะเป็นการประชุมในรูปแบบใด ผู้ถือหุ้นจะสามารถเข้าร่วมการประชุมได้ตลอดเวลาการประชุม แม้จะพ้นระยะเวลาการเปิดประชุมไปแล้วก็ตาม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิออกเสียงในวาระที่ยังไม่ได้พิจารณาลงมติ

การดำเนินการภายหลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะรายงานสรุปผลการลงมติผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันเดียวกันกับวันประชุมผู้ถือหุ้นหรืออย่างช้าไม่เกิน 9.00 น. ของวันทำการถัดไป และจะส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม

บริษัทฯ ยึดมั่นปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

อย่างเท่าเทียมกันมาอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้รับคะแนนในโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 100 คะแนนเต็ม ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 มีดังนี้

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

วันและเวลาประชุม	17 กรกฎาคม 2568 เวลา 14.00 น.
รูปแบบการประชุม	การประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
ระยะเวลาให้สิทธิในการเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท	2 มกราคม 2568 - 31 มีนาคม 2568 อย่างไรก็ดี ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ	17 มิถุนายน 2568
วันที่ส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น	17 มิถุนายน 2568
วันที่ประกาศโฆษณาในหนังสือพิมพ์	7 - 9 กรกฎาคม 2568
ช่วงเวลาในการยื่นแบบคำร้องเข้าร่วมประชุม	9 - 17 กรกฎาคม 2568
เวลาที่เปิดให้ลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุม	12.00 น.
จำนวนกรรมการเข้าร่วมประชุม	5/5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
จำนวนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และโดยการมอบฉันทะ ณ ขณะเปิดประชุม	29 ราย รวม 1,411,989,102 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 88.8295 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ
พยานในการตรวจนับคะแนน	นายบัญชา กรุงรัตนดรี
วันที่รายงานสรุปผลการลงมติผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ	17 กรกฎาคม 2568
วันที่เผยแพร่รายงานการประชุม	29 กรกฎาคม 2568



การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ คำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยกำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เพื่อดูแลให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับการปฏิบัติอย่างเหมาะสม เสมอภาค และเป็นธรรม เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันและก่อให้เกิดการพัฒนาาร่วมกันอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงจัดให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เป็นธรรมและเท่าเทียม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และมีช่องทางการสื่อสารที่เพียงพอ โดยได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกฝ่ายขององค์กรนำไปยึดถือปฏิบัติเพื่อสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ของกิจการที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดอยู่เพียงนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ดังนี้

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน บริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่องแก่ผู้ถือหุ้น ในฐานะเจ้าของบริษัทฯ รวมทั้งจะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ยึดมั่นในคุณธรรม เป็นไปตามกฎหมาย และอยู่ในกรอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยมีเป้าหมายเพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน จึงกำหนดแนวปฏิบัติให้บุคลากรฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ใช้องความรู้และความสามารถอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินการใด ๆ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และโปร่งใส โดยยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมถึงไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ

การปฏิบัติต่อลูกค้า บริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจของบริษัทฯ เติบโตและประสบความสำเร็จ โดยการนำเสนอสินค้าและบริการที่หลากหลาย มีคุณภาพ ปลอดภัย และถูกสุขอนามัย ในราคาที่สมเหตุสมผล ไปพร้อมกับการสร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้า โดยแนวปฏิบัติต่อลูกค้าที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น การให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ซึ่งรวมถึงการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายอย่างครบถ้วน ถูกต้อง เพียงพอและไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง เพื่อให้ลูกค้าสามารถใช้ในการตัดสินใจได้อย่างดีที่สุด การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้เงื่อนไขที่ยุติธรรมและเหมาะสม และการรับฟังความคิดเห็นและจัดการเรื่องร้องเรียนของลูกค้า โดยจะดำเนินการอย่างรวดเร็วและดีที่สุดในการตอบสนองต่อลูกค้า เป็นต้น

การปฏิบัติต่อผู้เช่า บริษัทฯ คัดเลือกกลุ่มผู้เช่า ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้งานของบริษัทฯ เติบโตและประสบความสำเร็จ โดยพิจารณาจากลักษณะผู้โดยสาร ชุมชน และร้านค้าผู้ประกอบการธุรกิจโดยรอบสถานีรถไฟฟ้า ชื่อเสียงและความนิยมตามยุคสมัยในธุรกิจ ทำเลพื้นที่ที่สามารถตอบโจทย์การดำเนินธุรกิจของกลุ่มผู้เช่าในอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม และประสบการณ์ที่ผู้โดยสารจะได้รับ โดยแนวปฏิบัติต่อผู้เช่าที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น การเจรจาตกลงเช่าทำสัญญากับผู้เช่าด้วยเงื่อนไขและผลตอบแทนที่เป็นธรรมกับทั้งสองฝ่าย การสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือผู้เช่า เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของผู้เช่าบนพื้นที่ให้เช่าของบริษัทฯ เป็นไปอย่างราบรื่น ปราศจากการขัดขวางการใช้พื้นที่ให้เช่า การร่วมกันหาหรือ เพื่อหาแนวทางในการพัฒนาและต่อยอดธุรกิจให้ทั้งบริษัทฯ และผู้เช่าสามารถเติบโตไปได้อย่างยั่งยืน เป็นต้น

การปฏิบัติต่อพนักงาน บริษัทฯ ตระหนักดีว่า พนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าที่สุดในการดำเนินธุรกิจ และเป็นปัจจัยสำคัญที่จะขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นสร้างวัฒนธรรม สภาพแวดล้อมและบรรยากาศการทำงานที่ดี เช่น การสร้างทัศนคติที่ดี มีสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบ การส่งเสริมการทำงานเป็นทีม การให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่พนักงาน การจัดสวัสดิการที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นต้น และปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับตามแนวทางของกฎหมายอย่างเคร่งครัด เป็นธรรม โดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงเคารพสิทธิของพนักงาน โดยยึดหลักสิทธิมนุษยชนตามหลักสากล กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ

การปฏิบัติต่อคู่ค้า บริษัทฯ คำนึงถึงความโปร่งใสและการตรวจสอบได้ในการดำเนินธุรกิจ จึงจัดให้มีกระบวนการในการคัดเลือกและประเมินคู่ค้า ในฐานะผู้สร้างการเติบโตและรับผลประโยชน์ร่วมกับบริษัทฯ อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม รวมถึงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใส ยุติธรรม และยั่งยืน และได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อคู่ค้า เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้คู่ค้าฯ ของบริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติ โดยแนวปฏิบัติต่อคู่ค้าฯ ที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น การเจรจาตกลงเช่าทำสัญญากับคู่ค้าฯ ด้วยเงื่อนไขและผลตอบแทนที่เป็นธรรมกับทั้งสองฝ่าย การสนับสนุนและร่วมมือกับคู่ค้าฯ ในการผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน รวมถึงการพัฒนาและยกระดับความรู้และศักยภาพในการผลิตสินค้าและบริการใหม่ ๆ เพื่อสนองตอบความต้องการของลูกค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา เป็นต้น

การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า บริษัทฯ มีแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างซื่อตรง โปร่งใส เป็นมืออาชีพ ไม่ผูกขาดและเป็นธรรม โดยจะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กฎหมายและนโยบายของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทกับคู่แข่งทางการค้า

การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างความมั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ ซึ่งประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง บริหารจัดการเงินกู้ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยคำนึงถึงและยึดมั่นในการปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงในสัญญาที่ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และมีการติดตามและประเมินสภาพคล่องทางการเงินอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งเป็นกลไกหนึ่งที่จะช่วยบ่งชี้ปัญหาทางการเงินได้

การปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ในฐานะผู้นำเสนอและส่งเสริมสินค้าและบริการโดยตรงให้แก่ลูกค้าตระหนักว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาจมีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมได้หลากหลายแง่มุม ทั้งในเชิงบวกและเชิงลบ จึงยึดแนวทางการสร้างคุณค่าและรักษาสมดุลระหว่างการแสวงหาประโยชน์ทางเศรษฐกิจกับการมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ สามารถพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมได้ในข้อ 12. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

การปฏิบัติต่อภาครัฐหรือหน่วยงานกำกับดูแล บริษัทฯ เคารพให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด โดยจะให้ความร่วมมือและความช่วยเหลืออย่างเต็มที่กับภาครัฐหรือหน่วยงานกำกับดูแล เมื่อได้รับการร้องขอ

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยคำนึงถึงความเสมอภาคและความเท่าเทียมกัน ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ ศาสนา ตัณกำเนิด เพศ สีผิว อายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะ การศึกษา หรือสถานภาพอื่นใด รวมทั้งให้ความสำคัญเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ตามหลักสิทธิมนุษยชนที่เป็นบรรทัดฐานสากล ซึ่งรวมถึงปฏิญญาสหประชาชาติและอนุสัญญาเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชน โดยมีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกันและต่อต้านการล่วงละเมิดทุกรูปแบบ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กหรือใช้แรงงานบังคับ รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการว่าจ้างคนพิการ และให้บริการแก่ลูกค้าโดยคำนึงถึงสถานภาพทางกายภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะสามารถปฏิบัติตามกระบวนการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนได้อย่างถูกต้องและช่วยป้องกันมิให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนขึ้น

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ถือว่าทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ เช่น ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายทางการค้า ความลับทางการค้า เป็นต้น เป็นสิ่งที่มีค่าในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งรวมถึงความสามารถในการแข่งขัน บุคลากรฯ จึงมีหน้าที่ปกป้องและดูแลทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ จากการนำไปใช้โดยไม่ชอบ และไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้การจัดการธุรกิจของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ มีความแม่นยำ และเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการใช้งาน เช่น การป้องกันการระบาดของไวรัสคอมพิวเตอร์ หรือการโจมตีทางไซเบอร์ เป็นต้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Governance Policy) เพื่อควบคุมการเข้าถึงและใช้งานระบบสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมถึงการควบคุมการเข้าถึงโปรแกรมและข้อมูล การบริหารผู้ใช้งาน การรักษาความปลอดภัยของห้องควบคุมเครือข่าย ระบบสำรองและกู้คืนข้อมูล การควบคุมการใช้บริการจากภายนอก รวมถึงความปลอดภัยของการใช้งานอีเมลและระบบสารสนเทศต่าง ๆ บริษัทฯ มีการติดตั้ง Firewall และ Antivirus การสำรองข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พร้อมแผนกู้คืนข้อมูลในภาวะฉุกเฉิน เพื่อรองรับความเสี่ยงด้านไซเบอร์และรักษาความปลอดภัยของสารสนเทศในทุกระดับ นโยบายดังกล่าวมีการทบทวน ปรับปรุง ตรวจสอบ และประเมินขั้นตอนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดอบรมสัมมนา Cybersecurity Awareness Training 2025 ให้แก่พนักงานบริษัทฯ เพื่อสร้างความเข้าใจและเพิ่มทักษะในการรับมือกับภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการรักษาความลับและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ตระหนักว่า บรรดาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ การ และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่ได้รับหรือเกี่ยวข้องกับบุคลากรฯ ลูกค้า คู่ค้าฯ หรือบุคคลภายนอก ทั้งที่เป็นและไม่เป็นข้อมูลส่วนบุคคล เป็นทรัพย์สินที่มีค่า การเข้าถึงหรือการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อบุคคลภายนอกโดยไม่ได้รับอนุญาตอาจทำให้ข้อมูลด้อยค่าลง และอาจก่อให้เกิดความเสียหาย รวมถึงความรับผิดตามกฎหมายต่อบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลต่าง ๆ จึงจะต้องได้รับการคุ้มครองและเก็บรักษาไว้เป็นความลับ โดยการเก็บรวบรวม การใช้ และ/หรือ การเปิดเผยจะต้องกระทำเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ภายใต้กฎหมายและข้อกำหนดในสัญญาเท่านั้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองความเป็นส่วนตัวของข้อมูลส่วนบุคคล และการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (DPO) เพื่อกำหน้าที่กำกับดูแล บริหารจัดการข้อมูล และการใช้สิทธิของเจ้าของข้อมูล รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ว่าจะได้รับการดูแลสิทธิในด้านข้อมูลส่วนบุคคลอย่างสอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งบริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติเรื่องการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจ โดยการเก็บรวบรวม ประมวลผล ใช้หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล เช่น ข้อมูลซึ่งได้รับหรือ



เกี่ยวข้องกับลูกค้า คู่ค้าฯ พนักงาน หรือบุคคลภายนอก จะกระทำเพื่อวัตถุประสงค์โดยชอบด้วยกฎหมาย และจะต้องจัดการข้อมูลส่วนบุคคลด้วยความระมัดระวังรอบคอบตามที่ได้รับอนุญาตและปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ตลอดจนไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือในลักษณะที่ไม่เหมาะสม

บริษัทฯ ได้จัดให้พนักงานได้รับการอบรมให้ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล การปฏิบัติตามกฎหมาย โดยมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ตระหนักถึงความสำคัญ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อันเป็นการป้องกันและลดผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเปิดเผยสารสนเทศ โดยคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการเปิดเผยสารสนเทศทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งจัดทำและปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอและทันต่อสถานการณ์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศประกอบการพิจารณา ตัดสินใจลงทุนบนฐานข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ จัดให้มีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อเป็นตัวแทนในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ และจัดกิจกรรมด้านนักลงทุนสัมพันธ์

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในหลากหลายสาขา อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจและแสดงความคิดเห็น โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท กำหนดกลยุทธ์และแผนงานทางธุรกิจทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และกำกับดูแล การดำเนินงานให้มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการไว้อย่างชัดเจน

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ทำหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการ และกรรมการอิสระของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาจากทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ รวมถึงความรู้และความสามารถ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและเป้าหมาย การดำเนินงานของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำตารางแสดงความสามารถหลายทางความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของคณะกรรมการบริษัท (Board Skill Matrix) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาสรรหาบุคคลจากช่องทางดังต่อไปนี้

- (1) การแนะนำของผู้บริหาร กรรมการ และบุคคลภายนอกที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งรวมถึงบริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) และฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool)
- (2) การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่บริษัทฯ กำหนด

ในการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการรายเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ประวัติการเข้าและการมีส่วนร่วมในการประชุมของบุคคลนั้น ๆ และหากเป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความเป็นอิสระตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระด้วย อนึ่ง การแต่งตั้งกรรมการจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ

คุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระ คุณสมบัติกรรมการ

- (1) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งกรรมการ ตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง กฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
- (2) เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลายอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และมีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- (3) มีความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความระมัดระวัง มีความซื่อสัตย์ มีสุขภาพร่างกายที่แข็งแรง และจิตใจที่สมบูรณ์ สามารถทุ่มเทในการทำงานให้บริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่
- (4) มีประวัติการทำงานที่ดี ไม่ประกอบกิจการหรือเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง ตลอดจนได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องแล้ว

- 5) กรณีกรรมการอิสระ ให้มีคุณสมบัติตามนัยามกรรมการอิสระของบริษัทฯ และกรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติเพิ่มเติมตามที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ คือ กรรมการที่ไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ความเป็นอิสระจากผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้บริหารของบริษัทฯ และไม่มีความสัมพันธ์อันอาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนัยามกรรมการอิสระซึ่งมีคุณสมบัติเท่ากับข้อกำหนดขั้นต่ำของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 3) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 4) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 5) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สิ่งกีดขวาง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 7) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยสำคัญกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
- 10) มีคุณสมบัติอื่น ๆ ครบถ้วน และเหมาะสมตามกฎหมาย หรือข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล

การดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ บริษัทฯ ได้กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไม่ควรเกิน 9 ปี ติดต่อกันนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม เมื่อครบวาระ 9 ปี กรรมการอิสระอาจดำรงตำแหน่งต่อไปได้ หากคณะกรรมการบริษัทมีเหตุผลอันสมควร ทั้งนี้ ปัจจุบัน ไม่มีกรรมการอิสระท่านใด ดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ เกินกว่า 9 ปี

ความหลากหลาย ความรู้ และความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีความหลากหลายทางความรู้ ความสามารถ ทักษะประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) อย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินอย่างน้อย 1 คน ดังนี้



รายชื่อกรรมการ	ประเภทกรรมการ	วาระการดำรงตำแหน่ง (ปี / เดือน)	ธุรกิจค้าปลีก	กลยุทธ์ / บริหารธุรกิจ / การลงทุน	นวัตกรรม / เทคโนโลยี	บัญชี / การเงิน	กฎหมายและการกำกับดูแล กิจการ	การบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน	ความยั่งยืน
นายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์ทรงกูร	ID	3/8		●		●	●	●	
พลเรือเอกประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	ID	2/7		●		●	●	●	●
นางกรศิริ พิณรัตน์	ID	2/7		●		●	●	●	
นายชาน คิน ตัก	NED	3/9	●	●	●		●	●	●
นางจิตเกษม หมู่มี้ง	NED	3/9	●	●	●	●	●	●	●

หมายเหตุ ID หมายถึงกรรมการอิสระ และ NED หมายถึงกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทฯ เชื่อว่าความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท จะช่วยเพิ่มมุมมองและประสิทธิภาพการทำงานของ คณะกรรมการบริษัท และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการผู้หญิงอย่างน้อย 1 คน ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการหญิงจำนวน 2 คน คิดเป็นร้อยละ 40 ของกรรมการทั้งหมด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังตระหนักถึงบทบาทที่สำคัญและการมีส่วนร่วมของผู้หญิงในคณะกรรมการบริษัท และส่งเสริมให้มีการสรรหาบุคคลเพศหญิงเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม การสรรหากรรมการใหม่จะพิจารณาถึงความเหมาะสมและคุณสมบัติเฉพาะตัวของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นสำคัญ

การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการบริษัท การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวน กรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวน ใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม และกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากนั้น กรรมการอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก ทั้งนี้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการแทน เว้นแต่วาระของกรรมการที่ว่างลงจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 มีกรรมการที่ต้องออกตามวาระจำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์ทรงกูร โดยบริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในช่วงระหว่างวันที่ 2 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568 อย่างไรก็ดี ผลปรากฏว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ และความเหมาะสมด้านความหลากหลายของทักษะที่จำเป็นและยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท (ผ่านการจัดทำ Board Skill Matrix) ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเลือกตั้งนายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์ทรงกูร กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไป อีกวาระหนึ่ง โดยเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

