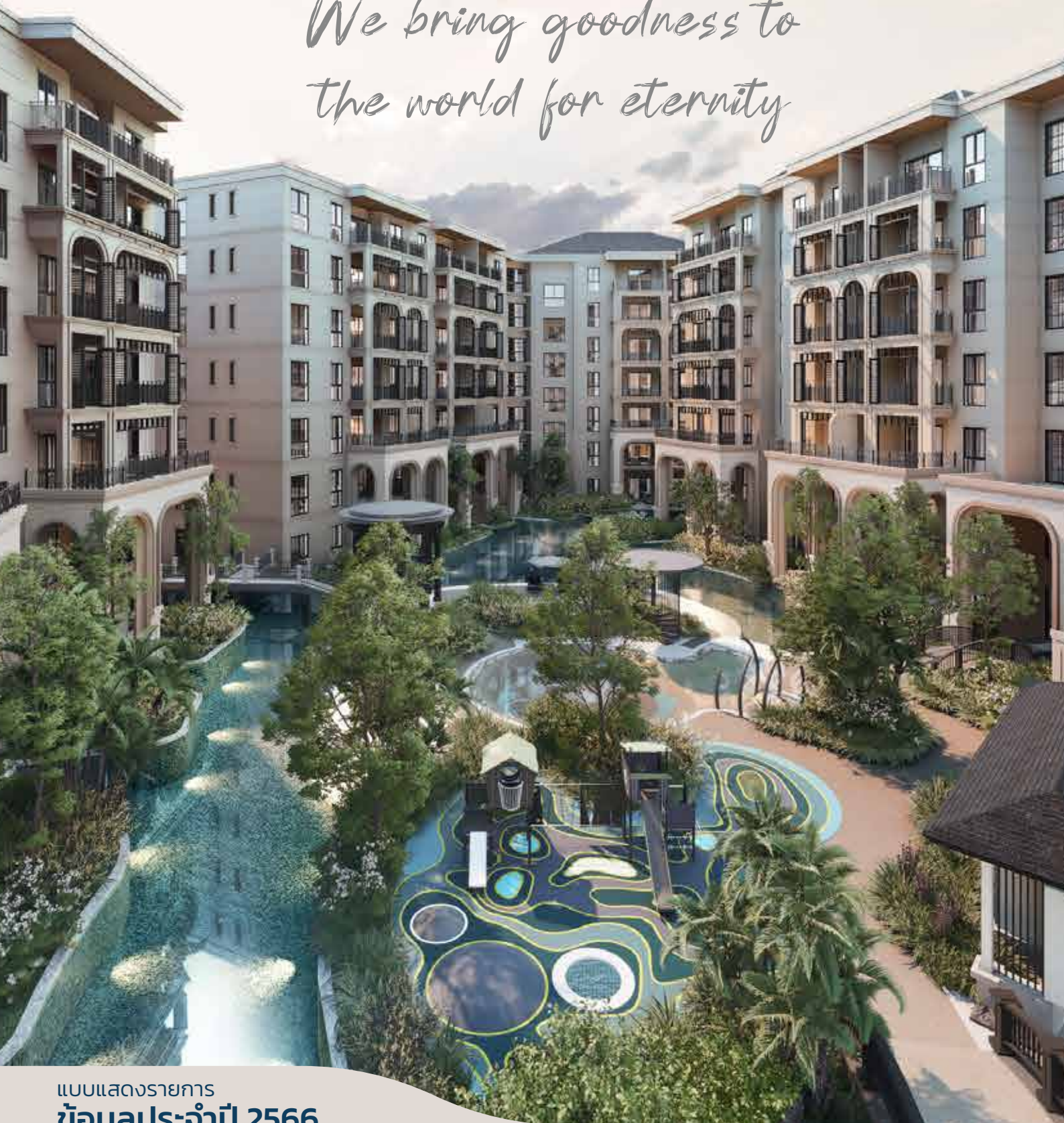


# theTITLE

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

*We bring goodness to  
the world for eternity*



แบบแสดงรายการ

**ข้อมูลประจำปี 2566**

แบบ 56-1 One Report







*the* TITLE



# สารบัญ

## ภาพรวม

สารจากประธาน	2
คณะกรรมการ ผู้บริหาร	8
รางวัลที่ได้รับ	11

01

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

21

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ	22
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	59
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	64
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	86
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	109

02

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

110

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	111
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	130
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	150
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	167

03

งบการเงิน

173

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่องบการเงิน	174
รายงานผู้สอบบัญชี	175
งบแสดงฐานะการเงิน	180

04

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

258

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีเลขานุการบริษัท	259
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	274
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	275
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคา ทรัพย์สิน	276
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับใหม่ที่บริษัทได้จัดทำ	284
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	343





## วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นสร้างสรรค์ที่อยู่อาศัยให้เติบโต  
ควบคู่ไปกับการท่องเที่ยว ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

## พันธกิจ



บริหารงาน  
โดยยึดหลัก  
ธรรมาภิบาล มุ่งเน้น  
ความมีคุณธรรมและ  
จริยธรรม  
อันดีงามตามหลัก  
พุทธศาสนา



สร้างสรรค์  
ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ  
เพื่อ  
ความประทับใจ  
ของผู้อยู่อาศัย



สร้างสังคมและ  
สภาพแวดล้อมใหม่  
ที่อยู่ร่วมกันได้กับ  
ธรรมชาติ



ใส่ใจดูแลและ  
ให้บริการหลัง  
การขายเพื่อให้  
เกิดความมั่นใจและ  
ความอบอุ่นใจ  
แก่ผู้อยู่อาศัย



ควบคุมดูแล  
การบริหารงานให้  
เป็นไปตามเป้าหมาย  
เพื่อผลตอบแทน  
สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น



## สารจากประธานกรรมการ



“บริษัทยังมุ่งเน้นขยายธุรกิจ และการพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์  
ที่มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความพึงพอใจสูงสุดต่อลูกค้า  
พร้อมทั้งเพิ่มศักยภาพในการเติบโตในทุกสถานการณ์ด้วยความมั่นคง  
และยั่งยืนทำกิจกรรมเพื่อสังคมควบคู่กับการยึดมั่นบนหลักธรรมาภิบาล  
และการกำกับกิจการที่ดีมาอย่างตลอด

”



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมมีความยินดีที่จะเรียนให้ท่านทราบว่า ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างบริษัทครั้งใหญ่ จากการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โดยบริษัท 39 เอสเตท จำกัด (“39E”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) ทำให้ 39E เข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จึงทำให้มีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามนโยบายหลักของกลุ่มบริษัท ASW

การดำเนินธุรกิจด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในจังหวัดภูเก็ตในปี 2566 หลังจากการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามนโยบายหลักของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ทำให้บริษัทเสริมสร้างความแข็งแกร่งและเติบโตขึ้นอีกในปีที่ผ่านมา นอกจากนี้บริษัทยังมุ่งเน้นขยายธุรกิจ และการพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความพึงพอใจสูงสุดต่อลูกค้า พร้อมทั้งเพิ่มศักยภาพในการเติบโตในทุกสถานการณ์ด้วยความมั่นคงและยั่งยืน ทำกิจกรรมเพื่อสังคมควบคู่กับการยึดมั่นบนหลักธรรมาภิบาล และการกำกับกิจการที่ดีมาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ในปี 2566 บริษัทมีความมุ่งมั่นเกี่ยวกับการกำกับดูแลองค์กรด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส มุ่งเน้นเรื่องการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีประสิทธิภาพครอบคลุมประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม ควบคู่กับการมองหาโอกาสเติบโตทางธุรกิจที่เหมาะสม และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

สุดท้ายนี้ ในนามของบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ผมในนามประธานกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงาน ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย คู่ค้า ลูกค้า สถาบันการเงินและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่ได้มอบความไว้วางใจ และให้การสนับสนุนบริษัทด้วยดีเสมอมา ขอให้ท่านมั่นใจว่าบริษัทใส่ใจในการดำเนินงานขององค์กรอย่างยั่งยืน ตามวิสัยทัศน์ของบริษัท

ดร.รณชิต มหัทธนะพฤทธิ  
ประธานกรรมการ



## สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม



“ตลอดปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทมีการเปิดโครงการคอนโดมิเนียม  
มาอย่างต่อเนื่อง โดยล่าสุดช่วงปลายปีได้เปิดตัว  
โครงการ The Title Legendary Bang-Tao หรือ เดอะ ไทเทิล เลเจนดารี  
บางเทา มูลค่าโครงการกว่า 4,500 ล้านบาท ซึ่งหาดบางเทา  
เป็นหนึ่งในชายหาดที่สำคัญของภูเก็ต”



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน

ในปี 2566 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงมากมาย ล้วนเป็นการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่อบริษัท ทั้งในด้านการเปลี่ยนแปลงโครงสร้าง การถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจ ซึ่งเป็นการเปลี่ยนแปลงที่ทำให้บริษัทสามารถต่อยอดพัฒนา ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงเป็นสัญญาณที่ดีในการสร้างรายได้อย่างต่อเนื่อง โดยหลังจากที่ บริษัท 39 เอสเตท จำกัด (“39E”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท แอสเซส ไวท์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) เข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และนำทีมผู้บริหารที่มีความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ เข้ามาวางแผนและปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจให้มีมาตรฐานเดียวกันเพื่อรองรับโครงการใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ให้มีฐานลูกค้าใหม่ นับว่าเป็นการเพิ่มศักยภาพของบริษัท

ตลอดปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทมีการเปิดโครงการคอนโดมิเนียมมาอย่างต่อเนื่อง โดยล่าสุดช่วงปลายปีได้เปิดตัวโครงการ The Title Legendary Bang-Tao หรือ เดอะ ไทเทิล เลเจนดารี บางเทา มูลค่าโครงการกว่า 4,500 ล้านบาท ซึ่งหาตบางเทา เป็นหนึ่งในขายหาตที่สำคัญของภูเก็ต เนื่องจากเป็นแหล่งไลฟ์สไตล์ที่มีเอกลักษณ์เฉพาะตัว รายล้อมด้วยโรงแรม บีชคลับ สนามกอล์ฟ นอกจากนี้มีหาดทรายขาวละเอียดทอดยาวถึง 8 กิโลเมตร เหมาะสำหรับการพักผ่อน ภายใต้แนวคิด “A LUXURIOUS LIFE IN THE HEART OF BANG-TAO” พร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกเต็มรูปแบบ ตอบโจทย์ทุกความต้องการทั้งกลุ่มลูกค้าชาวไทยและชาวต่างชาติ ที่ต้องการซื้อเพื่ออยู่อาศัย หรือ เพื่อการลงทุน ซึ่งได้รับการตอบรับจากลูกค้าอย่างล้นหลาม รวมทั้งการที่บริษัทมีสถานะทางการเงินที่ดี มีสินค้าคงเหลือน้อย จึงส่งผลให้บริษัทสามารถครองส่วนแบ่งการตลาดมากขึ้น และมีความพร้อมที่จะเปิดโครงการใหม่อย่างต่อเนื่อง ซึ่งคาดว่าเมื่อโครงการแล้วเสร็จจะเป็นกำลังสำคัญที่ทำให้บริษัทจะเติบโตในอนาคตอย่างชัดเจน ตลอดจนบริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล ซึ่งผลการดำเนินงานของบริษัทในปี 2566 นี้ บริษัทมีรายได้รวมที่ 460.95 ล้านบาท ส่งผลให้รับรู้ผลกำไรสุทธิ เท่ากับ 22.21 ล้านบาท ลดลงจากปี 2565 จำนวน 38.98 ล้านบาท

สุดท้ายนี้ ความสำเร็จทั้งหมดของบริษัทในปีที่ผ่านมา ถือเป็นเครื่องพิสูจน์ถึงการทำงานของพนักงานและผู้บริหารทุกคน ในนามของคณะผู้บริหาร ขอขอบคุณ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ที่ให้ความไว้วางใจและให้ความเชื่อมั่นกับบริษัทตลอดเวลาที่ผ่านมา โดยบริษัทหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับการสนับสนุนที่ดีเช่นนี้ตลอดไป เพื่อให้บริษัทมีการเติบโตอย่างมั่นคง และสัญญาว่าจะยึดถือหลักธรรมาภิบาล เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมต่อไป

(นายเวทิน ตั้งกุลวัฒน์ และ นายตรงค์ หุตะจุฑะ)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)



## คณะกรรมการบริษัท

### นายธนชาติ มัทธนะพุกฤทธิ์

- ประธานกรรมการ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



### นายสรรพสิทธิ์ สรรพอาษา

- ประธานกรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



### นายชัชพัฒน์ นัสการ

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการสรรหา  
และพิจารณาคำตอบแทน



### นายวิรัตน์ วิพันธ์พงษ์

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร



### นายเกรียงศักดิ์ เข้มโก

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง





#### นายณัฐพล ลั่นลาวณิชย์

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



#### นายดรรงค์ หุตะจุกะ

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
- รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์



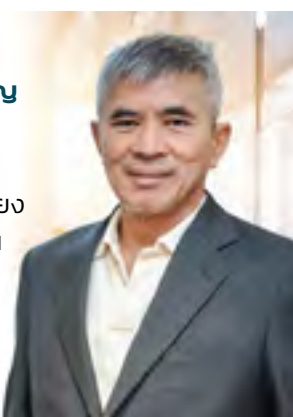
#### นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์\*

- กรรมการ



#### นายประเสริฐ วรรณเจริญ

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการและนิติกรรม



หมายเหตุ \*นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน นางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567



## คณะผู้บริหาร

### นายดรรงค์ หุตะจุต:

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการสรรหาและพิจารณา  
คำตอบแทน
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
- รักษาการประธานเจ้าหน้าที่  
สายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์



### นายเวคิน ตั้งกุลวัฒน์

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
- รักษาการประธานเจ้าหน้าที่  
สายงานขายและการตลาด
- รักษาการประธานเจ้าหน้าที่  
สายงานวางแผนและควบคุม



### นายประเสริฐ วรรณเจริญ

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน  
ปฏิบัติการและนิติกรรม



### นายสุรินทร์ เทพอารักษ์\*

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน  
บัญชีและการเงิน



หมายเหตุ \*นายสุรินทร์ เทพอารักษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน แทน นางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์  
ซึ่งลาออกจากตำแหน่งโดยมีผลวันที่ 1 มกราคม 2567





**ได้รับรางวัล forbes asia best under a billion 2020**



ได้รับรางวัล Best Condo Development(Phuket) Property Guru Thailand





## โครงการของบริษัท



*the* **TITLE**





*the* **TITLE**  
**LEGENDARY**  
BANG-TAO

**เดอะ ไทเทิล เรสซิเดน  
ซีส์ (ในยาง-ภูเก็ต)**

ตั้งอยู่บริเวณหาดในยาง  
ติดแนวเขตอุทยานแห่งชาติ  
สิรินธร ห่างจากชายหาด  
เพียง 250 เมตร และ  
เดินทางเพียง 5 นาทีจาก  
สนามบินนานาชาติภูเก็ต





## โครงการของบริษัท









## โครงการของบริษัท

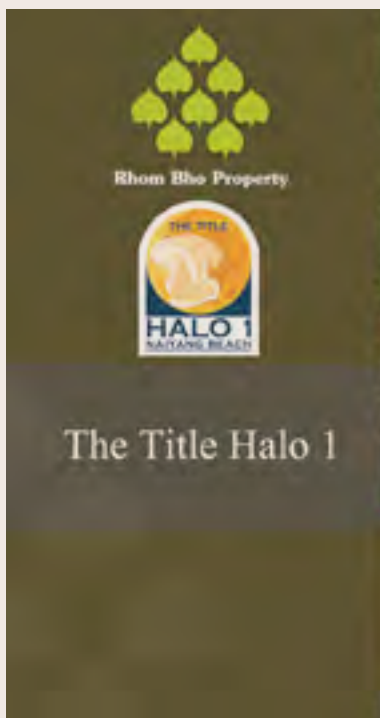
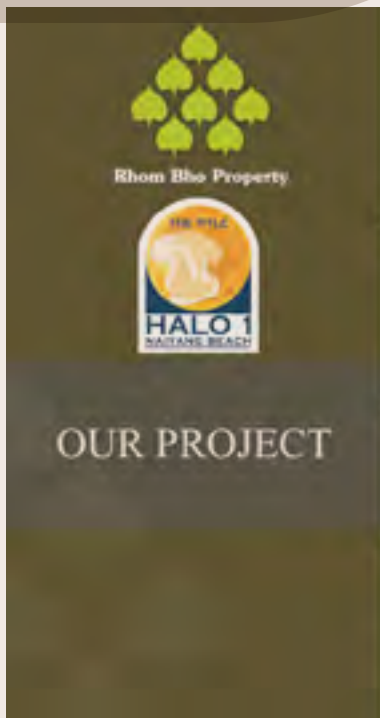