การพัฒนาความรู้ความสามารถของกรรมการ บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจของกรรมการเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการเข้ารับการอบรมในหลักสูตรหรือสัมมนาต่าง ๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ในปี 2568/69 กรรมการเข้ารับการอบรมหรือสัมมนา ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	การอบรม / การสัมมนา
1.	นายชัยวัฒน์ อัครวินรางกูร	<ul style="list-style-type: none"> Implementing AI Solutions and Managing AI Risks in Organizations A New Era for Audit Committees: Adapting to Emerging Risks and Evolving Competencies Driving Value Creation Forward การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน Pillar 2 & TFRS
2.	พลเรือเอกประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	<ul style="list-style-type: none"> ESG Risks Mitigation Real Cases, Real Lessons: What Market Scandals Teach Us About Better Governance รุ่นที่ 1/2568 Insight in SET 2025: ID & AC Focus รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน Three Lines & One Control 2025: บทบาทกรรมการและผู้บริหารในการยกระดับการกำกับดูแลองค์กร การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน Pillar 2 & TFRS
3.	นางกรศิริ พิณรัตน์	<ul style="list-style-type: none"> ESG Risks Mitigation Insight in SET 2025: ID & AC Focus รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน Three Lines & One Control 2025: บทบาทกรรมการและผู้บริหารในการยกระดับการกำกับดูแลองค์กร การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน Pillar 2 & TFRS
4.	นายชาน คิน ตัก	<ul style="list-style-type: none"> Enterprise Risk Management การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน
5.	นางจิตเกษม หมู่มี้ง	<ul style="list-style-type: none"> การวางระบบบัญชี Economic Update for CFO Enterprise Risk Management การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ข้อมูลการอบรมหลักสูตรกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ลำดับ	รายชื่อ	DCP	DAP	ACP	AACP	BNCP	RCP	CSP
1	นายชัยวัฒน์ อัครวินรางกูร	ปี 2549	ปี 2547	ปี 2549	ปี 2564	ปี 2560	-	-
2	พลเรือเอกประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	ปี 2566	-	-	-	-	ปี 2568	-
3	นางกรศิริ พิณรัตน์	-	ปี 2562	-	-	-	-	-
4	นายชาน คิน ตัก	ปี 2556	ปี 2553	-	-	-	-	-
5	นางจิตเกษม หมู่มี้ง	ปี 2557	-	-	-	-	-	ปี 2555

AACP: Advanced Audit Committee Program

ACP: Audit Committee and Continuing Development Program

BNCP: Board Nomination and Compensation Program

CSP: Company Secretary Program

DCP: Director Certification Program

DAP: Director Accreditation Program

RCP: Role of the Chairman Program

ทั้งนี้ กรรมการทุกท่านได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ อาทิ Director Certification Program (DCP) และ/หรือ Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแล้ว

การปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่ เมื่อมีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทฯ จะจัดให้มีการปฏิรูประบบนิเทศกรรมการ โดยผู้บริหารระดับสูง และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมาย โดยจะบรรยายประวัติความเป็นมา โครงสร้างการถือหุ้น โครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โครงสร้างองค์กร ลักษณะและแนวทางการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ พร้อมทั้งมอบเอกสารที่มีข้อมูลของบริษัทฯ ที่จำเป็นและมีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของกรรมการ เช่น แบบ 56-1 One Report นโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจริยธรรมธุรกิจ เป็นต้น เพื่อให้กรรมการใหม่มีความคุ้นเคยกับธุรกิจและมีโอกาสสอบถามข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ จากผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ปัจจุบันไม่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่เพิ่มเติม

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและ
คณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี ทั้งในรูปแบบการประเมินแบบรายบุคคลและแบบทั้งคณะ เพื่อให้มีการทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการกำกับดูแลกิจการ โดยผลคะแนนเฉลี่ยการประเมินผลการปฏิบัติงานในปี 2568/69 มีดังนี้

**การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
แบบรายบุคคล** หลักเกณฑ์ในการประเมินครอบคลุมถึง (ก) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (ข) การประชุมของคณะกรรมการ และ (ค) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยในปี 2568/69 ผลคะแนนเฉลี่ยของคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคลคิดเป็นร้อยละ 99.73 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

**การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
แบบทั้งคณะ** หลักเกณฑ์ในการประเมินครอบคลุมถึง (ก) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (ข) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (ค) การประชุมคณะกรรมการ (ง) การทำหน้าที่ของกรรมการ (จ) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และ (ฉ) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร โดยในปี 2568/69 ผลคะแนนเฉลี่ยของคณะกรรมการบริษัทแบบทั้งคณะคิดเป็นร้อยละ 99.13 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

**การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
แบบรายบุคคล** หลักเกณฑ์ในการประเมินครอบคลุมถึง (ก) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ (ข) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และ (ค) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในปี 2568/69 ผลคะแนนเฉลี่ยของคณะกรรมการตรวจสอบแบบรายบุคคลคิดเป็นร้อยละ 99.17 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

**การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
แบบทั้งคณะ** หลักเกณฑ์ในการประเมินครอบคลุมถึง (ก) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ (ข) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และ (ค) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในปี 2568/69 ผลคะแนนเฉลี่ยของคณะกรรมการตรวจสอบแบบทั้งคณะคิดเป็นร้อยละ 99.44 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

**การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
(ผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ)** คณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี เพื่อกำหนดแผนพัฒนาศักยภาพของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาทั้งความเป็นผู้นำ การกำหนดกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกลยุทธ์ การวางแผนและผลปฏิบัติงานทางการเงิน ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ และคุณลักษณะส่วนตัว ซึ่งในปี 2568/69 ผลคะแนนเฉลี่ยของประธานเจ้าหน้าที่บริหารคิดเป็นร้อยละ 98.86 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

สำหรับกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัท (ทั้งแบบรายบุคคลและแบบทั้งคณะ) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้กรรมการทุกท่านเพื่อทำการประเมิน สำหรับกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ (ทั้งแบบรายบุคคลและแบบทั้งคณะ) หัวหน้างานตรวจสอบภายในจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้กรรมการตรวจสอบเพื่อทำการประเมิน และเมื่อกรรมการแต่ละท่านได้ตอบแบบประเมินเรียบร้อยแล้ว เลขานุการบริษัทจะรวบรวมคะแนนสรุปผลคะแนน และรายงานผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการ ชุดย่อย

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 4 ครั้งในแต่ละรอบปีบัญชี เพื่อรับทราบและติดตามผลการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะแจ้งกำหนดการประชุมตลอดทั้งปีให้กรรมการทุกท่านทราบล่วงหน้า ซึ่งจะกำหนดวันประชุมภายในสัปดาห์แรกของเดือนก่อนการประชุม การส่งงบการเงินของแต่ละไตรมาส เพื่อให้สามารถจัดสรรเวลาเข้าร่วมประชุมได้ และในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งระบุสถานที่ วัน เวลา และวาระการประชุม พร้อมเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการประชุม ยกเว้นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ โดยกรรมการยังสามารถขอข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมเพิ่มเติมได้ที่เลขานุการบริษัทโดยตรง ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละครั้ง จะใช้เวลาประมาณ 2-3 ชั่วโมง โดยระหว่างการประชุม ประธานกรรมการจะเปิดโอกาสให้กรรมการสามารถอภิปรายแสดงความคิดเห็นและข้อสังเกตอย่างอิสระ โดยบริษัทฯ

มีนโยบายกำหนดให้ในการประชุมคณะกรรมการต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และในขณะลงมติต้องมีกรรมการในที่ประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการจดบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญและมติที่ประชุมอย่างครบถ้วน และส่งทางอีเมลเพื่อให้กรรมการทุกท่านพิจารณา ก่อนเสนอต่อที่ประชุมครั้งถัดไปเพื่อพิจารณารับรอง โดยบริษัทฯ จะจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้วไว้ที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ พร้อมให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถประชุมกันเองได้ตามความเหมาะสม เพื่ออภิปรายปัญหาเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม ซึ่งหากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีประเด็นที่เป็นข้อกังวล และ/หรือ ข้อสังเกตก็สามารถแจ้งประเด็นดังกล่าวต่อฝ่ายจัดการเพื่อปรับปรุงแก้ไข และ/หรือ ดำเนินการใด ๆ ตามจำเป็นและเห็นสมควร ทั้งนี้ ในการปฏิบัติงานปี 2568/69 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้ประชุมโดยไม่มีผู้บริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง และได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมทราบถึงข้อสรุปจากการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารด้วย

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการบริหาร และการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งของการประชุมนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง				ผู้ถือหุ้น ⁴
	คณะกรรมการบริษัท ¹	คณะกรรมการตรวจสอบ ²	คณะกรรมการบริหาร ³		
	ด้วยตนเอง	อิเล็กทรอนิกส์			
1. นายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์กร	4/4	1/1	4/4		1/1
2. พลเรือเอก ประชาธิ ศิริสวัสดิ์	4/4	1/1	4/4		1/1
3. นางกรศิริ พิณรัตน์	4/4	1/1	4/4		1/1
4. นายชาน คิน ตัก	4/4	1/1			1/1
5. นางจิตเกษม หมู่มีง	4/4	1/1			1/1
6. นายเอียน เกร็ก ลองเด็น				12/12	1/1
7. นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์				12/12	1/1
8. นายสุรวุฒิ ตันกาญจน์นุรักษ์				12/12	
9. นายกัมพล รวยป้อม				12/12	1/1
10. นางสาวรัตนา ทิชเสถียร ⁵				1/1	

หมายเหตุ ¹ สำหรับปี 2568/69 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 5 ครั้ง คิดเป็นสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมร้อยละ 100

² ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และกฎบัตรที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุมอย่างน้อย 4 ครั้งต่อรอบปีบัญชี ทั้งนี้ สำหรับปี 2568/69 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้งในรูปแบบการประชุมด้วยตนเองทุกครั้ง

³ ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และกฎบัตรที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารจะจัดให้มีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน และหากมีเหตุจำเป็นประธานกรรมการบริหารมีอำนาจในการสั่งงดเว้นการประชุมประจำเดือนได้ ทั้งนี้ สำหรับปี 2568/69 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารจำนวน 12 ครั้งในรูปแบบการประชุมด้วยตนเองทุกครั้ง

⁴ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2568

⁵ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2569 แต่งตั้งนางสาวรัตนา ทิชเสถียร เข้าดำรงตำแหน่งแทนสมาชิกในคณะกรรมการบริหารที่ลาออก



เรื่องสำคัญที่พิจารณาโดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2568/69

คณะกรรมการบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> อนุมัติงบการเงินและผลการดำเนินงานรายไตรมาสและประจำปี รับทราบรายงานคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละไตรมาส อนุมัติการเข้าทำสัญญาให้เข้าพื้นที่เพื่อการบริหารจัดการเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟสายสีชมพูกับบริษัท นอร์ทเทิร์น บางกอกโมโนเรล จำกัด (NBM) ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน อนุมัติการทบทวนแผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ประจำปี 2568/69 อนุมัติแผนธุรกิจ ทิศทางธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2569/70 อนุมัติการปรับปรุงงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2569/70 อนุมัติการเปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย อนุมัติทบทวนนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ อนุมัติทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัทฯ อนุมัติทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รับทราบรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน รับทราบผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อนุมัตินโยบายด้านความยั่งยืน และนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน อนุมัติการแต่งตั้งสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร
คณะกรรมการตรวจสอบ	<ul style="list-style-type: none"> ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ รับทราบรายงานการปฏิบัติตามกฎบัตรตรวจสอบภายใน พิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานรายการระหว่างกัน
คณะกรรมการบริหาร	<ul style="list-style-type: none"> กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส อนุมัติการทบทวนแผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ประจำปี 2568/69 อนุมัติแผนธุรกิจ ทิศทางธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2569/70 อนุมัติการปรับปรุงงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2569/70 อนุมัติการเปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย อนุมัติการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล อนุมัติทบทวนนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ อนุมัติทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัทฯ อนุมัติการแต่งตั้งสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร อนุมัตินโยบายด้านความยั่งยืน และนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทน หลักเกณฑ์และรูปแบบในการจ่ายคำตอบแทนกรรมการทุกประเภท โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายคำตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน และ/หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์ ที่มีมูลค่าตลาด (Market Capitalization) ใกล้เคียงกับบริษัทฯ รวมถึงภาระหน้าที่บทบาทความรับผิดชอบ ตลอดจนการขยายตัวทางธุรกิจ และการเติบโตทางผลกำไรของบริษัทฯ เพื่อจูงใจและรักษาไว้ซึ่งกรรมการที่มีคุณประโยชน์กับบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ที่ประชุมมีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2568/69 (ซึ่งเป็นอัตราคงเดิมเหมือนปีที่ผ่านมา) โดยกำหนดจ่ายเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ ไม่มีค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในรูปแบบอื่น ๆ (เช่นเดียวกันกับปีที่ผ่านมา) ดังนี้

ตำแหน่ง	อัตราค่าตอบแทนต่อท่าน (บาท)	
	ปี 2568/69	ปี 2567/68
ประธานกรรมการ	400,000	400,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	400,000	400,000
กรรมการตรวจสอบ	300,000	300,000
กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร	200,000	200,000
กรรมการบริหาร	200,000	200,000

รายละเอียดค่าตอบแทนที่กรรมการได้รับเป็นรายบุคคลปี 2568/69

หน่วย: บาท				
รายชื่อ	ค่าตอบแทนรายปี	เบี้ยประชุม	อื่น ๆ	รวม
1. นายชัยวัฒน์ อัครวิทรการุณ	400,000.00	-	-	400,000.00
2. พลเรือเอก ประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	300,000.00	-	-	300,000.00
3. นางกรศรี พันธ์รัตน์	300,000.00	-	-	300,000.00
4. นายชาน คิน ตัก	200,000.00	-	-	200,000.00
5. นางจิตเกษม หมู่มีง	200,000.00	-	-	200,000.00
6. นายภาณุทศ สมบัติศิริ*	26,923.08	-	-	26,923.08
รวม	1,426,923.08	-	-	1,426,923.08

หมายเหตุ: *นายภาณุทศ สมบัติศิริ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2568

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทฯ กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 บริษัท (นับรวมการดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ ด้วย) เพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศเวลาและปฏิบัติหน้าที่ของตนในฐานะกรรมการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ควรดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นนอกจากบริษัทย่อย บริษัทร่วม และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เว้นแต่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อนไปดำรงตำแหน่ง อนึ่ง ปัจจุบัน ไม่มีกรรมการของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้ดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นนอกจากบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

การแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนในการดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีวิสัยทัศน์ในการบริหารจัดการองค์กรขนาดใหญ่ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ มีภาวะผู้นำ มนุษยสัมพันธ์ดี และมีความสามารถติดต่อประสานงานในระดับสากลทั้งในประเทศและต่างประเทศ

แผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการและการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง อันจะนำมาซึ่งการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ จึงส่งเสริมให้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งของตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ (1) ทดแทนบุคลากรในตำแหน่งสำคัญสำหรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง (2) เพื่อตอบสนองแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการวางแผนและเตรียมความพร้อมของกำลังคน และ (3) เพื่อเพิ่มโอกาสความก้าวหน้าในสายอาชีพ รวมทั้งเป็นการสร้างกำลังใจในการทำงาน เนื่องจากเป็นการสรรหาบุคลากรภายในองค์กรเป็นลำดับแรก ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาตำแหน่งที่สำคัญที่จำเป็นต้องมีแผนสืบทอดตำแหน่ง ซึ่งในการคัดเลือกบุคคลที่ควรได้รับการพิจารณาเพื่อสืบทอดตำแหน่ง จะพิจารณาจากหลากหลายปัจจัย เช่น อายุ ประสบการณ์ทำงาน ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา เป็นต้น และมีการพิจารณาทบทวนตามความเหมาะสมเพื่อให้มั่นใจว่ามีบุคคลที่มีความรู้ความสามารถทดแทนในตำแหน่งที่สำคัญ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการสืบทอดตำแหน่ง ดังนี้



1. การสรรหาจะพิจารณาจากศักยภาพของผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่เดิม และเตรียมความพร้อมในการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้สืบทอดตำแหน่ง หากในสายงานยังไม่มีผู้ปฏิบัติงานที่มีความพร้อมในการสืบทอดตำแหน่ง จะดำเนินการสรรหาจากบุคคลภายนอกแทน
2. ผู้บริหารระดับสูงทุกสายงาน มีการวางตัวของผู้สืบทอดตำแหน่ง มีการวางแผนในการพัฒนาศักยภาพ และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นและสำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสอนงานและทำงานร่วมกันอย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับแผนการสืบทอดตำแหน่งในอนาคต
3. การพิจารณาตำแหน่งงานเพื่อกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งทางส่วนทรัพยากรบุคคลได้ให้ความสำคัญกับทุกตำแหน่งที่มีความสำคัญในการดำเนินธุรกิจขององค์กรไม่เพียงแต่ผู้บริหารระดับสูงเท่านั้น แต่หมายรวมถึงตำแหน่งที่สำคัญอื่น ๆ ที่รับผิดชอบงานสำคัญ ๆ อีกด้วย

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทฯ มีการลงทุนในกิจการที่สอดคล้องหรือสนับสนุนกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งโดยหลัก บริษัทฯ จะพิจารณาจากผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ จะได้รับ และได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ เข้าลงทุน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. บริษัทฯ จะส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้ ตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อติดตามดูแล และ/หรือ บริหารจัดการกิจการนั้น ๆ ให้เป็นไปตามแนวทางที่บริษัทฯ กำหนดไว้
2. บริษัทฯ จะจัดให้มีกลไกในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการที่สำคัญอื่นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. บริษัทฯ กำหนดให้บริษัทย่อยต้องมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ

ทั้งนี้ ในกรณีที่จำเป็น บริษัทฯ อาจจะต้องให้มีสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นในกิจการที่บริษัทฯ เข้าลงทุน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญ ตลอดจนเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการร่วมลงทุนในกิจการดังกล่าวจะสามารถสร้างผลตอบแทนและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ รวมถึงบริษัทย่อยได้

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ พร้อมทั้งสื่อสารและจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบาย อันเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ รายละเอียดสามารถพิจารณาได้ในข้อ 19. ภาพรวมและการกำกับดูแลกิจการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

(1) การกำกับดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะไม่ให้เกิดการทุจริต ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ใช้โอกาสจากการดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และได้กำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และนโยบายรายการระหว่างกัน โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามแบบฟอร์มที่บริษัทฯ กำหนด (ก) เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ (ข) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญที่มีผลทำให้เกิดการมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ และ (ค) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเป็นประจำทุกปี และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้เลขานุการบริษัทเก็บรวบรวม พร้อมสำหรับการเปิดเผยต่อคณะกรรมการบริษัทเมื่อต้องพิจารณาการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในการนี้ เลขานุการบริษัทต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น
2. บริษัทฯ มีนโยบายหลักเสี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กระบวนการทำรายการนั้นมีความชัดเจน โปร่งใส และเป็นธรรม ภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเงื่อนไขของรายการต้องเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหาร ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายละเอียดสามารถพิจารณาได้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.superturtle.co.th ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการที่ดี



ทั้งนี้ ในปี 2568/69 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และได้จัดส่งให้เลขานุการบริษัทเรียบร้อยแล้ว โดยเลขานุการบริษัทได้เก็บรวบรวมและนำเสนอให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2569 ตลอดจนรายงานสาระสำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2569 สำหรับการทำการรายการระหว่างกัน บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการอย่างโปร่งใส โดยมีเงื่อนไขราคาและเงื่อนไขการความเป็นไปตามปกติ มีความเป็นธรรม เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ รายละเอียดสามารถพิจารณาได้ในข้อ 22.2 รายการระหว่างกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการสื่อสารให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับรับทราบและยึดถือปฏิบัติครบร้อยละ 100 เกี่ยวกับนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และนโยบายรายการระหว่างกันผ่านระบบสื่อสารภายในบริษัทฯ โดยในปี 2568/69 ไม่พบการกระทำผิดที่เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การดูแลเรื่องการใช้อิทธิพลภายใน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเรื่องการใช้อิทธิพลภายใน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต ผู้บริหาร และพนักงานใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางที่มีขอบ ซึ่งถือเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นรายอื่น โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. ห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง ใช้อิทธิพลภายในเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม และเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลภายนอก ก่อนที่จะมีการเปิดเผยต่อสาธารณชน
2. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่อยู่ในตำแหน่งหรือสายงานที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายใน (ซึ่งรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนวันประกาศงบการเงิน หรือวันประกาศการเข้าทำรายการหรือลงทุนในโครงการที่มีนัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ ("Blackout Period") ทั้งนี้ หากมี

การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ต้องแจ้งรายละเอียดของรายการต่อคณะกรรมการบริษัททันที

(3) การถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องแจ้งให้คณะกรรมการทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ของตน คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตน คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดและเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น เมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่เลขานุการบริษัทเพื่อรวบรวม จัดทำสรุป และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมรอบสิ้นปี

ในปี 2568/69 เลขานุการบริษัทได้อีเมลไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อแจ้งให้ทราบถึง Blackout Period และกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ให้รายงานเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการรายการเพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในระหว่าง Blackout Period และใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการสื่อสารให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับรับทราบและยึดถือปฏิบัติครบร้อยละ 100 เกี่ยวกับนโยบายเรื่องการใช้อิทธิพลภายในผ่านระบบสื่อสารภายในบริษัทฯ ในปี 2568/69 ไม่พบการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้อิทธิพลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	จำนวนหุ้น ณ 31 มีนาคม 2569		จำนวนหุ้น ณ 31 มีนาคม 2568		เพิ่มขึ้น/ ลดลง	สัดส่วน การถือหุ้น
		ทางตรง	ทางอ้อม	ทางตรง	ทางอ้อม		
1.	นายชัยวัฒน์ อัครวิทรการุณ	-	-	-	-	-	-
2.	พลเรือเอก ประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	-	-	-	-	-	-
3.	นางกรศิริ พิณรัตน์	-	-	-	-	-	-
4.	นายชาน คิน ตัก	-	-	-	-	-	-
5.	นางจิตเกษม หมู่มีง	-	-	-	-	-	-
6.	นายเอียน เคร็ก ลองเด็น	-	-	-	-	-	-
7.	นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์	-	-	-	-	-	-
8.	นายสุรวุฒิ ตันกาญจนาบุรุษ	-	32,301	-	32,301	-	0.002
9.	นายกัมพล รวยป้อม	-	-	-	-	-	-
10.	นางสาวรัตนา ทิพย์เสถียร	-	-	-	-	-	-
11.	นายสุพจน์ พลเสนา	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้ว จำนวน 1,589,549,286 หุ้น

(4) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้กำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และการดำเนินการที่เหมาะสมเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ในทุกกิจกรรมของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางการปฏิบัติ (“นโยบายต่อต้านการทุจริตฯ”) ครอบคลุมถึงแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้และการรับของขวัญของกำนัล การเลี้ยงรับรอง การบริจาค การให้เงินสนับสนุน การบริหารทรัพยากรบุคคล และการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยมีขอบเขตการใช้บังคับรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ และมีแนวปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

1. ทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตฯ อย่างเคร่งครัด และไม่เข้าไปมีส่วนร่วมหรือกระทำการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่ารูปแบบใด ๆ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เช่น การเรียกรับหรือรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ใด ๆ ที่จะนำไปสู่การปฏิบัติหรือการละเว้น การปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบของตนเองในทางมิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์นั้น ๆ ได้ เป็นต้น
2. บริษัทฯ ต้องจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีกระบวนการที่เหมาะสม ได้แก่ การระบุ ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน การประเมินผลกระทบ และโอกาสที่อาจเกิดขึ้น การกำหนดมาตรการการจัดการ เพื่อลดความเสี่ยงที่ประเมินได้ การติดตามสอบทาน การปฏิบัติงาน และการรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบ
3. ทุกคนไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ในกรณีนี้ บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

ทั้งนี้ นโยบายต่อต้านการทุจริตฯ ฉบับเดิม ได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายของบริษัทฯ รับทราบ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ รับทราบการเผยแพร่ นโยบายต่อต้านการทุจริตฯ ผ่านระบบสื่อสารภายในบริษัทฯ อีเมลและบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน ร้อยละ 100

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีแบบฟอร์มบันทึกรายงาน การรับของขวัญ ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใด ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตฯ ด้วย ทั้งนี้ พัฒนาการ ที่สำคัญด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถพิจารณา รายละเอียดได้ในข้อ 12.4.2 ผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่มีเรื่องร้องเรียนหรือการกระทำผิด ที่เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการกำกับดูแล กิจการและคู่มือจริยธรรมธุรกิจ

(5) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จึงจัดให้มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสเรื่องต่าง ๆ จากผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก โดยส่งถึง คณะกรรมการตรวจสอบผ่านหัวหน้างานแผนกตรวจสอบภายใน ที่อีเมล ac@superturtle.co.th หรือส่งไปรษณีย์ไปที่ บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน) เลขที่ 1000/9 มีที่เอส วิชันทน์ ปาร์ค - เซาร์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ขั้นตอนดำเนินการเมื่อได้รับแจ้งเบาะแส แผนกตรวจสอบภายใน จะรวบรวมและตรวจสอบข้อเท็จจริงในเบื้องต้นว่ามีมูล ความจริงหรือไม่ หากพบว่า เบาะแสที่ได้รับแจ้งมีข้อมูลเพียงพอ มีมูล และมีความน่าเชื่อถือ แผนกตรวจสอบภายในจะรวบรวม หลักฐานและส่งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อดำเนินการ ตรวจสอบและสอบสวนโดยแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน ข้อเท็จจริงโดยมีฝ่ายบริหารงานบุคคลเป็นเลขานุการกรรมการ สอบสวน จากนั้น เมื่อการสอบสวนข้อเท็จจริงเสร็จสิ้น ฝ่ายบริหารงานบุคคลจะรายงานผล พร้อมทั้งมาตรการลงโทษ ผู้กระทำผิด ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบและสั่งการ เป็นลำดับถัดไป ตลอดจนแจ้งผลสรุปให้ผู้แจ้งเบาะแส หัวหน้างาน แผนกตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบทราบ

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส บริษัทฯ จะเก็บข้อมูลและ ตัวตนของผู้แจ้งเบาะแส ผู้รับแจ้งเบาะแส ผู้ถูกแจ้งเบาะแส ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง และข้อมูล/ข้อเท็จจริงที่ได้จากการตรวจสอบไว้เป็นความลับ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความ ปลอดภัยและผลกระทบเชิงลบของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

ในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่ได้รับแจ้งเบาะแสทั้งจากผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอกผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสแต่อย่างใด

22 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน



22.1 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ซึ่งถือเป็นกลไกขั้นพื้นฐานของกระบวนการกำกับดูแลการดำเนินงานต่าง ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น บริษัทฯ จึงจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ ทั้งการวางแผนกลยุทธ์ การดำเนินงาน และการปฏิบัติงานตามกิจกรรมหลักของบริษัทฯ การบริหารจัดการการเงิน การบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล การเก็บรักษาและเผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ และการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น ตลอดจนได้จัดให้มีกลไกในการตรวจสอบภายในและตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอเหมาะสม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอเหมาะสม และความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้แผนกตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้ถูกต้อง และรัดกุมตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน ติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ แผนกตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบภายในตามหลักการประเมินความเสี่ยง และนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2569 ซึ่งมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทุกท่านด้วยนั้น ที่ประชุมได้รับทราบผลการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และมีความเห็นที่สอดคล้องกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมแล้ว และไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและนำเสนอการเงินของบริษัทฯ เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน

1. การควบคุมภายในองค์กร

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และกำกับดูแลให้มีการจัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และระเบียบข้อบังคับการทำงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรและประกาศใช้อย่างเป็นทางการ เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ ในทุกระดับปฏิบัติตาม



- บริษัทฯ ได้ทบทวนบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งครอบคลุมหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ รวมถึงการกำกับ ควบคุมดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- บริษัทฯ จัดทำและเผยแพร่แผนผังโครงสร้างองค์กรที่สอดคล้องและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และแบ่งโครงสร้างองค์กรโดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารงานสูงสุดในองค์กร และกระจายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหาร แต่ละส่วนงาน เพื่อให้ฝ่ายจัดการสามารถปฏิบัติหน้าที่ตาม วัตถุประสงค์ของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทฯ กำหนดแนวทางการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่ช่วยผลักดันให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงานตาม เป้าหมายทางธุรกิจ กำหนดและทบทวนโครงสร้างเงินเดือน สวัสดิการ และผลตอบแทนอื่น ๆ ให้อยู่ในระดับที่เทียบเคียง ได้ในอุตสาหกรรมเดียวกัน กำหนดเป้าหมายและประเมินผล การปฏิบัติงานของพนักงาน จัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพ ของพนักงาน และสำรวจความพึงพอใจในการทำงาน ของพนักงาน ทั้งนี้ เพื่อให้พนักงานผูกพัน และเติบโตไปใน ระยะยาวร่วมกันกับบริษัทฯ

2. การประเมินความเสี่ยง

- บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ สอบทานให้ฝ่ายจัดการมีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุม ถึงเป้าหมายสำคัญด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ อันได้แก่ การวางแผนกลยุทธ์ การดำเนินงานและการปฏิบัติงาน ตามกิจกรรมหลักของบริษัทฯ การบริหารจัดการการเงิน การบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล การเก็บรักษา และเผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ และการปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น
- บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร และมีการวิเคราะห์ ระบุปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงทั้งภายนอก และภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ แผนธุรกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจต่าง ๆ ของบริษัทฯ โดยปีที่ผ่านมา บริษัทฯ อยู่ระหว่างการเร่งดำเนินงานขยาย ธุรกิจค้าปลีกและธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานี รถไฟฟ้าบีทีเอสให้เป็นไปตามเป้าหมาย ควบคู่ไปกับการ บริหารความเสี่ยงของธุรกิจดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะมีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและให้ครอบคลุมถึง ทุกกิจกรรมและเป้าหมายที่สำคัญของทั้งสองธุรกิจ
- บริษัทฯ กำหนดให้หน่วยงานต่าง ๆ ประเมินความเสี่ยง ที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หลักของหน่วยงานของตน ร่วมกับแผนกตรวจสอบภายใน และมีการทบทวนความเสี่ยง อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

3. กิจกรรมการควบคุม

- บริษัทฯ กำหนดให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการจัดทำแผนงาน บริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยสามารถ ให้แผนกตรวจสอบภายในสามารถสอบทานได้อย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทฯ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมต่าง ๆ ผ่านการกำหนด นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ อำนาจอนุมัติ และคู่มือ ปฏิบัติงานในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ อาทิเช่น การดำเนินการ ธุรกิจค้าปลีกและธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนรถไฟฟ้า บีทีเอส การจัดทำและขออนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี การบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น
- เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและให้สามารถ สอบทานได้ บริษัทฯ ได้ทบทวนนโยบายป้องกันความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์และนโยบายรายการระหว่างกัน ซึ่งกำหนด ให้บริษัทฯ หลีกเลี่ยงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ได้แก่ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว) แต่หากมีความจำเป็นในการอนุมัติเข้าทำรายการนั้น บริษัทฯ จะต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น โดยรวม และผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยห้ามผู้มีส่วนได้เสียในการทำรายการมีส่วนร่วมในการอนุมัติ และจะต้องพิจารณาเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคล ภายนอก
- บริษัทฯ กำหนดให้มีการทบทวน สอบทาน นโยบายสำคัญ และคู่มือปฏิบัติงานทุกปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคน รับทราบ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามอย่างเหมาะสม โดยปีที่ผ่านมา บริษัทฯ อยู่ระหว่างการเร่งดำเนินการขยายธุรกิจ ค้าปลีกและธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้า บีทีเอสให้เป็นไปตามเป้าหมาย ควบคู่ไปกับการจัดทำ และทบทวนนโยบายและคู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทฯ โดยแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ทบทวนนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานสำหรับการกำกับดูแลและบริหาร จัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความพยายามอย่างต่อเนื่องในการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ มาปรับใช้กระบวนการปฏิบัติงานในทุก ๆ หน่วยงาน เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจและเป้าหมายของ หน่วยงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งสำหรับธุรกิจค้าปลีกและธุรกิจ พื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอสในปีที่ผ่านมา
- บริษัทฯ กำหนดให้แผนกตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบ ในการสอบทานว่า หน่วยงานต่าง ๆ ในบริษัทฯ ปฏิบัติตาม นโยบายและคู่มือปฏิบัติงานหรือไม่ หากมีการปฏิบัติงาน ไม่ครบถ้วน ไม่สม่ำเสมอ หรือไม่เหมาะสม จะมีการแจ้งไปยัง ฝ่ายจัดการเพื่อหาแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่อไป

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- บริษัทฯ จัดให้มีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารข้อมูลที่ตอบสนองการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และเข้าถึงได้โดยผู้ใช้งานที่เกี่ยวข้อง โดยการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศจะต้องมีเนื้อหาที่ถูกต้องครบถ้วน สามารถเข้าใจได้ง่าย เพียงพอ และทันเวลา สำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจโดยผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- บริษัทฯ กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยห้ามกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน

5. กิจกรรมการติดตามผล

- บริษัทฯ มีกระบวนการที่ชัดเจนในการติดตามผลการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการทบทวนกระบวนการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยมีแผนตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบและวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของแต่ละหน่วยงาน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งหากพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ จะต้องพิจารณาร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดแนวทางและระยะเวลาอันสมควรในการแก้ไขข้อบกพร่องนั้น ๆ

แผนตรวจสอบภายใน

แผนตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระภายในบริษัทฯ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้งที่เป็นข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่วิธีข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และนโยบายของบริษัทฯ และให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามระเบียบ นโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ และข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน มีการกำกับดูแลและการควบคุมภายในที่ดี สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กร

แผนตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบเป็นไปตามหลักการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ และครอบคลุมกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยขอบเขตการทำงานของแผนตรวจสอบภายในจะครอบคลุมถึงการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม ทดสอบ สอบทาน และประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

แผนตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แผนตรวจสอบภายในสนับสนุนให้บุคลากรมีการพัฒนาและอบรมความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อให้มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญทางด้านวิชาชีพตรวจสอบภายใน และทักษะด้านอื่น ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

การแต่งตั้ง ถอดถอน หรือโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าแผนตรวจสอบภายใน ต้องได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

22.2 รายการระหว่างกัน

1. มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบาย มาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้รายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับการทำรายการระหว่างกันจะไม่สามารถเข้าไปมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความเหมาะสมผลของรายการนั้น ๆ และหากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการให้ความเห็นหรือการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

2. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะหลีกเลี่ยงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างไรก็ดี บริษัทฯ อาจยังคงมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ซึ่งเป็นไปตามความต่อเนื่องของสัญญาทางการค้าที่ได้จัดทำตั้งแต่ในอดีต หรืออาจเป็นรายการตามลักษณะการประกอบธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยข้อกำหนดต่าง ๆ ของรายการนั้น ๆ ต้องมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปและเป็นราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก