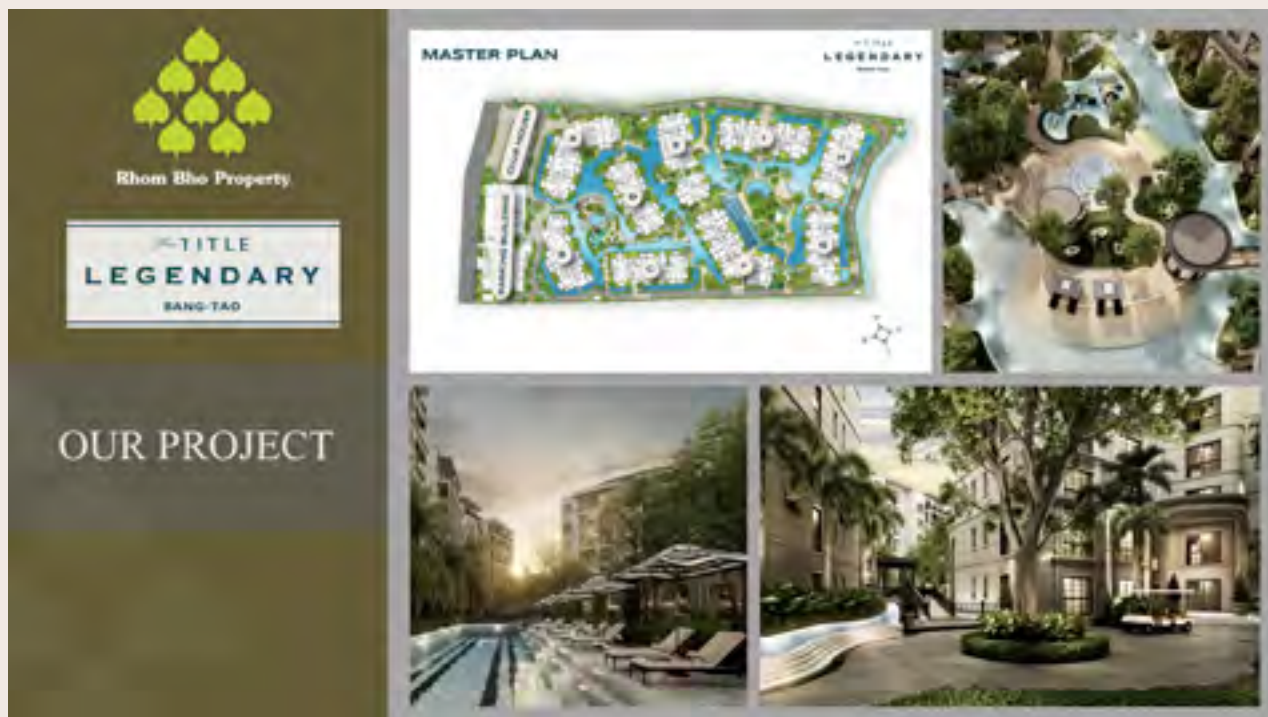




# โครงการของบริษัท









## โครงการของบริษัท





01

## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน





# 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2532 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท โดยกลุ่มของนางสาวสิริรัตน์ สาตราภัย โดยมีวัตถุประสงค์เริ่มแรก คือ การซื้อขายที่ดินเพื่อเก็งกำไรในเขตพื้นที่จังหวัดภูเก็ต ภายใต้ชื่อ “บริษัท คันทรี คลับ จำกัด” ต่อมากลุ่มของ นายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ซึ่งเป็นผู้ที่ มีความรู้และประสบการณ์ในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ได้เล็งเห็นโอกาสว่าที่ดินที่บริษัทครอบครองอยู่นั้นอยู่ในทำเลที่มีศักยภาพจึงได้ซื้อหุ้นจากกลุ่มของนางสาวสิริรัตน์ สาตราภัย ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิม โดยมีวัตถุประสงค์หลัก เพื่อนำที่ดินที่บริษัทถือครองมาพัฒนาต่อยอดและพัฒนาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย หลังจากนั้นจึงได้เริ่มพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์อย่างจริงจังนับจากปี 2550 เป็นต้นมา รวมถึงเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด”

ภายหลังจากการบริหารงานของเด่นดนัย หุตะจุฑะ บริษัท ได้บุกเบิกและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยได้เริ่มต้นด้วยการพัฒนาโครงการบ้านเดี่ยวระดับสูง (Luxury Class) บนพื้นที่หาดราไวย์ในปี 2551 แต่จากการวิจัยทางการตลาดและศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคพบว่าผลิตภัณฑ์ประเภทคอนโดมิเนียมมีความเหมาะสมกับความต้องการผู้บริโภคในทำเลที่ตั้งดังกล่าวมากกว่า บริษัท จึงได้ปรับแผนธุรกิจมาเน้นการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียมและได้เปิดตัวโครงการคอนโดมิเนียมภายใต้แบรนด์ “The Title” ซึ่งเป็นคอนโดมิเนียมประเภทแนวราบ (Lowrise) ความสูง 4 ชั้น ตั้งอยู่บริเวณพื้นที่หาดราไวย์ จังหวัดภูเก็ต ในปี 2554 ซึ่งเป็นการต่อยอดทางธุรกิจโดยอาศัยจุดแข็งจากการพัฒนาที่ดินที่อยู่ในการครอบครองของบริษัท และด้วยทำเลที่ตั้งที่โดดเด่น การออกแบบโครงการที่เป็นเอกลักษณ์ การให้ความสำคัญกับคุณภาพการก่อสร้าง ตลอดจนสภาพแวดล้อมของโครงการที่เน้นความร่มรื่นและให้ความรู้สึกเสมือนการพักผ่อนในโรงแรมหรือรีสอร์ท โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อสร้างความคุ้มค่าและความประทับใจแก่ลูกค้า จึงทำให้โครงการที่บริษัทพัฒนาได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

หลังจากโครงการ The Title Phuket Rawai Phase1 (หาดราไวย์) เปิดขายในปี 2554 ประสบความสำเร็จในแง่ของยอดขาย บริษัทจึงได้พัฒนาโครงการ The Title Phuket Rawai Phase 2 (หาดราไวย์), โครงการ The Title Phuket Rawai 3 (หาดราไวย์) และโครงการ The Title Residencies Naiyang Phuket Phase 1 (หาดในยาง) และ The Title Residencies Naiyang Phuket Phase 2 (หาดในยาง) อย่างต่อเนื่องในช่วงปี 2555-2560

ปี 2561 บริษัท เปิดโครงการ The Title V (หาดราไวย์) ซึ่งเป็นคอนโดมิเนียมในรูปจำนวน 4 อาคาร สูง 5 ชั้น มูลค่าโครงการประมาณ 1,000 ล้านบาท โดยเปิดขายในเดือน พฤศจิกายน 2561 และได้รับการตอบรับจากลูกค้าเป็นอย่างดี

ปี 2565 บริษัท เปิดโครงการ The Title Halo1 (หาดในยาง) เป็นคอนโดมิเนียม สูง 7 ชั้น จำนวน 6 อาคาร ตั้งอยู่บริเวณหาดในยาง จังหวัดภูเก็ต มูลค่าโครงการโดยประมาณ 1500-1600 ล้านบาท โดยเริ่มเปิดจองในส่วนของ The Halo1 part 1 จำนวน 3 ตึก 168 ห้อง ในเดือน พฤศจิกายน 2565 และ Part 2 ภายในปี 2566 รูปแบบการออกแบบโครงการยังคงเน้นสภาพแวดล้อมที่ร่มรื่น เหมาะกับการพักผ่อน ทำเลที่ตั้งใกล้สนามบิน



ปี 2566 บริษัทเปิดขายโครงการ The Title Legendary Bang-Tao (หาดบางเทา) เป็นคอนโดมิเนียม จำนวน 7 อาคาร ตั้งอยู่บริเวณหาดบางเทา จังหวัดภูเก็ต มูลค่าโครงการโดยประมาณ 4,000 - 4,500 ล้านบาท โดยเริ่มเปิดขายในเดือน พฤศจิกายน 2566 โครงการ The Title Legendary Bang- Tao ใกล้เคียงหาดบางเทาเพียง 500 เมตร แวดล้อมไปด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกมากมาย ทั้งสนามกอล์ฟ ลาгуน่า ห้างสรรพสินค้า และไลฟ์สไตล์มอลล์อย่าง Porto de Phuket ที่อยู่ใกล้เพียง 700 เมตร และ Boat Avenue Phuket เพียง 800 เมตร ท่ามกลางบรรยากาศใกล้ชิดกับธรรมชาติ ในดีไซน์ “Modern Luxury”

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาบททวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ โดยในรอบปีที่ผ่านมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีการพิจารณาบททวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจให้สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้มีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ พร้อมติดตามผลการดำเนินงานตามเป้าหมายผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

### วิสัยทัศน์

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นสร้างสรรค์ที่อยู่อาศัยให้เติบโต ควบคู่ไปกับการท่องเที่ยว ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

### พันธกิจ

- บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นความมีคุณธรรมและจริยธรรมอันดีงาม
- สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเพื่อความประทับใจของผู้อยู่อาศัย
- สร้างสังคมและสภาพแวดล้อมใหม่ที่อยู่ร่วมกันได้กับธรรมชาติ
- ใส่ใจดูแลและให้บริการหลังการขายเพื่อให้เกิดความมั่นใจและความอบอุ่นใจแก่ผู้อาศัย
- ควบคุมดูแลการบริหารงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย เพื่อผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

#### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญ

บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในการประกอบธุรกิจและการบริหารงาน ดังนี้

##### ปี 2532

- จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2532 โดยกลุ่มของนางสาวสิริรัตน์ สาตราภัย โดยมีวัตถุประสงค์เริ่มแรก คือ การซื้อขายที่ดินเพื่อเก็งกำไรในเขตพื้นที่จังหวัดภูเก็ต ภายใต้ชื่อ “บริษัท คันทรี คลับ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 267/4 ซอยสุขุมวิท 22 (สายน้ำทิพย์) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตัน เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร

##### ปี 2550

- กลุ่มของนายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ได้เล็งเห็นถึงศักยภาพของที่ดินที่บริษัทถือครอง จึงได้ทำบันทึกข้อตกลงร่วมลงทุนเพื่อซื้อหุ้นจากกลุ่มของนางสาวสิริรัตน์ สาตราภัยซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิม โดยมีวัตถุประสงค์หลัก คือ นำที่ดินที่บริษัทถือครองบริเวณหาดราไวย์ จังหวัดภูเก็ตมาพัฒนาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย โดยมีเงื่อนไขตามสัญญาบันทึกข้อตกลงร่วมลงทุนกับผู้ถือหุ้นเดิมที่จะทยอยชำระค่าหุ้นต่อเมื่อสามารถพัฒนาและขายอสังหาริมทรัพย์บนที่ดินดังกล่าวได้
- เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด” และเปลี่ยนวัตถุประสงค์การประกอบธุรกิจเป็นพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