3. สรุปความเห็นของคณะกรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์สำหรับรอบปีบัญชี 2568/69 แล้ว และมีความเห็นว่าเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและจำเป็นตามปกติธุรกิจ มีความโปร่งใส และได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเสมือนทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป ตลอดจนได้ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปี 2568/69 บริษัทฯ ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดรายการอันมีนัยสำคัญที่ต้องเปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับรอบปีบัญชี 2568/69 และรายการระหว่างกันในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2568/69	ปี 2567/68*	ปี 2566	
VGI ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าธรรมเนียมการให้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารจัดการพื้นที่ดังกล่าว และรายได้จากการให้ใช้พื้นที่ในร้านเทอร์เกิล	334.97	347.04	304.35	VGI ให้สิทธิแก่บริษัทฯ ในการบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้า ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการให้สิทธิใช้พื้นที่ดังกล่าว รวมถึงค่าสาธารณูปโภคตามที่ใช้งานจริง ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมที่จ่ายให้กับ VGI นั้น (ก) มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากพิจารณากำหนดจากจำนวนผู้โดยสารที่ใช้บริการรถไฟฟ้าเฉลี่ยต่อวัน และรายได้ของ VGI จากธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ย้อนหลัง 7 ปี และ (ข) เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีก และธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ สำหรับค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารจัดการพื้นที่ ซึ่งรวมถึงการทำความสะอาด บำรุงรักษาและปรับปรุงพื้นที่เชิงพาณิชย์ มีความสมเหตุสมผลเมื่อพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าบริการจากผู้ให้บริการรายอื่น ประกอบกับรายจ่ายของบริษัทฯ หากต้องดำเนินการเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับส่วนแบ่งรายได้จากการขายสื่อโฆษณาตามสัญญาที่ตกลงกัน
บจก. เจมาร์ท โมบาย บริษัทย่อยของ บมจ. เจ มาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ ("JMART") ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	รายได้จากการให้ใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์	0.009	2.46	2.38	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ กำหนดอัตราค่าใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์จากความจำเป็นและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ผ่านการคัดเลือกกลุ่มผู้เช่าที่มีสินค้าหรือบริการที่หลากหลาย และสามารถตอบสนองความต้องการของผู้โดยสารรถไฟฟ้าและชุมชนโดยรอบสถานีรถไฟฟ้า สำหรับค่าสาธารณูปโภคจากการใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์ บริษัทฯ เรียกเก็บตามที่ใช้งานจริงในอัตราเดียวกันกับที่เรียกเก็บจากผู้เช่ารายอื่น



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง / ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ
		ปี 2568/69	ปี 2567/68*	ปี 2566	
บจก. แรบบิท แคร่ โบรคเกอร์ บริษัทย่อย ของ VGI (ผ่านการถือหุ้น ทางอ้อมใน บจก. แรบบิท แคร่) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายในการซื้อกรรมสิทธิ์ ประกันภัย	7.09	3.32	2.09	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ ในการจัดหากรรมสิทธิ์ประกันภัย ซึ่งจำเป็นในการประกอบธุรกิจ เช่น ประกันชีวิตและประกันสุขภาพพนักงาน และประกันภัยทรัพย์สิน เป็นต้น
บจก. แรบบิท รีวอร์ดส์ ("RR") บริษัทย่อยของ BTSG (ผ่านการถือหุ้น ทางอ้อมใน บจก. อาร์บี เซอร์วิส) ซึ่งเป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และ ผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายในการใช้โปรแกรม สะสมคะแนน และรายได้ จากการแลกคะแนนสะสม	20.08	8.88	2.27	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ ในการทำการตลาดและส่งเสริม การขาย โดยบริษัทฯ ซื้อคะแนนสะสม จาก RR เพื่อมอบให้ลูกค้าร้านเทอร์เกิล ตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ กำหนด รวมถึง ให้ RR สื่อสารข้อมูลสินค้า บริการ และกิจกรรมส่งเสริมการขายของบริษัทฯ ไปยังลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย อันเป็นประโยชน์ ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
บจก. เดโม เพาเวอร์ (ประเทศไทย) นิติบุคคล ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	รายได้จากการให้ใช้พื้นที่ เชิงพาณิชย์	1.04	0.29	0.42	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ กำหนดอัตราค่าใช้พื้นที่ เชิงพาณิชย์จากความจำเป็นและประโยชน์ สูงสุดต่อบริษัทฯ ผ่านการคัดเลือก กลุ่มผู้เช่าที่มีสินค้าหรือบริการที่ หลากหลายและสามารถตอบสนอง ความต้องการของผู้โดยสารรถไฟฟ้า และชุมชนโดยรอบสถานีรถไฟฟ้า สำหรับค่าสาธารณูปโภคจากการใช้ พื้นที่เชิงพาณิชย์ บริษัทฯ เรียกเก็บ ตามที่ใช้งานจริงในอัตราเดียวกันกับที่ เรียกเก็บจากผู้เช่ารายอื่น
บจก. แรบบิท ไบต์ส บริษัทย่อยของ VGI (ผ่านการถือหุ้นทาง อ้อมใน บจก. บีเอสเอส โฮลดิ้งส์) ซึ่งเป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และ ผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัทฯ	ค่าบริการรับฝากขายสินค้า และค่าใช้จ่ายในการซื้อสินค้า	0.62	0.56	0.20	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ ในการรับฝากขายสินค้าของคู่ค้าภายใน ร้านเทอร์เกิล รวมถึงการซื้อสินค้าเพื่อ จำหน่ายในร้านเทอร์เกิล โดยอัตรา ค่าบริการเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2568/69	ปี 2567/68*	ปี 2566	
บจก. บางกอก สมาร์ท การ์ด ซิสเต็ม ("BSS") นิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	ค่าใช้จ่ายในการใช้ระบบรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ และการจัดทำบัตรแรบบิท และค่าใช้จ่ายในการซื้อสินค้า	1.79	1.76	1.64	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ใช้ระบบรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ภายในร้านเทอร์เกิล เพื่ออำนวยความสะดวกให้ลูกค้าในการชำระเงินและค่าใช้จ่ายในการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่ายในร้านเทอร์เกิล รวมถึงบริษัทฯ ใช้บัตรแรบบิทเป็นบัตรประจำตัวพนักงาน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมรับชำระเงินเป็นอัตราทั่วไปที่ BSS เรียกเก็บลูกค้ารายอื่น ๆ
บมจ. ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ ("BTSC") บริษัทย่อยของ BTSC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และมีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าสาธารณูปโภคจากการใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์ และค่าใช้จ่ายอื่น	3.85	3.59	1.55	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดย BTSC เรียกเก็บค่าสาธารณูปโภคจากการใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้า รวมถึงค่าโดยสารรถไฟฟ้าสายสีเขียวจากการใช้เส้นทางของพนักงาน ซึ่งเป็นสวัสดิการของบริษัทฯ ในอัตราเดียวกันกับผู้โดยสารรถไฟฟ้าทั่วไป
บจก. แอโร มีเดีย กรุ๊ป นิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	รายได้จากการให้ใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์	-	-	0.12	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ กำหนดอัตราค่าใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์จากความเป็นและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ผ่านการคัดเลือกกลุ่มผู้เช่าที่มีสินค้าหรือบริการที่หลากหลาย และสามารถตอบสนองความต้องการของผู้โดยสารรถไฟฟ้าและชุมชนโดยรอบสถานีรถไฟฟ้า สำหรับค่าสาธารณูปโภคจากการใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์ บริษัทฯ เรียกเก็บตามที่ใช้งานจริงในอัตราเดียวกันกับที่เรียกเก็บจากผู้เช่ารายอื่น
บจก. เอสแอลวี รีเทล นิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	รายได้จากการให้ใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์	8.30	8.41	9.20	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ กำหนดอัตราค่าใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์จากความเป็นและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ผ่านการคัดเลือกกลุ่มผู้เช่าที่มีสินค้าหรือบริการที่หลากหลาย และสามารถตอบสนองความต้องการของผู้โดยสารรถไฟฟ้าและชุมชนโดยรอบสถานีรถไฟฟ้า สำหรับค่าสาธารณูปโภคจากการใช้พื้นที่เชิงพาณิชย์ บริษัทฯ เรียกเก็บตามที่ใช้งานจริงในอัตราเดียวกันกับที่เรียกเก็บจากผู้เช่ารายอื่น



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง / ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความเหมาะสมผล ของรายการ
		ปี 2568/69	ปี 2567/68*	ปี 2566	
บจก. กรานส์แอนด์ โซลูชันส์ (“TA”) บริษัทย่อยของ บมว. รีอคเทค โกลบอล (ผ่านการถือหุ้นทางอ้อมใน บจก. อาย ออน แอดส์) ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	ค่าใช้จ่ายในการลงทุน	1.96	2.34	13.51	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ว่าจ้าง TA ให้จัดหาและติดตั้งจอภาพ ระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) และระบบเครือข่ายภายในร้านเทอร์เกิลบนสถานีรถไฟ โดยค่าจ้างเป็นไปตามสัญญาตามที่ตกลงกัน ทั้งนี้ ก่อนการว่าจ้าง TA บริษัทฯ มีการเปรียบเทียบค่าจ้างกับผู้ให้บริการรายอื่น เพื่อพิจารณาความเหมาะสมแล้ว
บจก. บีทีเอสอินฟราสตรัคเจอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ (“BID”) บริษัทย่อยของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายในการลงทุน	3.18	7.78	243.42	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ว่าจ้าง BID เป็นผู้ก่อสร้างร้านเทอร์เกิลและพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟ โดยค่าจ้างเป็นไปตามสัญญาตามที่ตกลงกัน ทั้งนี้ ก่อนการว่าจ้าง BID บริษัทฯ ได้จัดประกวดราคาเพื่อหาผู้รับจ้างในราคาที่เหมาะสม
BTSG ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัทฯ (ผ่านการถือหุ้นทางอ้อมใน VGI)	ค่าใช้จ่ายในการดูแลงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ และใช้โปรแกรมทางบัญชี	1.63	1.84	1.42	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยบริษัทฯ ว่าจ้าง BTSG ในการดูแลงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor relations) และให้บริการโปรแกรมทางบัญชี Cognos สำหรับทำงานการเงินรวม โดยค่าจ้างเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน
บจก. อีสเทิร์น บางกอก โมโนเรล บริษัทย่อยของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายในการเช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์และค่าใช้จ่ายอื่น	0.49	0.09	0.04	เป็นรายการธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยบริษัทฯ เช่าพื้นที่บนสถานีรถไฟสำหรับดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีก และพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ซึ่งเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีก และธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ รวมถึงบริษัทฯ จ่ายค่าโดยสารรถไฟฟ้าจากการเดินทางของพนักงานในอัตราเดียวกันกับผู้โดยสารรถไฟฟ้าทั่วไป
บจก. อีวีเอส แอสเสทส์ เป็นบริษัทย่อยของ บมว. แรบบิท โฮลดิ้งส์ (“RBH”) ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันคือ BTSG (ผ่านการถือหุ้นทางอ้อมใน VGI)	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	0.16	0.10	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยบริษัทฯ เช่าพื้นที่โรงแรม Eastin Grand Sathorn สำหรับทำกิจกรรมของบริษัทฯ โดยค่าเช่าเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง / ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ
		ปี 2568/69	ปี 2567/68*	ปี 2566	
บจก. กำมกุง พร็อพเพอร์ตี้ เป็นบริษัทย่อยของ RBH ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันคือ BTSG (ผ่านการถือหุ้นทางอ้อมใน VGI)	ค่าใช้จ่ายในการเช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์	0.94	1.07	0.30	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เช่าพื้นที่ของตึก The Unicorn สำหรับดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีก โดยค่าเช่าเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน
บจก. เทอร์เทิล 8 (“T8”) บริษัทย่อยของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	รายได้จากกิจกรรมส่งเสริมการขาย	33.96	105.11	0.11	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ในการส่งเสริมการขาย โดยบริษัทฯ เรียกเก็บรายได้กับ T8 จากการที่ลูกค้ามาใช้ Voucher ที่ร้านเทอร์เทิล
บจก. นอร์ทเทิร์น บางกอกโมโนเรล บริษัทย่อยของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายในการเช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์ และค่าใช้จ่ายอื่น	0.53	0.22	-	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เช่าพื้นที่บนสถานีรถไฟฟ้าสำหรับดำเนินธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ ซึ่งเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ รวมถึงบริษัทฯ จ่ายค่าโดยสารรถไฟฟ้าจากการเดินทางของพนักงานในอัตราเดียวกันกับผู้โดยสารรถไฟฟ้าทั่วไป
บจก. วินบลิส ซิสเต็มส์ เป็นบริษัทย่อยของ บมจ. ร็อคเทค โกลบอล (ผ่านการถือหุ้นทางอ้อมใน บจก.อายออนแอดส์) ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	0.59	-	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ว่าจ้างในการดูแลงานด้านการซ่อมบำรุงเครื่องปรับอากาศภายในร้านเทอร์เทิล
บจก. แคพริคอร์น ฮิลล์ เป็นบริษัทย่อยของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	รายได้จากการขายสินค้า	0.04	-	-	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จำหน่ายสินค้าเพื่อใช้ในโครงการของบริษัทดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ จำหน่ายสินค้าในอัตราเดียวกันกับลูกค้าทั่วไป
บจก. แมน คิกเชน เป็นบริษัทร่วมค้าของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายอื่น	0.03	-	-	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จ่ายค่าส่วนแบ่งรายได้จากการนำสินค้ามาจำหน่ายในร้านเทอร์เทิลซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยค่าใช้จ่ายเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน



บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง / ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ
		ปี 2568/69	ปี 2567/68*	ปี 2566	
บจก. โกลด์ สตาร์ กรุ๊ป (“GSG”) บริษัทย่อยของ BTSG (ผ่านการถือหุ้นทางอ้อมใน บมจ. ร็อคเคท โกลบอล) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายอื่น	0.006	-	-	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ว่าง้างในการจัดทำป้ายแผนที่บริเวณสถานี (Map Area) บนสถานีรถไฟฟ้ายาวสีเขียว ซึ่ง GSG เป็นผู้ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ที่มีประสบการณ์และต้องอาศัยความรู้และความชำนาญเฉพาะด้าน ทั้งนี้ อัตราค่าใช้จ่ายมีความสมเหตุสมผลเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ให้บริการรายอื่น
บจก. หมอชิตแลนด์ บริษัทย่อยของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายในการเช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์และสำนักงานใหญ่	22.58	-	-	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เช่าพื้นที่ของโครงการบีทีเอสรัชนาโรดปาร์คเพื่อเป็นสำนักงานใหญ่ และร้านเทอร์เกิล ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผลเมื่อพิจารณาเปรียบเทียบกับผู้ให้บริการรายอื่น
บมจ. แพลน บี มีเดีย มีบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ ได้แก่ VGI	ค่าใช้จ่ายอื่น	1.33	-	-	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยเป็นค่าใช้จ่ายในการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่ายในร้านเทอร์เกิลซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
บจก. ยูทีเอ เวนเจอร์ เป็นบริษัทร่วมของ BTSG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	ค่าใช้จ่ายอื่น	0.68	-	-	เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ เช่าพื้นที่ของโครงการนาซีตี้สำหรับดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีก ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยค่าใช้จ่ายเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน

หมายเหตุ: * บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ของทุกปี





SUPERTURTLE

ส่วนที่ 06

รายงานทางการเงิน

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณ
คือภารกิจของเรา



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ชูเปอร์ เทอร์เทล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ชูเปอร์ เทอร์เทล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ชูเปอร์ เทอร์เทล จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ชูเปอร์ เทอร์เทล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของ บริษัท ชูเปอร์ เทอร์เทล จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระ จากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า ได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบ สำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายและบริการ

รายได้จากการขายและบริการเป็นรายการที่มีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ซึ่งมีมูลค่ารวมเป็นจำนวนเงิน 496 ล้านบาท (ร้อยละ 61 ของรายได้รวม) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 494 ล้านบาท (ร้อยละ 61 ของรายได้รวม)) และเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยตรง ข้าพเจ้าเห็นว่า การรับรู้รายได้จากการขายและบริการเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญในการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการรับรู้รายได้ เกี่ยวกับการเกิดขึ้นจริงของรายการรายได้ที่ถูกรับบันทึกไว้ในบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการ

- ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้จากการขายและบริการ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาทดสอบการปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ และขยายขอบเขตการทดสอบสำหรับการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับ การรับรู้รายได้จากการขายและบริการ
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายสินค้าและบริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบ ระยะเวลารายงาน
- ส่งจดหมายยืนยันขอลูกหนี้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
- สอบทาน ใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของ รายการขายสินค้าตลอดรอบระยะเวลารายงาน รวมถึงรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีก่อนหักค่าเพื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นจำนวนเงิน 93 ล้านบาท และมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีก่อนหักค่าเพื่อการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์เป็นจำนวนเงินรวม 411 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 410 ล้านบาท) ตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และ 15 นอกจากนี้ บริษัทมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีก่อนหักค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงินรวม 110 ล้านบาท ตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการพิจารณาข้อบ่งชี้การด้อยค่าวิธีในการประเมินมูลค่า การระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

- ประเมินข้อบ่งชี้การด้อยค่าของสินทรัพย์ การกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด และแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหาร
- ทดสอบสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่าและการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายนอกและภายในของกลุ่มบริษัท การสอบทานประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต
- พิจารณาอัตราคิดลดโดยการวิเคราะห์ต้นทุนถ่วงน้ำหนักของเงินทุนของกิจการ และอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาว โดยการเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทางงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

/สว ม

เสริม บริสุทธิคุณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9452

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 19 พฤษภาคม 2569



งบฐานะการเงิน

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2569	2568	2569	2568
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	318,343,364	1,922,825,572	315,852,859	1,900,190,746
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	69,285,984	109,825,860	72,450,037	89,576,254
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	9	10,790,868	21,911,742	10,785,917	19,462,254
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	6	-	-	-	18,000,000
สินค้าคงเหลือ	10	36,473,057	65,709,959	36,473,057	37,352,198
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	2,068,771,052	869,238,972	2,068,771,052	869,238,972
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		66,597,681	55,990,241	65,831,960	52,097,387
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,570,262,006	3,045,502,346	2,570,164,882	2,985,917,811
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	11	256,389,091	195,483,733	256,389,091	195,483,733
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	96,450,000
เงินลงทุนในการร่วมค้า	13	27,093,446	26,818,263	20,000,000	20,000,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14	409,761,833	470,632,697	409,132,488	466,876,602
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18	125,634,963	14,188,008	125,634,963	10,922,715
ค่าความนิยม	15	-	53,504,649	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	16	11,996,754	20,259,727	11,996,754	9,941,266
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		31,149,381	29,078,405	30,039,010	22,589,683
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		862,025,468	809,965,482	853,192,306	822,263,999
รวมสินทรัพย์		3,432,287,474	3,855,467,828	3,423,357,188	3,808,181,810