**ปี 2551**

- เริ่มพัฒนาโครงการบ้านเดี่ยวระดับสูง (Luxury Class) เพื่อขายโดยใช้ชื่อว่า Villa แต่จากการวิจัยทางการตลาดและศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคพบว่าผลิตภัณฑ์ประเภทคอนโดมิเนียมมีความเหมาะสมกับความต้องการผู้บริโภคในทำเลที่ตั้งดังกล่าวมากกว่า จึงได้ปรับแผนธุรกิจมาเน้นการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียม

**ปี 2554**

- เปลี่ยนรูปแบบการพัฒนาที่ดินจากบ้านเดี่ยวระดับสูง (Luxury Class) เป็นการคอนโดมิเนียมแนวราบ (Low rise) โดยเน้นรูปแบบโครงการสไตล์ รีสอร์ท ด้วยการเปิดขายโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 1 โดยเป็นโครงการคอนโดมิเนียม ความสูง 4 ชั้น บนพื้นที่ 4-2-66.80 ไร่ จำนวน 160 ยูนิต ตั้งอยู่ที่บริเวณหาดราไวย์ ตำบลราไวย์ อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต มูลค่าโครงการประมาณ 494 ล้านบาท
- ย้ายสำนักงานใหญ่ ไปยัง เลขที่ 39/133 ซอยประชาอุทิศ 91 แขวงทุ่งครุ เขตทุ่งครุ กรุงเทพมหานคร

**ปี 2555 - 2557**

- กลุ่มของนายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ได้ซื้อหุ้นจาก นางสาวสิริรัตน์ สาดราภัย ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมตามสัญญาบันทึกข้อตกลงร่วมลงทุนที่ได้ทำขึ้นในปี 2550
- บริษัทเปิดขายโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 2 ซึ่งเป็นโครงการคอนโดมิเนียม ความสูง 4 ชั้น บนพื้นที่ประมาณ 4-2-91.80 ไร่ จำนวน 120 ยูนิต ตั้งอยู่ที่บริเวณหาดราไวย์ ตำบลราไวย์ อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต ซึ่งอยู่ติดกับพื้นที่เดิมของโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 1 มูลค่าโครงการประมาณ 452 ล้านบาท
- บริษัทได้มีมติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 84 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 5 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวน 4.20 ล้านบาท
- บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาทเป็น 5 ล้านบาทโดยเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างและพัฒนาโครงการในอนาคต
- บริษัทได้มีมติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 600 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 5 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวน 30.00 ล้านบาท
- บริษัทเปิดขายโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 3 ซึ่งเป็นโครงการคอนโดมิเนียม ความสูง 4 ชั้น บนพื้นที่ 7-2-87 ไร่ จำนวน 240 ยูนิต ตั้งอยู่ที่บริเวณหาดราไวย์ ตำบลราไวย์ อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต ซึ่งอยู่ติดกับพื้นที่เดิมของเฟส 1 และเฟส 2 มูลค่าโครงการประมาณ 1,118 ล้านบาท

**ปี 2558**

- บริษัทได้มีมติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 1,500 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 5 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวน 75.00 ล้านบาท
- บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 5 ล้านบาทเป็น 70 ล้านบาทโดยเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างและพัฒนาโครงการในอนาคต
- ย้ายสำนักงานใหญ่ไปยัง เลขที่ 53 ถนนสุขนธสวัสดิ์ แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร

**ปี 2559 - 2560**

- บริษัทเปิดขายโครงการ The Title หาดในยาง เฟส 1 ซึ่งเป็นโครงการคอนโดมิเนียม ความสูง 7 ชั้น บนพื้นที่ 4-2-55.1 ไร่ จำนวน 252 ยูนิต ตั้งอยู่ที่บริเวณหาดในยาง ถนนเทพกระษัตรี-ในยาง ซอยบางมาเหลา 2/2 หมู่ 5 ตำบลสาคร อำเภอลาแม จังหวัดภูเก็ต มูลค่าโครงการประมาณ 599 ล้านบาท
- จัดตั้งสาขา ขึ้นที่ เลขที่ 469 หมู่ที่ 6 ตำบลราไวย์ อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต
- บริษัทได้มีมติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 112 บาท จากจำนวนหุ้นสามัญ 70 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวน 78.40 ล้านบาท
- บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 70 ล้านบาทเป็น 140 ล้านบาทโดยเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างและพัฒนาโครงการในอนาคต





- บริษัทจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)” และได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จาก 100 บาทต่อหุ้น เป็น 0.50 บาทต่อหุ้น รวมทั้งได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท ด้วยการออกและเสนอขายหลักทรัพย์จำนวน 120 ล้านหุ้น (ราคาพาร์ 0.50 บาท)
- วันที่ 2 ตุลาคม 2560 แต่งตั้งให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์
- วันที่ 2 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้ส่งรับหุ้นสามัญบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและได้เข้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นทางการ (First day Trade)

## ปี 2561

- บริษัทเปิดขายโครงการ The Title หาดในยาง เฟส 2 ซึ่งเป็นโครงการคอนโดมิเนียม ความสูง 7 ชั้น บนพื้นที่ 4-3-8 ไร่ จำนวน 220 ยูนิต ตั้งอยู่ที่บริเวณหาดในยาง ถนนเทพกระษัตรี-ในยาง ซอยบางมาเหลา 2/2 หมู่ 5 ตำบลสาคร อำเภอลาง จังหวัดภูเก็ต มูลค่าโครงการประมาณ 798 ล้านบาท และก่อสร้างแล้วเสร็จในไตรมาส 4 ปี 2561
- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติให้มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวนรวม 22,222,222.40 บาท คิดเป็นการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.055555556 บาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 54.35 ของกำไรสุทธิ โดยจัดสรรให้ผู้ถือหุ้นเดิมโดยเป็นการจ่ายเป็นหุ้นปันผลและเงินสด ดังนี้
  - จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 40,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) คิดเป็นการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตรา 10 เดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าทั้งสิ้น 20,000,000 บาท ในกรณีที่หุ้นสามัญที่เกิดจากการจ่ายเงินปันผลคำนวณได้ออกมาเป็นเศษหุ้น บริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลในส่วน of เศษหุ้นนั้นเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.005555556 บาท
  - จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.005555556 บาท กำหนดวันจ่ายเงินปันผลในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 จากการที่บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นปันผล บริษัทฯ จึงเพิ่มทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิม 200,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 220,000,000 บาท
- วันที่ 5 ตุลาคม 2561 ลงนามในสัญญาแต่งตั้งกลุ่มบริษัท เบสท์ เวสเทิร์น (Best Western Inc. : BWI) เพื่อบริหารห้องพักโครงการ The Title V หาดราไวย์ เฟส 5 ซึ่งเป็นคอนโดมิเนียมในรูปแบบคอนโดเทล
- เดือนพฤศจิกายน 2561 เปิดขายโครงการ The Title V หาดราไวย์ เฟส 5 ซึ่งเป็นโครงการคอนโดมิเนียม ความสูง 5 ชั้น บนพื้นที่ 5 ไร่ จำนวน 228 ยูนิต โดยแบ่งเป็น Investment Area และ Residential Area บริหารงานโดย Best Western Inc. มูลค่าโครงการ 1,011 ล้านบาท
- ซื้อที่ดินบริเวณหาดในยางเพิ่มเติมจำนวน 3-2-9.3 ไร่และหาดบางเทาจำนวน 35-0-4.7 ไร่ เพื่อรองรับการพัฒนาโครงการในอนาคต

## ปี 2562

- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีมติให้จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 219,999,520 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น) คิดเป็นการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตรา 2 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผลรวมมูลค่าทั้งสิ้น 109,999,760 บาท ในกรณีที่หุ้นสามัญที่เกิดจากการจ่ายเงินปันผลคำนวณได้ออกมาเป็นเศษของหุ้น บริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลในส่วน of เศษหุ้นนั้นเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.027777778 บาท กำหนดวันจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2562
- ด้วยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ได้มีมติเกี่ยวกับการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนบริษัท เพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท ดังนี้
  1. ลดทุนจดทะเบียนจำนวน 480.50 บาท จากทุนจดทะเบียน 220,000,000 บาท
  2. เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 219,999,519.50 บาท
  3. เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 109,999,760 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียนจำนวน 219,999,519.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 329,999,279.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

4. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2562 มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืน วัตถุประสงค์เพื่อบริหารการเงิน วงเงินสูงสุดในการซื้อหุ้นคืน 99,000,000 บาท กำหนดจำนวนหุ้นที่จะซื้อคืน 15,000,000 หุ้น จากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.41 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยซื้อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกำหนดระยะเวลาซื้อหุ้นคืนตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562
5. จากการที่บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนจำนวนหุ้นเพิ่มทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดเพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 ทำให้อัตราส่วนหุ้นที่จะซื้อคืนเปลี่ยนแปลงเป็นร้อยละ 2.27 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว