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท ซูเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	185,375,276	237,974,503	185,106,988
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	12,304,513	3,981,183	12,304,513
รายได้รับล่วงหน้า		4,327,300	3,201,336	4,698,104
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่		57,700,667	56,125,907	58,367,809
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,644,320	5,249,377	1,896,571
รวมหนี้สินหมุนเวียน		262,352,076	306,532,306	262,373,985
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	117,770,906	10,538,626	117,770,906
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19	39,951,610	41,620,000	39,951,610
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,920,353	3,248,919	1,920,353
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		159,642,869	55,407,545	159,642,869
รวมหนี้สิน		421,994,945	361,939,851	422,016,854
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,589,549,286 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,589,549,286	1,589,549,286	1,589,549,286
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,589,549,286 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,589,549,286	1,589,549,286	1,589,549,286
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		3,155,162,718	3,155,162,718	3,155,162,718
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	20	10,650,000	10,650,000	10,650,000
ขาดทุนสะสม		(1,730,466,408)	(1,235,642,102)	(1,739,418,603)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(14,603,067)	(26,191,925)	(14,603,067)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,010,292,529	3,493,527,977	3,001,340,334
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,432,287,474	3,855,467,828	3,423,357,188

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

				(หน่วย: บาท)	
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2569	2568	2569	2568
กำไรหรือขาดทุน:					
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ		495,875,925	568,595,853	493,583,256	568,216,159
รายได้จากการให้เช่า		292,855,323	293,730,507	288,446,781	289,281,812
รายได้อื่น					
รายได้เงินปันผล		11	17,790,964	17,790,964	6,553,450
อื่นๆ			6,107,893	6,125,412	5,277,312
รวมรายได้			812,630,105	805,946,413	869,328,733
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย, บริการและจากการให้เช่า			633,372,830	630,558,568	661,366,104
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย			384,440,082	384,440,082	383,788,227
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			241,361,706	299,159,138	163,084,814
รวมค่าใช้จ่าย			1,259,174,618	1,314,157,788	1,208,239,145
ขาดทุนจากการดำเนินงาน			(446,544,513)	(508,211,375)	(338,910,412)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า		13	275,183	-	-
รายได้ทางการเงิน			40,104,341	41,247,089	66,439,733
ต้นทุนทางการเงิน			(6,906,205)	(6,906,205)	(678,264)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(413,071,194)	(473,870,491)	(273,148,943)
ภาษีเงินได้		22	566,712	(166,740)	1,100,491
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง			(412,504,482)	(474,037,231)	(272,048,452)
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		12	(59,444,982)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี			(471,949,464)	(474,037,231)	(272,048,452)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			-	-	(9,471,042)
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้					
วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
- สุทธิจากภาษีเงินได้			(11,285,984)	(11,285,984)	(19,535,744)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			(11,285,984)	(11,285,984)	(29,006,786)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			(483,235,448)	(485,323,215)	(301,055,238)
ขาดทุนต่อหุ้น					
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		23	(0.30)	(0.30)	(0.17)
ขาดทุนต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง					
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		23	(0.26)	(0.30)	(0.17)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ซูเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม			รวม
			จัดสรรแล้ว	ขาดทุนสะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2567	1,589,549,286	3,155,162,718	10,650,000	(952,544,329)	-	3,802,817,675
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(280,282,912)	-	(280,282,912)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(9,471,042)	(19,535,744)	(29,006,786)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(289,753,954)	(19,535,744)	(309,289,698)
ขายเงินลงทุนในตราสารทุน (หมายเหตุ 11)	-	-	-	6,656,181	(6,656,181)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568	1,589,549,286	3,155,162,718	10,650,000	(1,235,642,102)	(26,191,925)	3,493,527,977
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2568	1,589,549,286	3,155,162,718	10,650,000	(1,235,642,102)	(26,191,925)	3,493,527,977
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(471,949,464)	-	(471,949,464)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(11,285,984)	(11,285,984)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(471,949,464)	(11,285,984)	(483,235,448)
ขายเงินลงทุนในตราสารทุน (หมายเหตุ 11)	-	-	-	(22,874,842)	22,874,842	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	1,589,549,286	3,155,162,718	10,650,000	(1,730,466,408)	(14,603,067)	3,010,292,529

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(413,071,194)	(274,827,057)	(473,870,491)	(273,148,943)
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(54,329,269)	(9,342,102)	-	-
ขาดทุนก่อนภาษี	(467,400,463)	(284,169,159)	(473,870,491)	(273,148,943)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	129,742,038	111,823,541	120,555,891	100,428,689
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(115,726)	888,705	3,348,480	315,941
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	7,506,840	9,000,944	759,658	1,130,785
สิทธิในการได้รับผลิตภัณฑ์อื่น (โอนกลับ)	251,482	(206,641)	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	195,444	253,042	7,291	27,416
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	24,869,962	-	45,999,999	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	70,450,000	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(275,183)	(1,301,475)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	53,504,649	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	367,949	1,598,447	367,949	1,598,447
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	229,847	-	229,847
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น (โอนกลับ)	3,839,000	(1,000,000)	4,500	(1,000,000)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์อื่น	10,357	134,084	10,357	134,084
ประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า (โอนกลับ)	(716,246)	647,685	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	10,395,834	7,486,395	9,212,543	6,018,936
รายได้เงินปันผล	(17,790,964)	(6,553,450)	(17,790,964)	(6,553,450)
รายได้ทางการเงิน	(40,690,241)	(67,234,342)	(41,247,088)	(66,439,733)
ต้นทุนทางการเงิน	7,120,526	844,991	6,906,205	678,264
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(289,184,742)	(227,557,386)	(275,285,670)	(236,579,717)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	30,814,072	(57,548,427)	28,767,457	(45,516,586)
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	9,539,874	17,714,611	8,676,337	16,333,867
สินค้าคงเหลือ	3,926,090	(3,949,592)	109,126	(1,201,416)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14,357,933)	(6,685,784)	(13,741,864)	(6,236,294)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,398,808)	(495,748)	(3,481,949)	(819,143)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(34,876,952)	15,854,118	(26,954,771)	21,776,839
รายได้รับล่วงหน้า	1,125,964	(2,974,489)	1,077,089	(3,099,512)
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	1,574,760	1,074,035	3,680,822	85,395
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(355,461)	721,564	(211,753)	560,356
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(12,064,224)	(592,000)	(372,931)	(592,000)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(176,855)	(14,303)	(176,855)	81,855
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(307,434,215)	(264,453,401)	(277,914,962)	(255,206,356)
จ่ายดอกเบี้ย	(7,120,526)	(844,991)	(6,906,205)	(678,264)
จ่ายภาษีเงินได้	(10,492,759)	(10,295,787)	(9,790,849)	(9,670,252)
รับคืนภาษีเงินได้	2,362,492	9,639,823	2,362,492	9,121,130
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(322,685,008)	(265,954,356)	(292,249,524)	(256,433,742)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้				



งบกระแสเงินสด

บริษัท ซูเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	108,671	(18,000,000)
เงินสดจ่ายจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	(20,000,000)	-
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(5,088,574)	-	1	-
ซื้อสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(7,164,408,544)	(6,461,129,002)	(7,164,408,544)	(6,461,129,002)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	5,897,356,131	7,871,503,328	5,897,356,131	7,871,503,328
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	(2,500,000)	-	(2,500,000)
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(33,627,204)	(60,142,709)	(33,538,005)	(60,051,224)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ที่ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(17,970,091)	(52,988,198)	(17,970,091)	(52,988,198)
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	152,179	14,299	152,179	14,299
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(6,653,872)	(12,391,273)	(3,641,716)	(4,159,160)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ที่ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(1,072,555)	(1,420,303)	(1,072,555)	(1,420,303)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อค่าก่อสร้าง	(2,442,443)	(7,157,189)	(2,442,443)	(7,157,189)
เงินปันผลรับ	19,016,790	5,327,625	19,016,790	5,327,625
ดอกเบี้ยรับ	44,114,360	68,498,595	43,612,745	68,817,223
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(1,270,623,823)	1,347,615,173	(1,282,826,837)	1,338,257,399
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,173,377)	(6,166,982)	(9,261,526)	(4,014,250)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(11,173,377)	(6,166,982)	(9,261,526)	(4,014,250)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,604,482,208)	1,075,493,835	(1,584,337,887)	1,077,809,407
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,922,825,572	847,331,737	1,900,190,746	822,381,339
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	318,343,364	1,922,825,572	315,852,859	1,900,190,746
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รับชำระเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยโดยการโอนสิทธิรับเงินในลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	18,331,971	-
ซื้อสินทรัพย์ทางการเงินอื่นยังไม่ได้จ่ายชำระ	5,360,882	-	5,360,882	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างเป็นส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	5,903,422	4,880,674	5,903,422	4,880,674
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ยังไม่ได้จ่ายชำระ	6,892,583	15,439,683	6,892,583	15,439,683
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นยังไม่ได้จ่ายชำระ	1,934,225	969,057	1,934,225	969,057
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	129,376,032	8,365,049	128,194,190	6,413,885

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เกิล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท พอยท์ ออฟ วิว (พีโอวี) มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ และมีบริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ชั้นกลาง และมีบริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัทธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การซื้อมาขายไปสินค้าอุปโภคบริโภค และให้เช่าพื้นที่

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2568 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม เลขที่ 333 อาคารเล่าเป้งวังวน 1 ชั้นที่ 24 ซอยเฉยพวง ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร เป็น เลขที่ 1000/9 บีทีเอส วิชันทรี ปาร์ค - เซาท์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19 ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ซูเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2569 ร้อยละ	2568 ร้อยละ
บริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายสื่อสิ่งพิมพ์	ไทย	-	100
บริษัท กรู๊ปเวิร์ค จำกัด	ให้เช่าพื้นที่	ไทย	100	100

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

- 2.3 บริษัทฯ จัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า ตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการค้า (ถ้ามี)

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชี

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

รายได้จากการให้เช่า

รายได้จากการให้เช่าพื้นที่จะรับรู้เป็นรายได้โดยคำนวณตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้ค่าบริการ

รายได้จากการให้บริการสิทธิหนังสืออิเล็กทรอนิกส์รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทให้สิทธิ์แก่ผู้ซื้อ

รายได้ค่าบริการอื่นรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้อื่น

รายได้การบริหารจัดการรับรู้เมื่อได้ให้บริการโดยอ้างอิงกับอายุของสัญญา



รายได้เงินปันผล

รายได้เงินปันผลถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้ทางการเงิน

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.5 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารและพื้นที่เชิงพาณิชย์	3 - 15 ปี หรือตามอายุสัญญาเช่า
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

กลุ่มบริษัทคัดรายการส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทคัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ

- สัญญาที่ทำกับลูกค้า	7 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และคำลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	5 ปี
เครื่องหมายการค้า	10 ปี
คำลิขสิทธิ์หนังสือ	พิจารณาจากจำนวนเงินตัดจำหน่ายที่สูงกว่าระหว่างวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 3 ถึง 5 ปี และการคำนวณตามจำนวนเล่มของหนังสือที่พิมพ์หรือจำหน่ายได้ภายใต้สัญญาลิขสิทธิ์นั้น

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับซอฟต์แวร์ระหว่างการพัฒนา

4.7 การรวมธุรกิจและค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าด้วยผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ (หากเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ)

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาวะทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทรับรู้สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ทั้งนี้ หากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายจัดประเภทเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะไม่มีการวัดมูลค่าใหม่และบันทึกการจ่ายชำระในภายหลังไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น แต่ถ้าหากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายดังกล่าวด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้ผลต่างในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจให้กับแต่ละหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญาเว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงและหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

พื้นที่เชิงพาณิชย์	7 - 12 ปี
อาคารและคลังสินค้า	2 - 9 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.11 การค้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการค้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจค้อยค่า และจะทำการประเมินการค้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการค้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่าในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการค้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิด รายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการงานตามกฎหมายแรงงาน และ ตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่น ๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์ หลังออกจากการงานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของ พนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานและโครงการ ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ หลังออกจากการงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไป เพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาด จะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการมีข้อมูลมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตราสารหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินเดิมและหนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงกระแสเงินสดที่ได้มาจากขายหลักประกันที่ถือไว้ หรือส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินปันผลตามสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสุทธิจากเงินมัดจำรับ การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุของสินค้าคงเหลือ การแข่งขันทางการตลาดและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากข้อมูลที่มีอยู่เกี่ยวกับธุรกรรมการขายที่มีผลผูกพันซึ่งได้เข้าทำในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันสำหรับสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกันหรืออ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสดที่ไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น (สำหรับการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ถ้าใช้วิธีรายได้ กระแสเงินสดจะรวมถึงการลงทุนในอนาคตที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น) ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคืออัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: ล้านบาท)
	2569	2568	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(คัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการให้เช่า	-	-	8	8	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้บริการ	-	-	1	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	1	1	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการ	-	-	1	2	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่ขั้นสูงสุด					
ค่าบริการ	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่ขั้นกลาง					
รายได้จากการให้บริการ	2	-	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิบริหาร					
จัดการพื้นที่	273	280	273	280	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	55	59	55	59	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น	8	8	8	8	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับการรวมค่า					
รายได้จากการให้เช่า	10	10	10	10	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	1	2	1	2	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขาย	54	115	54	115	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่า	10	11	10	11	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	1	-	1	-	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	4	1	4	1	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่า	13	-	13	-	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	3	-	3	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น	18	8	17	7	ราคาตามสัญญา
ค่าก่อสร้างส่วนปรับปรุงอาคารและ					
ซื้ออุปกรณ์	4	10	4	10	ราคาตามสัญญา
ค่าพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	-	3	-	ราคาตามสัญญา



ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	7	7
การร่วมค้า	1	-	1	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	18	50	18	50
รวม	19	50	26	57
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(3)	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	19	50	23	57
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	-	1
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทใหญ่ชั้นกลาง	-	2	-	2
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทใหญ่ชั้นกลาง	3	2	3	2
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6	17	6	17
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9	19	9	19
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	2	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)				
บริษัทใหญ่ชั้นสูงสุด	-	1	-	1
บริษัทใหญ่ชั้นกลาง	75	75	75	75
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	13	8	13	8
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	88	84	88	84



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	4	2
การร่วมค้า	3	2	3	2
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2	3	2	3
รวมเงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	5	9	7
หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	122	7	122	7

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 มีนาคม 2568	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2569
บริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด	18	-	(18)	-
รวม	18	-	(18)	-

เงินให้กู้ยืมดังกล่าวอยู่ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+0.75 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ผลประโยชน์ระยะสั้น	72	65	59	56
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3	4	3	3
รวม	75	69	62	59

การผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์กับบริษัทใหญ่ขึ้นกลางและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26.2

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
เงินสด	1	2	1	1
เงินฝากธนาคาร	317	1,041	315	1,019
ตั๋วเงินฝาก	-	880	-	880
รวม	318	1,923	316	1,900

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 เงินฝากออมทรัพย์ และตั๋วเงินฝากมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.25 ถึง 0.75 ต่อปี (2568: ร้อยละ 0.20 ถึง 2.15 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้ นับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1	22	1	22
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	18	28	20	30
3 - 6 เดือน	-	-	2	-
6 - 12 เดือน	-	-	3	4
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	1
รวม	19	50	26	57
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(3)	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	19	50	23	57



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้ นับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3	7	3	2
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	11	11	10	8
3 - 6 เดือน	1	2	1	2
6 - 12 เดือน	-	1	-	1
มากกว่า 12 เดือน	11	11	1	-
รวม	26	32	15	13
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(11)	(11)	(1)	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	15	21	14	13
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	34	71	37	70
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1
ดอกเบี้ยค้างรับ	6	8	6	7
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2	-	2
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	29	29	29	10
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	35	39	35	20
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	69	110	72	90

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 10 ถึง 30 วัน

9. สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา - รายได้ค้างรับ

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 แยกตามระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระจากลูกค้าในอนาคตได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระภายใน 3 เดือน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9	19	9	19
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2	3	2	1
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	11	22	11	20



10. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	รายการปรับลดราคาทุน					
	ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะ					
	ราคาทุน		ได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2569	2568	2569	2568	2569	2568
สินค้าสำเร็จรูป	39	96	(3)	(31)	36	65
สิทธิในการได้รับผลิตภัณฑ์อื่น	-	1	-	-	-	1
รวม	39	97	(3)	(31)	36	66

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	รายการปรับลดราคาทุน					
	ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะ					
	ราคาทุน		ได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2569	2568	2569	2568	2569	2568
สินค้าสำเร็จรูป	39	39	(3)	(2)	36	37

การเปลี่ยนแปลงของรายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ยอดคงเหลือต้นปี	31	22	2	1
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	11	12	2	1
โอนกลับระหว่างปี	(3)	(3)	(1)	-
ขายบริษัทย่อย	(36)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	3	31	3	2

รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับได้แสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย ส่วนการโอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับได้นำไปหักจากมูลค่าของสินค้ำคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี



11. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
<u>ตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>		
เงินฝากประจำ	1,160	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่จะถือจนครบกำหนด	915	873
<u>ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรม</u>		
<u>ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>		
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีราคาเสนอซื้อขาย		
ในประเทศ	250	192
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	2,325	1,065
หมุนเวียน	2,069	870
ไม่หมุนเวียน	256	195
	2,325	1,065

รายการเปลี่ยนแปลงบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
ยอดคงเหลือต้นปี	1,065	2,487
ซื้อ	7,167	6,445
จำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(341)	(170)
ครบกำหนด	(5,573)	(7,670)
ตัดบัญชีส่วนเกิน / ส่วนต่ำมูลค่า	(4)	(1)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง		
มูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน	11	(26)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,325	1,065



บริษัทฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในประเทศ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	388	389
ขายเงินลงทุน	341	170