#### ปี 2563

- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติให้จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 65,627,052 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น) คิดเป็นการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตรา 10 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผลรวมมูลค่าทั้งสิ้น 32,813,526 บาท ในกรณีที่หุ้นสามัญที่เกิดจากการจ่ายเงินปันผลคำนวณได้ออกมาเป็นเศษของหุ้น บริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลในส่วนเศษของหุ้นนั้นเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0055555556 บาท กำหนดวันจ่ายเงินปันผลในวันที่ 22 พฤษภาคม 2563
- ด้วยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2563 ได้มีมติเกี่ยวกับการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนบริษัท เพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท ดังนี้
  1. ลดทุนจดทะเบียนจำนวน 15.50 บาท จากทุนจดทะเบียน 329,999,279.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 329,999,264 บาท
  2. เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 32,813,526 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียนจำนวน 329,999,264 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 36,281,2790 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

#### ปี 2564

- การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ได้มีมติเกี่ยวกับการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนบริษัท ดังนี้
  - ลดทุนจดทะเบียนจำนวน 43.50 บาท จากทุนจดทะเบียน 362,812,790 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 362,812,746.50 บาท

#### ปี 2565

- บริษัท ย้ายสำนักงานกรุงเทพ เดิมตั้งอยู่เลขที่ 53 ถนนลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร ไปที่ 444-444/1 ถนนประชาอุทิศ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2565
- บอกลิขสิทธิ์การบริหารงานโดย Best Western Inc สำหรับ โครงการ The Title เฟส 5 ในส่วนของ Investment Area เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจของประเทศในช่วงเวลานี้ บริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินงานในรูปแบบคอนโดเทลได้
- การประชุมคณะกรรมการ ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565 มีมติลดทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเนื่องจากพ้นกำหนดระยะเวลาที่ต้องจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่ซื้อคืนและยังมิได้จำหน่ายจำนวน 3,728,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ลดทุนจดทะเบียนจำนวน 725,625,493 หุ้น จากทุนจดทะเบียน 362,812,748.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 721,897.493 หุ้น ทุนจดทะเบียน 360,948,746.50 บาท
- เปิดโครงการ The Title Halo เป็นโครงการคอนโดมิเนียม สูง 7 ชั้น ตั้งอยู่บริเวณ หาดในยาง จังหวัดภูเก็ต โดยเริ่มเปิดจองในเดือน พฤศจิกายน 2565 Part 1 จำนวน 3 ตึก 168 ห้อง และ Part 2 จำนวน 3 ตึก 161 ห้องภายในปี 2566



## ปี 2566

- เมษายน 2566 เปิดตัวโครงการ The Halo1 part 2 จำนวน 3 อาคาร 161 ห้อง
- กรกฎาคม 2566
  - วันที่ 12 กรกฎาคม 2566 บริษัท 39 เอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท บริษัท เอสเชสไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จำนวน 417,169,500 หุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.79
  - แจ้งรับทราบการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของ บริษัท 39 เอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของบริษัท เอสเชสไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) จำนวน 2.50 บาท/หุ้น ซึ่งไม่ใช้การเพิกถอน
  - เปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - แจ้งได้รับแบบประกาศเจตนาในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (แบบ 247-3) จาก บริษัท 39 เอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท เอสเชสไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) จำนวน 2.50 บาท/หุ้น ซึ่งไม่ใช้การเพิกถอน
- กันยายน 2566
  - แจ้งได้รับสำเนารายงานผลการเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 256-2) จาก บริษัท 39 เอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท เอสเชสไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) จำนวนหลักทรัพย์ภายหลังการเสนอซื้อ จำนวน 488,073,718 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 67.61
- พฤศจิกายน 2566
  - เปิดตัวโครงการ The Title Legendary Bang Tao
  - การประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 มีมติเรื่องการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการเกี่ยวโยงกันในธุรกรรมเข้าซื้อหุ้นสามัญในบริษัท โบทานิก้า แกรนด์ อเวนิว จำกัด รวมถึงรายการเกี่ยวโยงกันในธุรกรรมการรับโอนสิทธิเรียกร้อง
  - จัดตั้งบริษัท ไทยเทิล โซเทล ในยาง จำกัด ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทโรงแรม
  - จัดตั้งบริษัท ดี เอสไควร์ จำกัด ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 เพื่อประกอบธุรกิจบริหารงานนิติบุคคลอาคารชุด
- ธันวาคม 2566
  - รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท
  - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2566 มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังนี้
    - อนุมัติการทำรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท โบทานิก้า แกรนด์ อเวนิว จำกัด
    - อนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในธุรกรรมการรับโอนสิทธิเรียกร้องจากบริษัท ซินเนอร์จี เอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท
    - อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิม 360,948,746.50 เป็นทุนจดทะเบียน 415,091,058 บาท
    - อนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 108,284,623 หุ้น เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)
    - อนุมัตินโยบายการแบ่งแยกธุรกิจ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    - อนุมัติเสนอขายหุ้นกู้ วงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท

## การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

ก่อนการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท เดิม นายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 57.79 ต่อมา บริษัท 39 เอสเตท จำกัด (“39E”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท บริษัท เอสเชสไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญจาก ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.79 และ 39 E มีหน้าที่ตามกฎหมายต้องจัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท 39E ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 67.61





## 1.1.3 การใช้เงินระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

- ไม่มี -

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของ  
สำนักงานและ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี -

1.1.5 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัท จำนวนและชนิดของหุ้น  
ที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ชื่อบริษัท	:	บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท")
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	TITLE
ประเภทธุรกิจ	:	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อขาย
ทุนจดทะเบียน	:	360,948,746.50 บาท ณ 31 ธันวาคม 2566
ทุนชำระแล้ว	:	360,948,746.50 บาท ณ 31 ธันวาคม 2566
จำนวนหุ้น	:	หุ้นสามัญ 721,897,493 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2566
มูลค่าหุ้น	:	หุ้นละ 0.50 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	444-444/1 ถนนประชาธิปไตย แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
เว็บไซต์บริษัท	:	www.rhombho.co.th



## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท แบ่งตามประเภทโครงการในช่วงตั้งแต่ปี 2564-2566

รายได้จากการขายและให้บริการ <sup>1/</sup>	งบการเงิน (ตรวจสอบ)					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน (ร้อยละ)	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน (ร้อยละ)	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน (ร้อยละ)
โครงการ The Title หาดราไวย์เฟส 1			15.05	2.53	4.48	0.97
โครงการ The Title หาดราไวย์เฟส 3			9.07	1.52		
โครงการ The Title หาดในยาง เฟส 1	7.99	10.51	62.13	10.42	21.84	4.74
โครงการ The Title หาดในยาง เฟส 2	7.10	9.34	10.63	1.78	3.47	0.75
โครงการ The Title เฟส 5	51.36	67.54	484.20	81.25	407.78	88.46
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	66.45	87.39	581.08	97.50	437.56	94.93
รายได้อื่น <sup>2/</sup>	9.59	12.61	14.88	2.50	23.39	5.07
รายได้รวม	76.04	100.00	595.96	100.00	460.95	100.00

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> รายได้จากการขายและให้บริการ ได้แก่ รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์และรายได้ที่เกี่ยวข้องจากการขายอสังหาริมทรัพย์ อาทิเช่น รายได้จากค่าเฟอร์นิเจอร์พร้อมคอนโดมิเนียม รายได้จากค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

<sup>2/</sup> รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากการผิดสัญญาของลูกค้า ดอกเบี้ยรับ รายได้จากค่าเช่าตามโครงการการันตีผลตอบแทนสำหรับการขายห้องชุด และ บริษัทฯ มีรายได้จากการบริหารจัดการนิติบุคคล The Title หาดราไวย์ เฟส 3, เฟส 5 และในยาง เฟส 1, 2

### 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

#### (1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และการให้บริการ

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย โดยเน้นการพัฒนาโครงการพักอาศัยประเภทคอนโดมิเนียมในย่านทำเลที่มีศักยภาพ ซึ่งเน้นการออกแบบโครงการที่เป็นเอกลักษณ์ การให้ความสำคัญกับคุณภาพการก่อสร้าง ตลอดจนสภาพแวดล้อมของโครงการที่เน้นความร่มรื่นและให้ความรู้สึกเสมือนการพักผ่อนในโรงแรมหรือรีสอร์ท โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อสร้างความคุ้มค่าและความประทับใจแก่ลูกค้าเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ ทั้งนี้ สามารถสรุปรายละเอียด ความคืบหน้าในการขายและการก่อสร้างในแต่ละโครงการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้ดังนี้



สถานะการขยาย การโอนกรรมสิทธิ์ และการก่อสร้างโครงการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