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนและรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนดังกล่าว ในกำไร (ขาดทุน) สะสมและรับรู้รายได้เงินปันผลจากการลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
ราคาขายเงินลงทุน	318	178
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนที่รับรู้เข้า		
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(23)	8
รายได้เงินปันผล	18	7

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	2569	2568	2569 (ร้อยละ)	2568 (ร้อยละ)	2569	2568
บริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด	-	226.00	-	100	-	189.4
บริษัท กรู๊ปเวิร์ค จำกัด	6.25	6.25	100	100	110.0	110.0
รวม					110.0	299.4
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า					(110.0)	(202.9)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					-	96.5



12.1 บริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด (“เอ็นจีอี”)

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2569 ของเอ็นจีอีได้มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 20 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 226 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 226,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 246 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 246,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท) บริษัทฯ เข้าลงทุนและจ่ายชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน

ต่อมา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 บริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในเอ็นจีอี จำนวน 246,000 หุ้น ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (“ผู้ซื้อ”) ดังนั้น กลุ่มบริษัทไม่ได้รวมงบการเงินของเอ็นจีอีในการจัดทำงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของเอ็นจีอี ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6
สินทรัพย์หมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	2
สินค้างเหลือ	17
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	1
สินทรัพย์สิทธิการใช้	2
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	4
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1
รวมสินทรัพย์	42

หนี้สิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	13
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1
รวมหนี้สิน	17

สินทรัพย์สุทธิ

เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(5)
เงินสดจ่ายสุทธิจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(5)



กลุ่มบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวในส่วนของกำไรขาดทุนสำหรับปีปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-
หัก: มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของ บริษัทย่อย/เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันขาย	(25)	(46)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(25)	(46)

กลุ่มบริษัทแสดงผลการดำเนินงานของเอ็นจีอีจนถึงวันที่ขายภายใต้การดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 ในงบการเงินรวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2569	2568
กำไรหรือขาดทุน:		
รายได้		
รายได้จากการขายและบริการ	51	80
รายได้อื่น	1	2
รวมรายได้	52	82
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขายและบริการ	44	56
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	7	7
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	31	29
รวมค่าใช้จ่าย	82	92
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(30)	(10)
รายได้ทางการเงิน	1	1
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(29)	(9)
ภาษีเงินได้	(5)	2
ขาดทุนสำหรับปี	(34)	(7)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(25)	-
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(59)	(7)



ข้อมูลกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	2569	2568
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(31)	(10)
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1)	10
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	18	(2)

ข้อมูลขาดทุนต่อหุ้นของการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	2569	2568
ขาดทุนต่อหุ้น		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท)	(0.04)	(0.01)

12.2 บริษัท กรู๊ปเวิร์ค จำกัด (“กรู๊ปเวิร์ค”)

กรู๊ปเวิร์คได้โอนสิทธิบริหารจัดการใช้พื้นที่ให้บริการคืนกลับให้บริษัทฯ ตั้งแต่เดือนเมษายน 2569 เป็นต้นไป ทำให้ ณ ปัจจุบันกรู๊ปเวิร์คไม่ได้ดำเนินธุรกิจใดๆ บริษัทฯ จึงได้บันทึกขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนกรู๊ปเวิร์คเพิ่มเติมจำนวน 70 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการภายใต้ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เพื่อให้สินทรัพย์ดังกล่าวแสดงมูลค่าเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ โดยพิจารณาการวัดมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย (มูลค่ายุติธรรมระดับ 3) ของเงินลงทุนดังกล่าวด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book Value)

13. เงินลงทุนในการร่วมค้า

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯ และบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2569 (ร้อยละ)	2568 (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		ราคาทุน	
					2569	2568	2569	2568
บริษัท ซุปเปอร์ริช เทอร์เทล เอ็กซ์เชนจ์ จำกัด	บริการซื้อขาย แลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	ไทย	50	50	27.1	26.8	20.0	20.0



13.1 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า ในระหว่างปี	
	2569	2568
บริษัท ซุปเปอร์รีช เทอร์เทล เอ็กซ์เชนจ์ จำกัด	0.3	1.3

13.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	2569	2568
สินทรัพย์หมุนเวียน	46	45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	11	11
หนี้สินหมุนเวียน	(3)	(2)
สินทรัพย์ - สุทธิ	54	54
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	50	50
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า	27	27

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

	2569	2568
รายได้	34	34
ค่าใช้จ่าย	(33)	(31)
กำไร	1	3



14. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง อาคารและ พื้นที่เชิงพาณิชย์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
1 เมษายน 2567	434.0	110.9	0.3	31.9	577.1
ซื้อเพิ่ม	18.2	15.4	-	41.9	75.5
จำหน่าย	(2.1)	(0.2)	-	-	(2.3)
โอนเข้า (ออก)	40.1	3.2	-	(38.4)	4.9
31 มีนาคม 2568	490.2	129.3	0.3	35.4	655.2
ซื้อเพิ่ม	11.7	20.6	-	8.2	40.5
จำหน่าย	(9.9)	(3.1)	-	-	(13.0)
โอนเข้า (ออก)	29.9	12.3	-	(36.3)	5.9
ขายบริษัทย่อย	(1.8)	(1.9)	(0.3)	-	(4.0)
31 มีนาคม 2569	520.1	157.2	-	7.3	684.6
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 เมษายน 2567	64.2	25.1	0.3	-	89.6
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	72.2	23.2	-	-	95.4
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายสำหรับปี	(0.6)	(0.2)	-	-	(0.8)
31 มีนาคม 2568	135.8	48.1	0.3	-	184.2
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	75.8	28.9	-	-	104.7
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายสำหรับปี	(9.9)	(2.6)	-	-	(12.5)
ขายบริษัทย่อย	(1.4)	(1.2)	(0.3)	-	(2.9)
31 มีนาคม 2569	200.3	73.2	-	-	273.5
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					
1 เมษายน 2567	1.1	0.3	-	-	1.4
ลดลง	(1.0)	-	-	-	(1.0)
31 มีนาคม 2568	0.1	0.3	-	-	0.4
เพิ่มขึ้น	0.9	-	-	-	0.9
31 มีนาคม 2569	1.0	0.3	-	-	1.3
มูลค่าตามบัญชี					
31 มีนาคม 2568	354.3	80.9	-	35.4	470.6
31 มีนาคม 2569	318.8	83.7	-	7.3	409.8
ค่าเสื่อมสำหรับปี					
2568 (82.0 ล้านบาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในต้นทุนขาย, บริการและจากการให้เช่าและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					95.4
2569 (89.0 ล้านบาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในต้นทุนขาย, บริการและจากการให้เช่าและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					104.7



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งติดตั้ง		
	และพื้นที่เชิงพาณิชย์	และเครื่องใช้สำนักงาน	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
1 เมษายน 2567	428.2	107.0	31.9	567.1
ซื้อเพิ่ม	18.2	15.3	41.9	75.4
จำหน่าย	(2.1)	(0.2)	-	(2.3)
โอนเข้า (ออก)	40.1	3.2	(38.4)	4.9
31 มีนาคม 2568	484.4	125.3	35.4	645.1
ซื้อเพิ่ม	11.7	20.5	8.2	40.4
จำหน่าย	(9.9)	(3.1)	-	(13.0)
โอนเข้า (ออก)	29.9	12.3	(36.3)	5.9
31 มีนาคม 2569	516.1	155.0	7.3	678.4
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
1 เมษายน 2567	62.0	22.7	-	84.7
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	71.3	22.6	-	93.9
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายสำหรับปี	(0.6)	(0.2)	-	(0.8)
31 มีนาคม 2568	132.7	45.1	-	177.8
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	75.1	28.5	-	103.6
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายสำหรับปี	(9.9)	(2.6)	-	(12.5)
31 มีนาคม 2569	197.9	71.0	-	268.9
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า				
1 เมษายน 2567	1.1	0.3	-	1.4
ลดลง	(1.0)	-	-	(1.0)
31 มีนาคม 2568	0.1	0.3	-	0.4
31 มีนาคม 2569	0.1	0.3	-	0.4
มูลค่าตามบัญชี				
31 มีนาคม 2568	351.6	79.9	35.4	466.9
31 มีนาคม 2569	318.1	83.7	7.3	409.1
ค่าเสื่อมสำหรับปี				
2568 (82.0 ล้านบาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในต้นทุนขาย, บริการ และจากการให้เช่าและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				93.9
2569 (89.0 ล้านบาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในต้นทุนขาย, บริการ และจากการให้เช่าและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				103.6

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทมีส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่ามีจำนวนเงินประมาณ 8.3 ล้านบาท (2568: 18.4 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 6.1 ล้านบาท 2568: 16.3 ล้านบาท)

15. ค่าความนิยม

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	2569	2568
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือต้นปี	93	93
ยอดคงเหลือปลายปี	93	93
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ยอดคงเหลือต้นปี	39	39
เพิ่มขึ้น	54	-
ยอดคงเหลือปลายปี	93	39
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือต้นปี	54	54
ยอดคงเหลือปลายปี	-	54

กลุ่มบริษัทได้ปันส่วนค่าความนิยดังกล่าวให้กับกรู๊ปเวิร์ค เพื่อทดสอบการด้อยค่าประจำปี

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.2 ปัจจุบัน กรู๊ปเวิร์คไม่ได้ดำเนินธุรกิจใด ๆ กลุ่มบริษัทจึงได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเพิ่มเติมจำนวน 54 ล้านบาท ในงบการเงินรวมภายใต้ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เพื่อให้สินทรัพย์ดังกล่าวแสดงมูลค่าเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์



16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

	งบการเงินรวม						(หน่วย: ล้านบาท)
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ ได้มาจากการรวมธุรกิจ - สัญญาที่กำกับดูแลค่า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	ค่าลิขสิทธิ์ รายการ	เครื่องหมาย การค้า	ค่าลิขสิทธิ์ หนังสือ	ซอฟต์แวร์ระหว่าง การพัฒนา	รวม
รายการ							
1 เมษายน 2567	5.8	13.4	1.5	0.2	19.7	0.1	40.7
ซื้อเพิ่ม	-	2.5	-	-	8.2	2.6	13.3
จำหน่าย	-	(0.7)	-	-	-	-	(0.7)
โอนเข้า (ออก)	-	1.7	-	-	-	(1.7)	-
31 มีนาคม 2568	5.8	16.9	1.5	0.2	27.9	1.0	53.3
ซื้อเพิ่ม	-	1.8	-	-	3.0	3.8	8.6
โอนเข้า (ออก)	-	4.4	-	-	-	(4.4)	-
ขายบริษัทย่อย	-	(2.3)	-	-	(30.9)	-	(33.2)
31 มีนาคม 2569	5.8	20.8	1.5	0.2	-	0.4	28.7
ค่าตัดจำหน่ายสะสม							
1 เมษายน 2567	1.3	4.6	1.5	-	15.7	-	23.1
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	0.8	3.0	-	-	6.6	-	10.4
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่ายสำหรับปี	-	(0.5)	-	-	-	-	(0.5)
31 มีนาคม 2568	2.1	7.1	1.5	-	22.3	-	33.0
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	0.8	4.0	-	-	4.9	-	9.7
ขายบริษัทย่อย	-	(1.7)	-	-	(27.2)	-	(28.9)
31 มีนาคม 2569	2.9	9.4	1.5	-	-	-	13.8

149



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	ค่าลิขสิทธิ์รายการ	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์ระหว่างการพัฒนา	รวม
ราคาทุน					
1 เมษายน 2567	11.1	1.5	0.2	0.1	12.9
ซื้อเพิ่ม	2.5	-	-	2.6	5.1
จำหน่าย	(0.7)	-	-	-	(0.7)
โอนเข้า (ออก)	1.7	-	-	(1.7)	-
31 มีนาคม 2568	14.6	1.5	0.2	1.0	17.3
ซื้อเพิ่ม	1.8	-	-	3.8	5.6
โอนเข้า (ออก)	4.4	-	-	(4.4)	-
31 มีนาคม 2569	20.8	1.5	0.2	0.4	22.9
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
1 เมษายน 2567	3.8	1.5	-	-	5.3
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2.6	-	-	-	2.6
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่ายสำหรับปี	(0.5)	-	-	-	(0.5)
31 มีนาคม 2568	5.9	1.5	-	-	7.4
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3.5	-	-	-	3.5
31 มีนาคม 2569	9.4	1.5	-	-	10.9
มูลค่าตามบัญชี					
31 มีนาคม 2568	8.7	-	0.2	1.0	9.9
31 มีนาคม 2569	11.4	-	0.2	0.4	12.0
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี					
2568 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					2.6
2569 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)					3.5



17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
เจ้าหนี้การค้า	54	76	54	73
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	2	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	9	5	9	4
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	88	84	88	84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	32	73	32	56
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	185	238	185	217

18. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 2 - 12 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	พื้นที่เชิงพาณิชย์	อาคารและคลังสินค้า	ยานพาหนะ	รวม
1 เมษายน 2567	1.4	2.3	8.1	11.8
เพิ่มขึ้น	6.4	2.0	-	8.4
ค่าเสื่อมราคา	(0.6)	(2.4)	(3.0)	(6.0)
31 มีนาคม 2568	7.2	1.9	5.1	14.2
เพิ่มขึ้น	23.3	102.3	3.8	129.4
ค่าเสื่อมราคา	(2.6)	(10.0)	(2.8)	(15.4)
ขายบริษัทย่อย	-	(1.7)	(0.9)	(2.6)
31 มีนาคม 2569	27.9	92.5	5.2	125.6



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	พื้นที่เชิงพาณิชย์	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
1 เมษายน 2567	1.4	0.9	6.1	8.4
เพิ่มขึ้น	6.4	-	-	6.4
ค่าเสื่อมราคา	(0.6)	(0.9)	(2.4)	(3.9)
31 มีนาคม 2568	7.2	-	3.7	10.9
เพิ่มขึ้น	23.3	101.1	3.8	128.2
ค่าเสื่อมราคา	(2.6)	(8.6)	(2.3)	(13.5)
31 มีนาคม 2569	27.9	92.5	5.2	125.6

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	169.6	17.9	169.6	14.3
หัก: ดอกเบี้ยรอกการตัดจำหน่าย	(39.5)	(3.4)	(39.5)	(3.2)
รวม	130.1	14.5	130.1	11.1
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12.3)	(4.0)	(12.3)	(2.4)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	117.8	10.5	117.8	8.7

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ยอดคงเหลือต้นปี	14.5	12.3	11.1	8.7
เพิ่มขึ้น	129.4	8.4	128.2	6.4
ดอกเบี้ยที่รับรู้	7.1	0.8	6.9	0.7
จ่ายค่าเช่า	(18.3)	(7.0)	(16.1)	(4.7)
ขายบริษัทย่อย	(2.6)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	130.1	14.5	130.1	11.1

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการบริหารหรือขาดทุน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	15.4	6.0	13.5	3.9
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	7.1	0.8	6.9	0.7
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งทรัพย์สิน				
อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	2.8	2.8	2.8	2.8
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร				
(ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่)	274.0	280.0	274.0	280.0

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 จำนวน 295 ล้านบาท (2568: 290 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 293 ล้านบาท 2568: 288 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ และค่าเช่าผันแปร

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าทำสัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งประกอบไปด้วยพื้นที่ให้เช่าบนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส สถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ที โดยมีอายุสัญญา 1 - 15 ปี

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากการให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ภายใน 1 ปี	142	130	142	128
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	92	123	92	122
รวม	234	253	234	250

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้เช่าช่วงเป็นจำนวนเงิน 259 ล้านบาท (2568: 261 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 253 ล้านบาท 2568: 255 ล้านบาท)



19. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2569			2568		
	โครงการ ผลประโยชน์ พนักงาน	โครงการ ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น ของพนักงาน	รวม	โครงการ ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น ของพนักงาน	โครงการ ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น ของพนักงาน	รวม
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:	40.2	1.4	41.6	24.7	0.6	25.3
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	8.8	0.8	9.6	6.0	0.9	6.9
ต้นทุนดอกเบี้ย	0.8	-	0.8	0.6	-	0.6
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่	-	-	-	0.6	-	0.6
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	-	-	6.7	-	6.7
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	-	-	2.1	-	2.1
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(12.0)	-	(12.0)	(0.5)	(0.1)	(0.6)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	37.8	2.2	40.0	40.2	1.4	41.6
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี						

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
2569			2568		
โครงการ		โครงการ	โครงการ		โครงการ
โครงการ	ผลประโยชน์	โครงการ	โครงการ	ผลประโยชน์	โครงการ
ผลประโยชน์	ระยะยาวอื่น	ผลประโยชน์	ผลประโยชน์	ระยะยาวอื่น	ระยะยาวอื่น
หักออกจากงาน	ของพนักงาน	หักออกจากงาน	ของพนักงาน	หักออกจากงาน	ของพนักงาน
รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม
29.7	1.4	31.1	15.6	0.6	16.2
7.9	0.8	8.7	4.8	0.9	5.7
0.5	-	0.5	0.4	-	0.4
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่					
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประวัติศาสตร์					
-	-	-	0.6	-	0.6
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน					
-	-	-	6.7	-	6.7
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์					
-	-	-	2.1	-	2.1
(0.3)	-	(0.3)	(0.5)	(0.1)	(0.6)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี					
37.8	2.2	40.0	29.7	1.4	31.1

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี

ปี 2569 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 0.2 ล้านบาท (2568: 7.2 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท 0.2 ล้านบาท 2568: 6.5 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 9 ปี (2568: 10 ปี)



สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
อัตราคิดลด	2.20	2.20 - 4.13	2.20	2.20
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00 - 7.00	4.00 - 7.00	6.00 - 7.00	6.00 - 7.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2569			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(3.1)	3.8	(3.1)	3.8
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.4	(2.9)	3.4	(2.9)

(หน่วย: ล้านบาท)

	2568			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(3.6)	4.3	(2.9)	3.5
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4.1	(3.5)	3.2	(2.7)

20. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้



21. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ต้นทุนขาย	415	440	413	440
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	130	112	121	101
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	279	276	235	237
ค่าสาธารณูปโภค	60	58	59	57
ค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่	273	280	273	280
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	11	11	10	9
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	7	8	7	8
ขาดทุนจากการจำหน่ายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	25	-	46	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	70	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	54	-	-	-

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	4.5	(3.9)	0.2	(1.1)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	4.5	(3.9)	0.2	(1.1)
หัก: ภาษีเงินได้สำหรับการดำเนินงานที่ยกเลิก	(5.1)	2.6	-	-
ภาษีเงินได้สำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.6)	(1.3)	0.2	(1.1)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจาก				
การขายเงินลงทุนในตราสารทุน	-	1.7	-	1.7



ผลกระทบของการปฏิรูปภาษีระหว่างประเทศ - กฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two)

กลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้ขอบเขตของกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two Model rule) ที่เผยแพร่ โดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) กลุ่มบริษัทจึงได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่กำหนดให้กิจการต้องไม่รับรู้และไม่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ รอกการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two) โดยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทยังไม่มีกรรับรู้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบันที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์จากมาตรการผ่อนปรน “Transitional Safe Harbour” ภายใต้กฎหมายดังกล่าว

รายการกระทบยอดระหว่างขาดทุนทางบัญชีกับภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(467.4)	(284.2)	(473.9)	(273.1)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	(93.5)	(56.8)	(94.8)	(54.6)
รายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้บันทึก				
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี	(34.1)	1.3	(20.4)	1.2
ผลแตกต่างชั่วคราวของปีก่อนที่มำบันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีในปีปัจจุบัน	-	(0.7)	-	-
การกลับรายการของการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของงวดก่อน	5.1	-	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้				
รอกการตัดบัญชี	118.5	53.3	113.0	53.2
ผลกระทบของ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	12.2	0.5	6.1	0.3
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	(3.5)	(1.3)	(3.5)	(1.3)
อื่น ๆ	(0.2)	(0.2)	(0.2)	0.1
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	4.5	(3.9)	0.2	(1.1)
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.6)	(1.3)	0.2	(1.1)
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	5.1	(2.6)	-	-
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	4.5	(3.9)	0.2	(1.1)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 1,490 ล้านบาท (2568: 1,114 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 1,582 ล้านบาท 2568: 1,095 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่ได้ใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าว

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการใช้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
31 ธันวาคม 2570	173	173	169	169
31 ธันวาคม 2571	338	338	334	334
31 มีนาคม 2572	72	72	71	71
31 มีนาคม 2573	268	267	267	266
31 มีนาคม 2574	565	-	565	-
	1,416	850	1,406	840

23. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

ขาดทุนต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม					
	การดำเนินงานต่อเนื่อง		การดำเนินงานที่ยกเลิก		รวม	
	2569	2568	2569	2568	2569	2568
ขาดทุนสำหรับปี (ล้านบาท)	(413)	(273)	(59)	(7)	(472)	(280)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	1,589	1,589	1,589	1,589	1,589	1,589
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.26)	(0.17)	(0.04)	(0.01)	(0.30)	(0.18)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
ขาดทุนสำหรับปี (ล้านบาท)	(474)	(272)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	1,589	1,589
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.30)	(0.17)

24. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ ประธานกรรมการบริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงานกลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของลักษณะธุรกิจ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้รวมส่วนงานดำเนินงานธุรกิจขายสินค้าอุปโภคบริโภค และธุรกิจให้เช่าพื้นที่เป็นส่วนงานที่รายงานเดียวคือส่วนงานค้าปลีก ซึ่งส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวมีลักษณะการบริหารงานเชิงเศรษฐกิจที่คล้ายคลึงกันและมีความคล้ายคลึงกันในลักษณะอื่น ๆ ตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้กลุ่มบริษัทไม่ได้แสดงส่วนงานหนังสืออีกต่อไปเนื่องจากได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท เนชั่น โกลบอล เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจในส่วนงานดังกล่าวแล้ว โดยได้แสดงผลการดำเนินงานจากส่วนงานหนังสืออยู่ในส่วนของการดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบกองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ถึง 15 ของเงินเดือน ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 8.3 ล้านบาท (2568: 7.3 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 6.8 ล้านบาท 2568: 5.6 ล้านบาท)

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 8 ล้านบาท (2568: 41 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างร้านค้าปลีก และการปรับปรุงพื้นที่เช่า

26.2 สัญญาให้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์

26.2.1 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าบีทีเอส จำนวน 31 สถานีกับบริษัทใหญ่ชั้นกลาง โดยบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าตอบแทนผันแปรตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว โดยมีกำหนดระยะเวลาของสัญญาทั้งสิ้น 7 ปี และอายุของสัญญาจะสิ้นสุดภายในวันที่ 4 ธันวาคม 2572

26.2.2 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ที สายสีเหลือง จำนวน 3 สถานีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าตอบแทนคงที่ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว โดยมีกำหนดระยะเวลาของสัญญาทั้งสิ้น 3 ปี และอายุของสัญญาจะสิ้นสุดภายในวันที่ 6 สิงหาคม 2570

26.2.3 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้าเอ็มอาร์ที สายสีชมพู จำนวน 3 สถานีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าตอบแทนคงที่ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว โดยมีกำหนดระยะเวลาของสัญญาทั้งสิ้น 3 ปี และอายุของสัญญาจะสิ้นสุดภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2571

26.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับสาธารณูปโภคและบริการอื่น ๆ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568	2569	2568
ภายใน 1 ปี	9	12	9	10
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	9	2	9	2



27. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2569			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีราคาเสนอซื้อขายในประเทศ	250	-	-	250
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน</u>				
ตัดจำหน่าย				
ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่จะถือจนครบกำหนด	-	913	-	913

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2568			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีราคาเสนอซื้อขายในประเทศ	192	-	-	192
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน</u>				
ตัดจำหน่าย				
ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่จะถือจนครบกำหนด	-	832	54	886

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินมัดจำรับ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน และเงินฝากกับธนาคาร โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและเงินให้กู้ยืมอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณากระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และ/หรืออายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกหนี้ที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกหนี้ตามประเภทของลูกหนี้และผลิตภัณฑ์ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงมูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มืออยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบัน และการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น การพิจารณาอนุมัติดังกล่าวทำเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต



ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืม และตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด สินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือดอกเบี้ยตามอัตราคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ยกเว้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่ ไม่มีการคิดดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2569						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	317	1	318	หมายเหตุ 7
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	2,069	6	-	-	250	2,325	1.20 - 4.93
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12	59	59	-	-	130	5.36 - 7.15

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2568						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	880	-	-	1,041	2	1,923	หมายเหตุ 7
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	870	3	-	-	192	1,065	2.10 - 5.00
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4	6	5	-	-	15	5.36 - 7.15



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2569						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	315	1	316	หมายเหตุ 7
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	2,069	6	-	-	250	2,325	1.20 - 4.93
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12	59	59	-	-	130	5.36 - 7.15

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2568						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	880	-	-	1,019	1	1,900	หมายเหตุ 7
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	18	-	-	-	-	18	7.48
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	870	3	-	-	192	1,065	2.10 - 5.00
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	4	5	-	-	11	5.36 - 7.15

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง



รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 2568 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	2569				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน	มากกว่า		รวม
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	185	-	-	185
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21	84	65	170
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	-	58	-	-	58

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	2568				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน	มากกว่า		รวม
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	238	-	-	238
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5	8	5	18
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	-	56	-	-	56

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2569				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน	มากกว่า		รวม
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	185	-	-	185
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21	84	65	170
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	-	58	-	-	58

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2568				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน	มากกว่า		รวม
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	217	-	-	217
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3	6	5	14
เงินมัดจำรับจากการให้เช่าพื้นที่	-	55	-	-	55



28.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ โดยใช้มูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.14:1 (2568: 0.10:1) และเฉพาะของบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.14:1 (2568: 0.09:1)

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2569



SUPERTURTLE

ส่วนที่
07
เอกสารแนบ

มุ่งมั่นนำเสนอสิ่งดี ๆ ให้กับการเดินทาง
ในทุกวันของคุณ
คือภารกิจของเรา



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569)

นายชัยวัฒน์ อัครวินทรากูร

- ประธานกรรมการ กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
- อายุ: 73 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 9 สิงหาคม 2565

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ: 3 ปี 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- Master of Education Curriculum and Teaching Methodology (Teaching Chinese as a foreign language), Beijing Language and Culture University
- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สาขาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- Bachelor of Arts in Chinese Language (Trade & Economics), Beijing Language and Culture University
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (สาขาการบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advanced Audit Committee Program (AACP) ปี 2564
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) ปี 2560
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) ปี 2549
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Audit Committee and Continuing Development Program (ACP) ปี 2549
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2547
- หลักสูตรเจาะลึกวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับรายได้สำหรับ NPAEs รุ่นที่ 3/2567
- Implementing AI Solutions and Managing AI Risks in Organizations ปี 2568
- A New Era for Audit Committees: Adapting to Emerging Risks and Evolving Competencies ปี 2568

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตร TFRS ทุกฉบับ ปี 2567 รุ่นที่ 1/67 (หลักสูตรที่ 6) สาขาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรเรียนรู้เรื่องเดิม Update เรื่องใหม่ TFRS for NPAEs กับการจัดประเภทรายการในงบการเงินอย่างถูกต้อง รุ่นที่ 3/67 ปี 2567 สาขาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ปี 2567 สาขาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- Driving Value Creation Forward ปี 2568 บจก. สำนักงาน อีวาย
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล
- Pillar 2 & TFRS 17 ปี 2569 บจก. สำนักงาน อีวาย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตร ที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2565 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระและ
ประธานกรรมการตรวจสอบ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2565 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
บมจ. ร็อคเทค โกลบอล

2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป

2548 - 2568 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
บมจ. แรมบิท โฮลดิ้งส์

2547 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. กรุงไทยคาร์เร็นท์ แอนด์ ลีส

2546 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. ชินเค็ค คอนสตรัคชั่น

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2548 - 2568 กรรมการ บจก. โป๊กเฮ้าส์หัวหิน

2540 - ปัจจุบัน Executive Partner และกรรมการ
บจก. พรอสเพค คอนซัลติง



พลเรือเอก ประชาชาติ ศิริสวัสดิ์

- กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
- อายุ: 64 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 21 สิงหาคม 2566

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ: 2 ปี 7 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 59
- หลักสูตรผู้บริหารสูงสุดกองทัพอากาศ วิทยาลัยการทัพอากาศ (วทร.) รุ่นที่ 39 (เกียรตินิยม)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรธุรกิจพาณิชยนาวิ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรเสนาธิการทหารเรือ โรงเรียนเสนาธิการทหารเรือ (สร.ทร.) รุ่นที่ 54
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิศวกรรมศาสตร์ (ไฟฟ้า) โรงเรียนนายเรือ รุ่นที่ 78

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) ปี 2566
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Role of the Chairman Program (RCP) ปี 2568
- ESG Risks Mitigation ปี 2568
- Real Cases, Real Lessons: What Market Scandals Teach Us About Better Governance รุ่นที่ 1/2568

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท. 30) สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตรนักบริหารงานประชาสัมพันธ์ รุ่นที่ 50 กรมประชาสัมพันธ์
- หลักสูตรจิตวิทยาความมั่นคง รุ่นที่ 79 สถาบันป้องกันประเทศ
- Insight in SET 2025: ID & AC Focus รื้อรอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ

ประวัติการอบรมอื่น ๆ: (ต่อ)

- Three Lines & One Control 2025: หนทางกรรมการและผู้บริหารในการยกระดับการกำกับดูแลองค์กร สำนักงาน ก.ล.ต.
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล
- Pillar 2 และ TFRS 17 ปี 2569 บจก. สำนักงาน อีวาย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2566 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2566 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. ซิงเกอร์ประเทศไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2567 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาด้านพัฒนารัฐกิจ
บจก. ไทย คัสตอมส์ เซอร์วิสเชส

2565 - 2567 กรรมการ บจก. บราโว่ มาร์ติน

2564 - 2565 ที่ปรึกษาพิเศษ กองทัพอากาศ

2562 - 2564 รองเสนาธิการทหารเรือและโฆษก กองทัพอากาศ

2561 - 2562 ผู้อำนวยการสำนักงานจัดหายุทธโปกรณ์ทหารเรือ กองทัพอากาศ

2560 - 2561 ผู้บัญชาการ วิทยาลัยการทัพอากาศ

รางวัล

2564 เครื่องราชอิสริยาภรณ์แห่งสาธารณรัฐฝรั่งเศส ชั้นอัศวิน



นางกรศิริ พิณรัตน์

- กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
- อายุ: 74 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 21 สิงหาคม 2566

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ: 2 ปี 7 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขานโยบายและการวางแผนทางสังคม มหาวิทยาลัยเกริก
- ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2562
- ESG Risks Mitigation ปี 2568

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน รุ่นที่ 13 สถาบันพระปกเกล้า
- Future of Work APAC and Human Capital Management ปี 2568
- Insight in SET 2025: ID & AC Focus รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- Three Lines & One Control: บทบาทกรรมการและผู้บริหารในการยกระดับการกำกับดูแลองค์กร สำนักงาน ก.ล.ต.
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล
- Pillar 2 และ TFRS 17 ปี 2569 บจก. สำนักงาน อีวาย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2566 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. ทีเอสทีอี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

- 2568 - ปัจจุบัน อนุกรรมการสรรหา สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน
- 2565 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาคณะอนุกรรมการส่งเสริมคุณธรรมกระทรวงการคลัง
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ท่าอากาศยานไทย ท่าฟ้า โอเพอร์เรเตอร์ (AOTTO)
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล บจก. ธนากรพัฒน์พัฒนาสินทรัพย์



นายชาน คิน ตัก

- กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- อายุ: 60 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 22 มิถุนายน 2565

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ: 3 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- St. Louis Old Boy College

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) ปี 2556
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2553

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- Enterprise Risk Management ปี 2569 บจก. เคพีเอ็มจี ประเทศไทย
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2565 - ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. วีจีไอ
 2558 - ปัจจุบัน กรรมการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน บมจ. วีจีไอ
 2555 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร บมจ. วีจีไอ
 2555 - ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บมจ. วีจีไอ
 2550 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. วีจีไอ
 2546 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการใหญ่สายงานปฏิบัติการ บมจ. วีจีไอ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. โฮฟบีออกซ์ (ไทยแลนด์)
 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ VGI Global Media (Malaysia) Sdn. Bhd.
 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. เดโม เพาเวอร์ (ประเทศไทย)
 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. พอยท์ ออฟ วิว (พีโอวี) มีเดีย กรุ๊ป
 2550 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. วีจีไอ แอดเวอร์ไทซิ่ง มีเดีย

นางจิตเกษม หมู่มีง

- กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- อายุ: 50 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 22 มิถุนายน 2565

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ: 3 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต University of North Carolina at Chapel Hill ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงินและการธนาคาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) ปี 2557
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Company Secretary Program (CSP) ปี 2555
- Subsidiary Governance Program Class 10 ปี 2567

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตร CEDI-Babson Entrepreneurial Leadership Program Babson College ประเทศสหรัฐอเมริกา
- การวางระบบบัญชี ปี 2568 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- Economic Update for CFO ปี 2568 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- Enterprise Risk Management ปี 2569 บจก. เคพีเอ็มจี ประเทศไทย
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2565 - ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2567 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. วีจีไอ
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. เจมาร์ก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์
- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. วีจีไอ
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร และผู้อำนวยการใหญ่ สายงานการเงิน บมจ. วีจีไอ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. บีเอสเอส โฮลดิ้งส์
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. แรบบิท แคช



นายเอียน เคริก ลองเด็น

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- อายุ: 66 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- A'Level, Ashville College, Harrogate ประเทศสหราชอาณาจักร

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2556

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- HEC Paris, ADEO International 2012

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2564 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2565 - ปัจจุบัน กรรมการ

บจก. ซุปเปอร์ริช เทอร์เกิล เอ็กซ์เชนจ์

2559 - 2563 กรรมการผู้จัดการ

บจก. อีฟ โรเซ (ประเทศไทย)

2555 - 2558 กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์

2552 - 2558 รองประธานอาวุโส ฝ่ายบริหารสาขาย่อย

บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์



นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
- อายุ: 57 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ American Graduate School of International Management (Thunderbird) แอริโซนา ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2562

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- HEC Paris, ADEO International 2014
- หลักสูตร TLCA Executive Development Program รุ่นที่ 15 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2565 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ซุปเปอร์ริช เทอร์เกิล เอ็กซ์เชนจ์

2563 - 2564 รองกรรมการผู้จัดการ - Business Development and Expansion บจก. เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล

2562 - 2562 ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บจก. คูเอเจนซี่

2556 - 2562 ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ ฝ่ายอสังหาริมทรัพย์ บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์



นายสุรวุฒิ ตันกาญจนานุรักษ์

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานธุรกิจพาณิชย์
- อายุ: 57 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต DePaul University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2567

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

ร้อยละ 0.002

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2564 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่สายงานธุรกิจพาณิชย์

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2561 - 2564 ผู้ช่วยรองประธานฝ่ายบริหารจัดการสินค้าและพื้นที่ขาย บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์



นายกัมพล รวยป้อม

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน
- อายุ: 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการบัญชี และการบริหารการเงิน Lancaster University ประเทศสหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต สาขาปริมาณวิเคราะห์ (เกียรตินิยมอันดับ 2) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) ปี 2566
- Ethics Under Pressure: เมื่อความสัมพันธ์และตัวเลข สั่นคลอนจริยธรรมขององค์กร
- Business Transformation & Leadership Summit 2025: Symphony of Disruptions: The Great Convergence

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (Orientation Course) ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ESG into Supply Chain Management สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- Thailand Focus 2025 - Beyond the Challenges ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- CFO Forum 2025 - Driving Value Creation Forward บจก. สำนักงาน อีวาย
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล

การอบรมและพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีและการเงิน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

- Update มาตรฐานบัญชีที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต (IFRS 18 IFRS 19) จำนวน 2 ชั่วโมง
- การวางระบบบัญชี จำนวน 4 ชั่วโมง
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน IFRS S1 / IFRS S2 จำนวน 2 ชั่วโมง
- Three Lines of Defense model กับการทำงานของ CFO จำนวน 2 ชั่วโมง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ

- CFO Annual Conference on Capital Markets จำนวน 2 ชั่วโมง

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

กพ. 2568 - พค. 2568 รักษาการหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน
2565 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2548 - 2559 ผู้จัดการฝ่ายการเงินและการสนับสนุนธุรกิจ บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม
ประจำประเทศอินโดนีเซีย

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ซุปเปอร์ริช เทอร์เกิล เอ็กซ์เชนจ์
2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. กรู๊ปเวิร์ค
2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหาร โรงเรียนนานาชาติเวอร์โซ
2565 - 2566 กรรมการ บจก. วันเวิลด์ มีเดีย
2562 - 2565 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน โรงเรียนนานาชาติเวอร์โซ
2559 - 2562 ผู้จัดการฝ่าย Billing & Collections บจก. เบเคอร์ แอนด์ แม็คเคินซี่



นางสาวรัตนา ทักษะดี

- ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานบุคคลและธุรการ
- อายุ: 49 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- Master of Business Management, University of Technology Sydney
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

-ไม่มี-

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

มี.ค. 2569 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานบุคคลและธุรการ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2565 - ก.พ. 2569 ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายทรัพยากรบุคคล
บจก. คริสเตียน ดีอาร์ (ไทยแลนด์)

2561 - 2565 หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคล
บจก. ลัคซ์วี่ ภูเก็ต (ประเทศไทย)

2556 - 2561 ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
บจก. พรธำ (ประเทศไทย)



นายสุพจน์ พลเสนา

- ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
- อายุ: 53 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

-ไม่มี-

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- CFO Forum 2025 - Driving Value Creation Forward บจก. สำนักงาน อีวาย
- CFO Annual Conference on Capital Markets ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- Global Minimum Tax Knowledge (BEPS Pillar 2) บจก. เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี่
- Transfer Pricing Training บจก. เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี่
- The Power of Two, One Philosophy of Wealth. ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2565 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2560 - 2564	SVP Controlling: Commercial (Merchandise, Marketing, Inventory) บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์
2559 - 2560	Director Controlling: Stores Operation บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์
2558 - 2559	Director Controlling: Logistic and Supply Chain บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์
2553 - 2558	AVP Financial Analyst: Small Store Format บมจ. บิ๊กซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์



นางสาวสุวิภา เขมวณิชาร

- ผู้จัดการแผนกบัญชี (เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า)
- อายุ: 42 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต สาขาการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- ไม่มี-

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

การอบรมและพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีและการเงิน

บริษัท แอคเคท์ เทรนนิ่ง แอนด์ คอนซัลติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด

- การวางแผนภาษีอากร จำนวน 5.5 ชั่วโมง
- หลักเกณฑ์รับรู้อย่างการทางบัญชี จำนวน 7.5 ชั่วโมงตามมาตรฐานรายงานทางการเงินและรายการที่มีผลต่อการวางแผนภาษีอากร

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

- หลักการและกรอบแนวคิดของ การควบคุมภายใน จำนวน 3 ชั่วโมง

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2566 - ปัจจุบัน ผู้จัดการแผนกบัญชี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2558 - 2565 ผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี
บมจ. เค็ดบบลิวไอ

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

-ไม่มี-



นางสาวปุลณภา ทองทวีพรรณ

- ผู้จัดการ - แผนกเลขานุการบริษัท
- อายุ: 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- Company Reporting Program (CRP 37/2024)
- Open House 1/2568: กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เลขานุการบริษัทควรรู้อ

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน รุ่นที่ 12/2557 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่นที่ 2/2562 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- CS Knowledge Sharing 2/2568: การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- CS Knowledge Sharing 3/2568: แนวปฏิบัติที่ดีในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน ชื่อขายหุ้น ปี 2568 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- การเปิดเผยข้อมูลตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ปี 2568 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล
- การปรับปรุงหลักเกณฑ์รายการที่มีนัยสำคัญ (MT) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน (RPT) รวมถึงการปรับปรุงหลักเกณฑ์เพื่อยกระดับการจัดทำ Interim MD&A ตลาดหลักทรัพย์ฯ

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

ร้อยละ 0.00

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

2555 - ปัจจุบัน ผู้จัดการ - แผนกเลขานุการบริษัท

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

-ไม่มี-

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ของเลขานุการบริษัทสามารถพิจารณาได้ในข้อ 20.6.1 เลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

รายชื่อ	บริษัทฯ	บริษัทย่อย	บริษัทร่วม
		GW	SPRT
นายชัยวัฒน์ อัศวินทรากูร	X	-	-
พลเรือเอก ประชาชาติ ศิริสวัสดิ์	/	-	-
นางกรศิริ พิณรัตน์	/	-	-
นายชาน คิน ตัก	/	-	-
นางจิตเกษม หมู่มี้ง	/	-	-
นายเอียน เคิร์ก ลองเด็น	//, V	-	/
นายโยธิน ทวีกุลวัฒน์	//, V	-	/
นายสุรวุฒิ ตันกาญจนาพันธุ์	//, V	-	-
นายกัมพล รวยป้อม	//, V	/	/
นางสาวรัตนา กิษเสถียร	//, V	-	-
นายสุพจน์ พลเสนา	V	-	-

หมายเหตุ: X = ประธานกรรมการ
 / = กรรมการ
 // = สมาชิกในคณะกรรมการบริหาร
 V = ผู้บริหาร



เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแล

นางสาวนิระมาศ จีรังวงศ์

- วิชาการหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน
- ผู้ช่วยผู้อำนวยการแผนกเลขานุการบริษัทและกฎหมาย
- อายุ: 36 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต สาขา Corporate and Securities Law, The London School of Economics and Political Science สหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต เกียรตินิยมอันดับสอง มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Company Secretary Program (CSP144/2024)
- Company Reporting Program (CRP37/2024)

ประวัติการอบรมอื่น ๆ:

- หลักสูตร Fundamentals for New Auditor ปี 2568 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- The new global internal audit standards สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Integrating ESG into Internal Audit บจก. ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส
- ESG Risk Workshop 2025 ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- การปรับปรุงหลักเกณฑ์รายการที่มีนัยสำคัญ (MT) และรายการเกี่ยวโยงกัน (RPT) รวมถึงการปรับปรุงหลักเกณฑ์เพื่อยกระดับการจัดทำ Interim MD&A ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- CS Knowledge Sharing 2/2568: การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- CS Knowledge Sharing 3/2568: แนวปฏิบัติที่ดีในการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร
- Navigating Data Protection: Legal Insights and Trends in Thailand 2025 บจก. เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี

ประวัติการอบรมอื่น ๆ: (ต่อ)

- AI in Legal Practice: Why Executive and Legal Counsel Can't Afford to Fall Behind บจก. เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี
- บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในซื้อขายหุ้น ปี 2568 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- การเปิดเผยข้อมูลตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ปี 2568 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล
- การทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ปี 2569 บจก. สำนักงานกฎหมาย แคปปิตอล

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ) รวมคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ:

ร้อยละ 0.00

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร:

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ

พ.ศ. 2568 - ปัจจุบัน รักษาการหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน
2566 - ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้อำนวยการแผนกเลขานุการบริษัทและกฎหมาย

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น

2558 - 2566 Associate บจก. อัลเลน แอนด์ โอเวอร์รี (ประเทศไทย)

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีทั้งสิ้น 409.76 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงอาคารและพื้นที่เชิงพาณิชย์	เจ้าของ	318.69	ไม่มี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	เจ้าของ	83.72	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	เจ้าของ	7.35	ไม่มี
รวม		409.76	

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ค่าลิขสิทธิ์ในการผลิตและจัดจำหน่ายสื่อสิ่งพิมพ์ประเภทต่าง ๆ สัญญาที่ทำกับลูกค้า เป็นต้น โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีทั้งสิ้น 12.00 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	11.43
เครื่องหมายการค้า	0.19
ซอฟต์แวร์ระหว่างการพัฒนา	0.38
รวม	12.00

เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ ได้ยื่นจดทะเบียนเครื่องหมายการค้ากับกรมทรัพย์สินทางปัญญากระทรวงพาณิชย์ ซึ่งได้รับการอนุมัติแล้วจำนวน 3 เครื่องหมาย โดยเครื่องหมายการค้าจะมีอายุ 10 ปี และสามารถต่ออายุได้ทุก 10 ปี

ลำดับ	เครื่องหมายการค้า	ประเภทเครื่องหมาย	วันที่จดทะเบียน	วันที่หมดอายุ	ทะเบียนเลขที่
1.	 TURTLE	เครื่องหมายการค้า/บริการ	20 กันยายน 2564	19 กันยายน 2574	231117143
2.		เครื่องหมายการค้า/บริการ	20 มิถุนายน 2567	20 มิถุนายน 2577	251115972
3.	 SUPERTURTLE	เครื่องหมายการค้า/บริการ	24 ธันวาคม 2567	20 ธันวาคม 2577	261103478

3. สัญญาสำคัญของบริษัทฯ

สัญญาให้สิทธิบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้ามหานคร (License to Manage and Operate Merchandising Space Agreement) จำนวน 31 สถานี (“สัญญาให้สิทธิ”) ระหว่างบริษัทฯ กับ VGI ซึ่งสรุปสาระสำคัญของสัญญามีดังนี้

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ (ในฐานะผู้รับสิทธิ) เข้าทำสัญญาให้สิทธิ กับ VGI (ในฐานะผู้ให้สิทธิ) ซึ่งเป็นผู้ได้รับสัมปทานในการบริหารจัดการพื้นที่บนสถานีรถไฟฟ้ามหานครสายสีเขียวจากบริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทฯ ได้รับสิทธิจาก VGI ในการบริหารจัดการพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้ามหานคร สำหรับประกอบธุรกิจบริหารจัดการร้านค้าปลีกของบริษัทฯ และสำหรับบริหารจัดการพื้นที่เพื่อการให้เช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์แก่ผู้เช่ารายอื่นในการประกอบกิจการร้านค้าสินค้าหรือบริการประเภทต่าง ๆ รวมถึงการก่อสร้างร้านค้าของบริษัทฯ บนสถานีรถไฟฟ้ามหานครภายใต้สัญญาให้สิทธิ และการปรับปรุงร้านค้าให้เช่าที่มีอยู่เดิม รวมทั้งการปรับทัศนียภาพและก่อสร้างใหม่เพิ่มเติมตามความเหมาะสม ในพื้นที่เชิงพาณิชย์บนสถานีรถไฟฟ้ามหานครสายสีเขียวภายใต้สัญญาให้สิทธิ จำนวน 31 สถานี โดยระยะเวลาของสัญญาจะเริ่มนับตั้งแต่วันที่สัญญาได้ผลบังคับใช้จนถึงวันที่ 4 ธันวาคม 2572

4. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นการลงทุนในกิจการที่สอดคล้องหรือสนับสนุนกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ อีกทั้งอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นที่อาจไม่เชื่อมโยงกับธุรกิจของบริษัทฯ ตามความเหมาะสม ซึ่งโดยหลักบริษัทฯ จะพิจารณาความเสี่ยงจากการลงทุน ผลตอบแทนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงสภาพคล่องทางการเงิน สภาพเศรษฐกิจ หรือปัจจัยแวดล้อมทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ ในการนี้ การลงทุนในโครงการต่าง ๆ ของบริษัทฯ ต้องผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่บริษัทฯ กำหนด และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ รายละเอียดของการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมสามารถพิจารณาได้ในข้อ 21 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนวิธีราคาทุน (ล้านบาท)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย			
บริษัท กรีนเวิร์ค จำกัด	6.25	100.00	110.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			110.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม			
บริษัท โอพีบีเอส (ไทยแลนด์) จำกัด	100.00	18.00	18.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			18.00
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า			
บริษัท ซูเปอร์ริช เทอร์เรล เอ็กซ์เชนจ์ จำกัด	40.00	50.00	20.00
รวมเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า			20.00

5. นโยบายและระยะเวลาการให้สินเชื่อการค้า (Credit Term)

กลุ่มบริษัทฯ ให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้า และ/หรือ ลูกค้า โดยเฉลี่ยเป็นระยะเวลา 10 วัน ถึง 30 วัน สำหรับธุรกิจพื้นที่ให้เช่าเชิงพาณิชย์ ในทางกลับกัน กลุ่มบริษัทฯ ได้รับเครดิตเทอมจากลูกค้าโดยเฉลี่ยเป็นระยะเวลา 15 วัน ถึง 45 วัน สำหรับสินค้าที่นำมาจำหน่ายภายใต้ธุรกิจค้าปลีก



เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

เอกสารดังต่อไปนี้ ได้เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <https://www.superturtle.co.th/th/sustainability/corporate-governance>

1. นโยบายการทำกับดูแลกิจการ
2. คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ
3. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
4. นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง
5. นโยบายด้านความยั่งยืน
6. นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน
7. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
8. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
9. กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมีนายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์กร เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565) พลเรือเอก ประชาชาติ ศรีสวัสดิ์ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2566) และนางกรศิริ พันธ์รัตน์ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2566) เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568/69 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบในเรื่องที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสรุปได้ดังนี้

- 1. การจัดทำงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินสำหรับปีบัญชี 2568 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 ร่วมกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน เชื่อถือได้ นอกจากนี้ ยังได้สอบทานการเปิดเผยข้อมูลและการดำเนินการเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม รวมทั้งรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนด
- 2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน** ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2569 ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม ได้รับทราบผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของฝ่ายจัดการที่ใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. และผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในเพื่อติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จากการที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน นำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยปราศจากอำนาจ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการด้านการควบคุมภายในเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
- 3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาโครงสร้างการบริหารงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2568/69 ตามปัจจัยความเสี่ยงที่คาดว่าจะมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ พร้อมให้ข้อเสนอแนะ และปรับปรุงงานการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสถานการณ์ มีการติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญกับฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2568/69 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ไม่มีข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เป็นสาระสำคัญ
- 4. การบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้แผนกตรวจสอบภายในสอบทานความเสี่ยงระดับปฏิบัติการให้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงและปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ อย่างใกล้ชิด และมีการรายงานสถานการณ์ รวมถึงแผนรองรับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบอย่างสม่ำเสมอ
- 5. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ** ในเดือนพฤษภาคม 2569 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับแผนกกฎหมายและสำนักเลขานุการบริษัท เพื่อสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย และเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการปฏิบัติที่ดีและมีประสิทธิผล ตลอดจนมีการปฏิบัติงานและกระบวนการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 6. ผู้สอบบัญชี** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2568/69 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและความเหมาะสมของคำตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอให้ว่าจ้างบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยมี นายปรีชา อรุณนารา เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 5800 หรือนายวัชรินทร์ ภัสรพงษ์กุล เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 6660 หรือนายเสริม บริสุทธิคุณ เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 9452 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568/69 พร้อมด้วยค่าสอบบัญชีจำนวน 2,800,000 บาท



- 7. รายการระหว่างกัน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการ โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ ในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และให้มีการเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการ ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นรายการทางการค้าจริงอันเป็นธุรกิจตามปกติทั่วไป และเป็นรายการสนับสนุน การดำเนินงานของบริษัทฯ ที่มีความโปร่งใส ซึ่งบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 8. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ แล้วเห็นว่าหลักการยังคงมีความเหมาะสมสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการแก้ไขให้มีความสอดคล้อง กับมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากลฉบับปรับปรุงปี 2567 และกลุ่มบีทีเอส โดยได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 9. ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2568/69 แล้วเห็นว่าสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วนและเป็นไปตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยได้รายงานผลการประเมินดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- 10. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานดังกล่าว โดยได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดง รายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568/69 (แบบ 56-1 One Report)
- 11. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ** ในระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 ได้มีการประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านได้เข้าร่วมการประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
นายชัยวัฒน์ อัครวินทรากูร	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
พลเรือเอกประชาติ ศิริสวัสดิ์	กรรมการตรวจสอบ	4/4
นางกรรศรี พันรัตน์	กรรมการตรวจสอบ	4/4

จากการประชุมในแต่ละครั้งได้มีการปรึกษาหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องที่เกี่ยวข้อง และมีการร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม

จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีความโปร่งใส สุจริตและมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย มีผลให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นั้นเป็นรายการจริงทางการค้า อันเป็นธุรกิจโดยปกติทั่วไปเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ไม่พบรายการผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้องเป็นไปโดยถูกต้อง สำหรับงบการเงินสำหรับปีบัญชี 2568 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 ไม่มีเหตุการณ์แสดงถึงปัญหาหรือรายการที่มีผลกระทบต่อการเงินอย่างมีนัยสำคัญ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และได้เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ



นายชัยวัฒน์ อัครวินทรากูร
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 คณะกรรมการบริษัทได้คำนึงถึงนโยบายการบัญชีที่นำมาปฏิบัติและเชื่อว่านโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้ถือปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงินยังได้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์และมีสาระสำคัญทางการเงิน โดยใช้ข้อมูลที่เป็นเหตุเป็นผลในการพิจารณาและการประมาณการที่รอบคอบมาสนับสนุน ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังคำนึงถึงความสำคัญของการนำเสนอความเข้าใจต่อมุมมองในภาพรวมของฐานะการเงินของบริษัทฯ จึงได้นำเสนอคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการในรายงานประจำปีฉบับนี้ด้วย เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการควบคุมดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ตลอดจนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระทั้งชุด โดยมีหน้าที่ในการควบคุมดูแลความถูกต้องและความเพียงพอของขั้นตอนรายงานทางการเงิน รวมทั้งการประเมินความเหมาะสมและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความเป็นอิสระของระบบการตรวจสอบภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

ตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท งบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบและหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ สำหรับปีบัญชีที่รายงานอย่างถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการได้นำเสนอมุมมองที่เกี่ยวข้องตามที่ควรของผลการดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการกำกับดูแลกิจการและระบบการควบคุมภายใน ที่ให้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลในเรื่องความถูกต้องและเพียงพอของขั้นตอนการรายงานทางการเงิน

นายชัยวัฒน์ อัสวินทรางนง
ประธานกรรมการ

นายเอียน เกร็ก ลองเด็น
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



SUPERTURTLE

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)

1000/9 บีทีเอส รัชธานี ปาร์ค - เซาร์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 19

ห้องเลขที่ 1901-1907 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล

เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์ : (66) 2091-5900



www.superturtle.co.th