โครงการ	ที่ตั้งโครงการ	ลักษณะโครงการ	เดือน/ปีที่เปิดจอง/ขายโครงการ	เดือน/ปีที่ก่อสร้างเสร็จหรือคาดว่าจะแล้วเสร็จ	เนื้อที่โครงการ (ไร่-งาน-วา)	มูลค่าโครงการ (1)		ขายแล้วสะสม <sup>1/</sup> (2)		โอนแล้วสะสม <sup>2/</sup> (3)		คงเหลือขาย (1) - (2)		ร้อยละของความสำเร็จ	ร้อยละของสัญญาที่ได้รับรายได้ (3) / (1)
						จำนวน (หน่วย)	มูลค่า (ล้านบาท)	จำนวน (หน่วย)	มูลค่า (ล้านบาท)	จำนวน (หน่วย)	มูลค่า (ล้านบาท)	จำนวน (หน่วย)	มูลค่า (ล้านบาท)		
1. The Title หาดราไวย์ เฟส 1	ตราไวย์อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 4 ชั้น	ก.ย.-54	ร.ค.-56	4-2-66.8	160	474	160	474	160	474	0	0	100	100.00
2. The Title หาดราไวย์ เฟส 2	ตราไวย์อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 4 ชั้น	ก.ค.-55	ก.พ.-57	4-2-91.8	120	437	120	437	120	437	0	0	100	100.00
3. The Title หาดราไวย์ เฟส 3	ตราไวย์อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 4 ชั้น	ต.ค.-56	ร.ค.-58	7-2-87	240	1,118	240	1,118	240	1,118	0	0	100	100.00
4. The Title หาดราไวย์ เฟส 5	ตราไวย์อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 5 ชั้น	ร.ค.-61	ร.ค.-63	5-1-0	228	947	228	947	225	935	0	0	100	98.73
5. The Title หาดในยาง เฟส 1	ต.สาคร อ.กลาง จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 7 ชั้น	เม.ย.-59	ต.ค.-61	4-2-55.1	252	638	252	638	252	638	0	0	100	100.00
6. The Title หาดในยาง เฟส 2	ต.สาคร อ.กลาง จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 5, 7 ชั้น	ต.ค.-60	ต.ค.-61	4-3-8	220	797	220	797	220	797	0	0	100	100.00
7. The Title Halo เฟส 1	ต.สาคร อ.กลาง จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 7 ชั้น	ร.ค.-65	ร.ค.-67	4-2-5.5	168	757	168	757	0	0	0	0	72	0.00
8. The Title Halo เฟส 2	ต.สาคร อ.กลาง จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 7 ชั้น	เม.ย.-66	ร.ค.-67	4-1-77.9	161	793	122	597	0	0	39	196	72	0.00
9. The Title Legendary Bang Tao	ต.เชิงทะเล อ.กลาง จ.ภูเก็ต	อาคารชุด 7 ชั้น	พ.ย.-66	ม.ย.-68	15-3-37.6	637	4,215	445	2,681	0	0	192	1,534	-	0.00

หมายเหตุ : <sup>1/</sup>มูลค่าโครงการ เอาตัวเลขตามจริง <sup>2/</sup>ขายสะสมจากยอดทำสัญญา

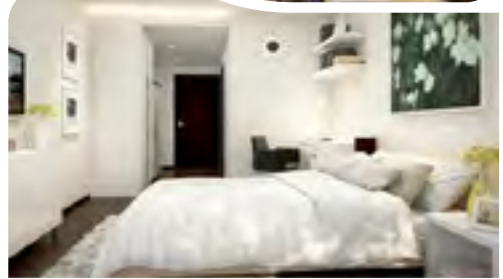




โครงการที่เปิดขายแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สามารถสรุปข้อมูลได้ดังนี้



## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Phuket หาดราไวย์ เฟส 1 (The Title หาดราไวย์ เฟส 1)



### ที่ตั้ง

เลียบหาดราไวย์ ถนนวิเศษ ตำบลราไวย์

อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83130

### สถานะ

#### เนื้อที่โครงการ

สร้างเสร็จและปิดการขาย

#### ลักษณะโครงการ

4-2-66.8 ไร่

#### จำนวนยูนิต

อาคารชุดพักอาศัย 4 ชั้น จำนวน 4 อาคาร

#### ลักษณะห้องชุด

160 ยูนิต

- Studio (ขนาดประมาณ 27 ตร.ม.)

จำนวน 16 ยูนิต

- 1 Bedroom (ขนาดประมาณ 34-45 ตร.ม.)

จำนวน 112 ยูนิต

- 2 Bedrooms (ขนาดประมาณ 63 ตร.ม.)

จำนวน 32 ยูนิต

#### มูลค่าโครงการ

494 ล้านบาท

#### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

66,000 บาท/ตร.ม.

#### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

1. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต)
2. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)
3. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/มีความชอบในจังหวัดภูเก็ต/หนีความหนาวมาพักในในประเทศไทย)
4. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2

#### จุดเด่นของโครงการ

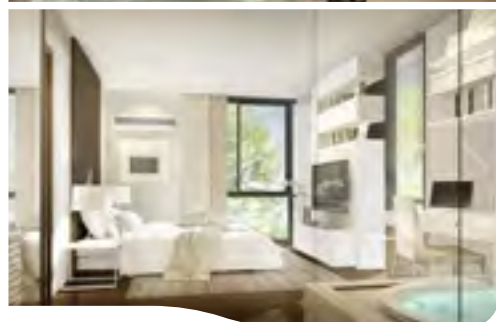
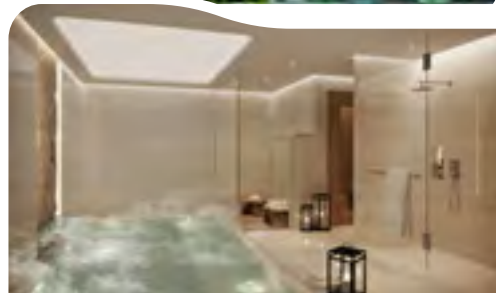
- ที่ตั้งโครงการ ติดทะเลหน้าชายหาดราไวย์
- ห่างจากจุดชมวิวแหลมพรหมเทพ (UNSEEN THAILAND) เพียง 2 กม. และห่างจากหาดที่ได้รับคำชมจากนักท่องเที่ยวว่าสวยที่สุด คือ หาดในหาน
- สระว่ายน้ำขนาดใหญ่ และสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน
- ที่จอดรถเพียงพอต่อการใช้งาน พร้อมระบบรักษาความปลอดภัย 24 ชม.
- พื้นที่สวนขนาดใหญ่ ภายในโครงการ
- เป็นที่ยอมรับจากนักท่องเที่ยว/ชาวต่างชาติ โดยรวมว่าน่าพักอาศัยที่สุดแห่งหนึ่ง

ผังบริเวณโครงการ





## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Phuket หาดราไวย์ เฟส 2 (The Title หาดราไวย์ เฟส 2)



ผังบริเวณโครงการ



### ที่ตั้ง

เลียบหาดราไวย์ ถนนวิเศษ ตำบลราไวย์  
อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83130

### สถานะ เนื้อที่โครงการ ลักษณะโครงการ

สร้างเสร็จและเปิดการขาย  
4-2-91.8 ไร่  
อาคารชุดพักอาศัย 4 ชั้น จำนวน 3 อาคาร

### จำนวนยูนิต ลักษณะห้องชุด

120 ยูนิต  
ก) Studio (ขนาดประมาณ 27 ตร.ม.)  
จำนวน 12 ยูนิต  
ข) 1 Bedroom (ขนาดประมาณ 34-45 ตร.ม.)  
จำนวน 84 ยูนิต  
ค) 2 Bedrooms (ขนาดประมาณ 63 ตร.ม.)  
จำนวน 24 ยูนิต

### มูลค่าโครงการ ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม. กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

452 ล้านบาท  
88,000 บาท/ตร.ม.  
1. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต)  
2. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)  
3. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุน  
อสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/  
มีความชอบในจังหวัดภูเก็ต/ หนีความหนาว  
มาพำนักในประเทศไทย)  
4. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2

### จุดเด่นของโครงการ

- ที่ตั้งโครงการ ติดทะเลหน้าชายหาดราไวย์
- ห่างจากจุดชมวิวแหลมพรหมเทพ (UNSEEN THAILAND) เพียง 2 กม. และห่างจากหาด  
ที่ได้รับคำชมจากนักท่องเที่ยวว่าสวยที่สุด คือ หาดในหาน
- สระว่ายน้ำขนาดใหญ่ และสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน
- ที่จอดรถเพียงพอต่อการใช้งาน พร้อมระบบรักษาความปลอดภัย 24 ชม.
- พื้นที่สวนขนาดใหญ่ ภายในโครงการ
- เป็นที่ยอมรับจากนักท่องเที่ยว/ชาวต่างชาติ โดยรวมว่าน่าพักอาศัยที่สุดแห่งหนึ่ง





## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Phuket หาดราไวย์ เฟส 3 (The Title หาดราไวย์ เฟส 3)



### ที่ตั้ง

### สถานะ

### เนื้อที่โครงการ

### ลักษณะโครงการ

### จำนวนยูนิต

### ลักษณะห้องชุด

### มูลค่าโครงการ

### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

เลียบหาดราไวย์ ถนนวิเศษ ตำบลราไวย์

อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83130

สร้างเสร็จและเปิดการขาย

7-2-87 ไร่

อาคารชุดพักอาศัย 4 ชั้น จำนวน 7 อาคาร

240 ยูนิต

ก) Studio (ขนาดประมาณ 29-30 ตร.ม.)

จำนวน 44 ยูนิต

ข) 1 Bedroom (ขนาดประมาณ 47-50 ตร.ม.)

จำนวน 156 ยูนิต

ค) 2 Bedrooms (ขนาดประมาณ 78 ตร.ม.)

จำนวน 40 ยูนิต

1,118 ล้านบาท

86,500 บาท/ตร.ม.

1. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต)
2. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)
3. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุน  
อสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/มีความชอบในจังหวัด  
ภูเก็ต/เห็นความหนาวมาพำนักในประเทศไทย)
4. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2

ผังบริเวณโครงการ



### จุดเด่นของโครงการ

- ที่ตั้งโครงการ ติดทะเลหน้าชายหาดราไวย์
- ห่างจากจุดชมวิวแหลมพรหมเทพ (UNSEEN THAILAND) เพียง 2 กม. และห่างจากหาดที่ได้  
รับคำชมจากนักท่องเที่ยวว่าสวยที่สุด คือ หาดในหาน
- สระว่ายน้ำขนาดใหญ่ และสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน
- ที่จอดรถเพียงพอต่อการใช้งาน พร้อมระบบรักษาความปลอดภัย 24 ชม.
- พื้นที่สวนขนาดใหญ่ ภายในโครงการ
- เป็นที่ยอมรับจากนักท่องเที่ยว/ชาวต่างชาติ โดยรวมว่าน่าพักอาศัยที่สุดแห่งหนึ่ง





## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Residencies Naiyang Phuket เฟส 1 (The Title หาดในยาง เฟส 1)



### ที่ตั้ง

ถนนเทพกระษัตรี-ในยาง ซอยบางมาเหลา 2/2  
หมู่ 5 ตำบลสาคร อำเภอลาง จังหวัดภูเก็ต 83130

### สถานะ

#### เนื้อที่โครงการ

4-2-55.10 ไร่

#### ลักษณะโครงการ

อาคารชุดพักอาศัย 7 ชั้น จำนวนรวม 3 อาคาร  
(อาคาร E,F,G)

### จำนวนยูนิต

252 ยูนิต

#### ลักษณะห้องชุด

1 Bedroom (ขนาดประมาณ 34-46 ตร.ม.)  
จำนวน 252 ยูนิต

### มูลค่าโครงการ

599 ล้านบาท

#### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

61,280.84บาท/ตร.ม.

#### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

1. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต) /  
คนทั่วไปและพนักงานที่ทำงานบริเวณ  
ท่าอากาศยานจังหวัดภูเก็ต
2. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)
3. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุน  
อสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/มีความชอบในจังหวัด  
ภูเก็ต/เห็นความหนาวมาพำนักรในประเทศไทย)
4. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2

ผังบริเวณโครงการ

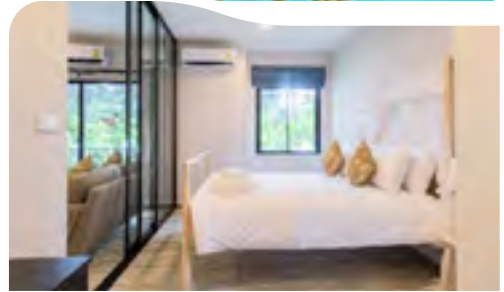


### จุดเด่นของโครงการ

- ที่ตั้งโครงการ ติดกับสถานที่ท่องเที่ยวของจังหวัดภูเก็ต คือ หาดในยาง
- ห่างจากทะเลหาดในยาง เพียง 300 ม. และห่างจากสนามบินนานาชาติจังหวัดภูเก็ต เพียง 2 กม.
- สระว่ายน้ำขนาดใหญ่ และสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน
- ที่จอดรถเพียงพอต่อการใช้งาน พร้อมระบบรักษาความปลอดภัย 24 ชม.
- พื้นที่สวนขนาดใหญ่ ภายในโครงการ
- เป็นที่ยอมรับจากนักท่องเที่ยว/ชาวต่างชาติ โดยรวมว่าน่าพักอาศัยที่สุดแห่งหนึ่ง



## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Residencies Naiyang Phuket เฟส 2 (The Title หาดในยาง เฟส 2)



ผังบริเวณโครงการ



### ที่ตั้ง

ถนนเทพกระษัตรี-ในยาง ซอยบางมาเหลา 2/2  
หมู่ 5 ตำบลสาตุ อำเภอลาง จังหวัดภูเก็ต 83130  
สร้างเสร็จและเปิดการขาย

### สถานะ

#### เนื้อที่โครงการ

#### ลักษณะโครงการ

4-3-8 ไร่  
อาคารชุดพักอาศัย 2, 6, 7 ชั้น จำนวนรวม 4 อาคาร  
(A,B,C,D)

### จำนวนยูนิต

#### ลักษณะห้องชุด

- 220 ยูนิต
- 1 Bedroom (ขนาดประมาณ 34-46 ตร.ม.)  
จำนวน 206 ยูนิต
  - 2 Bedrooms (ขนาดประมาณ 52-61 ตร.ม.)  
จำนวน 14 ยูนิต

### มูลค่าโครงการ

#### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

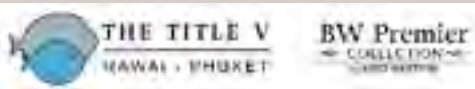
#### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

- 798 ล้านบาท  
90,525.20 บาท/ตร.ม.
1. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต) /  
คนทั่วไปและพนักงานที่ทำงานบริเวณ  
ท่าอากาศยานจังหวัดภูเก็ต
  2. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)
  3. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุน  
อสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/มีความชอบในจังหวัด  
ภูเก็ต/เห็นความหนาวมาพำนักในประเทศไทย)
  4. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2

### จุดเด่นของโครงการ

- ที่ตั้งโครงการ ติดกับสถานที่ท่องเที่ยวของจังหวัดภูเก็ต คือ หาดในยาง
- ห่างจากทะเลหาดในยาง เพียง 300 ม. และห่างจากสนามบินนานาชาติจังหวัดภูเก็ต เพียง 2 กม.
- สระว่ายน้ำขนาดใหญ่ และสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน
- ที่จอดรถเพียงพอต่อการใช้งาน พร้อมระบบรักษาความปลอดภัย 24 ชม.
- พื้นที่สวนขนาดใหญ่ ภายในโครงการ
- เป็นที่ยอมรับจากนักท่องเที่ยว/ชาวต่างชาติ โดยรวมว่าน่าพักอาศัยที่สุดแห่งหนึ่ง





## โครงการคอนโดมิเนียม The Title V (The Title หาดราไวย์ เฟส 5)



ผังบริเวณโครงการ



### ที่ตั้ง

เลียบหาดราไวย์ ถนนวิเศษ ตำบลราไวย์  
อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83130

### สถานะ เนื้อที่โครงการ ลักษณะโครงการ

5-1-25.9 ไร่  
อาคารชุดพักอาศัย 5 ชั้น จำนวนรวม 4 อาคาร  
(U,V,X,Y)

### จำนวนยูนิต

228 ยูนิต Investment Area : 124 ยูนิต  
Residential Area: 104 ยูนิต  
บริหารงานโดย Best Western Inc.

### ลักษณะห้องชุด

- 1 Bedroom (ขนาดประมาณ 35 ตร.ม.)  
จำนวน 129 ยูนิต
- 1 Bedroom (ขนาดประมาณ 41 ตร.ม.)  
จำนวน 84 ยูนิต
- 2 Bedrooms (ขนาดประมาณ 69-78 ตร.ม.)  
จำนวน 15 ยูนิต

### มูลค่าโครงการ

1,011 ล้านบาท

### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

111,344.45 บาท/ตร.ม.

### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

1. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุน  
อสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/  
มีความชอบในจังหวัดภูเก็ต)
2. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2
3. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)
4. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต)

### จุดเด่นของโครงการ

- ที่ตั้งโครงการห่างจากชายหาดราไวย์ประมาณ 250 เมตร
- ส่วนกลางของทั้งโครงการมีพื้นที่ถึง 65% โดยประมาณ
- การออกแบบผสมผสานเอกลักษณ์แบบของไทย ญี่ปุ่น และภูฏาน เข้าด้วยกัน โดยใช้วัสดุ  
ที่มีความยั่งยืน และเป็นวัสดุจากธรรมชาติเป็นส่วนใหญ่ ไม่ทำลายสิ่งแวดล้อม
- สระว่ายน้ำจำนวน 7 สระและสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน
- บริหารโครงการเป็น 2 รูปแบบ คือ Investment (เพื่อการลงทุน) และ Residential  
(เพื่อการพักอาศัย) ภายใต้แบรนด์ Best Western Inc.





## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Halo (The Title Halo หาดในยาง )



### ที่ตั้ง

ถนนเทพกระษัตรี-ในยาง ซอยบางมาเหลา 2/2  
หมู่ 5 ตำบลสาตุ อำเภอลาง จังหวัดภูเก็ต 83130  
อยู่ระหว่างชาย

### สถานะ

#### เนื้อที่โครงการ

8-3-83.40 ไร่

#### ลักษณะโครงการ

อาคารชุดพักอาศัย 7 ชั้น จำนวนรวม 6 อาคาร

#### จำนวนยูนิต

329 ยูนิต

#### ลักษณะห้องชุด

1 Bedroom และ 2 Bedroom

(ขนาดประมาณ 35-80 ตร.ม.)

#### มูลค่าโครงการ

1,500-1,600 ล้านบาท

#### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

105,000 บาท/ตร.ม.

#### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

1. ลูกค้าชาวต่างชาติ (นักท่องเที่ยว/นักลงทุน  
อสังหาริมทรัพย์/เกษียณอายุ/มีความชอบ  
ในจังหวัดภูเก็ต)
2. นักธุรกิจ/นักลงทุนทั่วไป ที่ต้องการมีบ้านหลังที่ 2
3. ลูกค้าชาวไทย (นักลงทุนอสังหาริมทรัพย์)
4. ลูกค้าชาวไทย (คนในพื้นที่จังหวัดภูเก็ต)

#### จุดเด่นของโครงการ

- ที่ตั้งโครงการ ติดกับสถานที่ท่องเที่ยวของจังหวัด  
ภูเก็ต คือ หาดในยาง
- ห่างจากทะเลหาดในยาง เพียง 300 ม. และห่างจาก  
สนามบินนานาชาติจังหวัดภูเก็ต เพียง 2 กม.
- สระว่ายน้ำขนาดใหญ่ และสิ่งอำนวยความสะดวก  
ครบครัน
- พื้นที่ส่วนกลาง, สวน ภายในโครงการขนาดใหญ่
- สระว่ายน้ำ ที่จอดรถ และสิ่งอำนวยความสะดวก  
ครบครัน

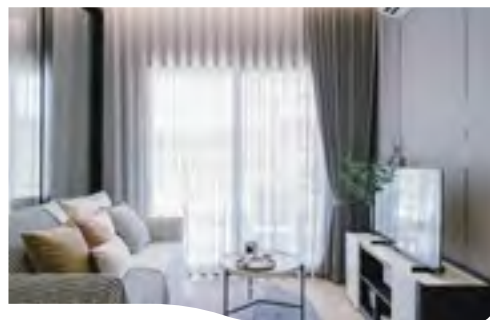
#### ผังบริเวณโครงการ





THE  
LEGENDARY  
BANG-TAO

## โครงการคอนโดมิเนียม The Title Legendary Bang Tao



ผังบริเวณโครงการ



### ที่ตั้ง

ซอยเชิงทะเล 14 หมู่ 5 ตำบลเชิงทะเล อำเภอถลาง  
จังหวัดภูเก็ต 83110

### สถานะ

อยู่ระหว่างขาย

### เนื้อที่โครงการ

15-3-37.6 ไร่

### ลักษณะโครงการ

อาคารชุดพักอาศัย 7 ชั้น จำนวนรวม 9 อาคาร

### จำนวนยูนิต

637 ยูนิต

### ลักษณะห้องชุด

1 Bedroom และ 2 Bedroom  
(ขนาดประมาณ 31-89 ตร.ม.)

### มูลค่าโครงการ

4,390 ล้านบาท

### ราคาขายเฉลี่ย/ตร.ม.

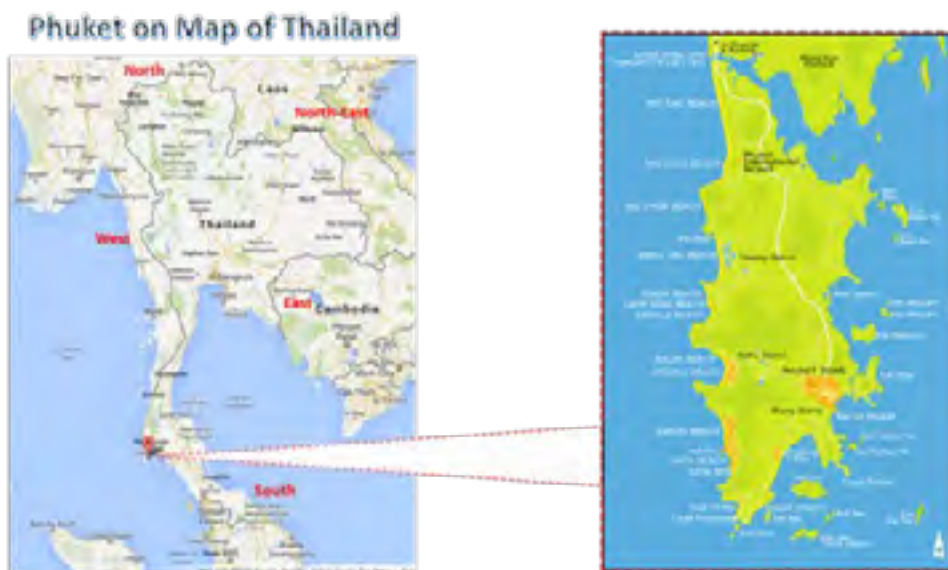
140,000 บาท/ตร.ม.

### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

- กลุ่มลูกค้าทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ  
ที่ซื้อเพื่ออยู่อาศัย และเพื่อการลงทุน
- ใกล้ชายหาดบางเทาเพียง 500 เมตร
- แวดล้อมไปด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกมากมาย  
ทั้งสนามกอล์ฟ ลาгуน่า ห้างสรรพสินค้า  
และไลฟ์สไตล์มอลล์ อย่าง Porto de Phuket ที่อยู่  
ใกล้เพียง 700 เมตร และ Boat Avenue Phuket  
เพียง 800 เมตร
- สิ่งอำนวยความสะดวกระดับพรีเมียมที่มากกว่า  
35 รายการ ท่ามกลางบรรยากาศ  
ใกล้ชิดกับธรรมชาติ
- ตัวอาคารออกแบบในดีไซน์ "Modern Luxury"  
โดดเด่นด้วยสระน้ำรายล้อมโครงการ



## แสดงแผนที่ที่ตั้งโครงการต่างๆ ของบริษัทฯ







เนื่องจากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็นธุรกิจที่ต้องใช้ระยะเวลาในการพัฒนาโครงการ บริษัทจึงได้กำหนดเงื่อนไขการชำระเงินให้

สอดคล้องกับระยะเวลาในการพัฒนาโครงการซึ่งบริษัทแบ่งขั้นตอนในการรับชำระเงิน ดังนี้

- **เงินจอง** : การชำระค่าจองจะเกิดขึ้นต่อเมื่อลูกค้าแสดงความสนใจในห้องชุดและลงนามในสัญญาจองซื้อห้องชุดกับบริษัท
- **เงินทำสัญญาจะซื้อจะขาย (“เงินทำสัญญา”)** : การชำระเงินทำสัญญาจะเกิดขึ้นเมื่อลูกค้าได้ลงนามในสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดกับบริษัท
- **เงินดาวน์** : การชำระเงินจะเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดซึ่งบริษัทจะกำหนดจำนวนงวดการชำระเงินและระยะเวลาในการชำระเงินให้สอดคล้องกับระยะเวลาในการก่อสร้างในแต่ละโครงการ
- **เงินโอนกรรมสิทธิ์** : การชำระเงินจะเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดให้แก่ลูกค้า

เงื่อนไขในการชำระเงิน ของโครงการต่างๆ ของบริษัทฯ ที่เปิดขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สามารถสรุปได้ดังนี้

โครงการ	ลูกค้าชาวไทย	ลูกค้าชาวต่างชาติ
<b>The Title V หาดราไวย์ lwa 5</b>		
เงินจอง	100,000 บาท	100,000 บาท
เงินทำสัญญา	200,000 บาท	ร้อยละ 25.00 ของมูลค่าขาย
เงินดาวน์	ร้อยละ 20.00 ของมูลค่าขาย (รวมเงินจองและเงินทำสัญญา)	ร้อยละ 50.00 ของมูลค่าขาย
จำนวนงวดผ่อนดาวน์	24 งวด	2 งวดตามความสำเร็จของงานก่อสร้าง*
เงินโอน	ส่วนที่เหลือ	ส่วนที่เหลือ
<b>The Title Halo</b>		
เงินจอง	200,000 บาท	100,000 บาท
เงินทำสัญญา	300,000 บาท	ร้อยละ 25.00 ของมูลค่าขาย
เงินดาวน์	ร้อยละ 20.00 ของมูลค่าขาย (รวมเงินจองและเงินทำสัญญา)	ร้อยละ 50.00 ของมูลค่าขาย
จำนวนงวดผ่อนดาวน์	24 งวด	2 งวดตามความสำเร็จของงานก่อสร้าง*
เงินโอน	ส่วนที่เหลือ	ส่วนที่เหลือ
<b>The Title Legendary Bang Tao</b>		
เงินจอง	100,000 บาท	100,000 บาท
เงินทำสัญญา	300,000 บาท	ร้อยละ 25.00 ของมูลค่าขาย
เงินดาวน์	ร้อยละ 20.00 ของมูลค่าขาย (รวมเงินจองและเงินทำสัญญา)	ร้อยละ 50.00 ของมูลค่าขาย
จำนวนงวดผ่อนดาวน์	15 งวด	2 งวดตามความสำเร็จของงานก่อสร้าง*
เงินโอน	ส่วนที่เหลือ	ส่วนที่เหลือ

\* งวดสำเร็จของงานก่อสร้างได้แก่ช่วงเวลาที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความคืบหน้าได้อย่างชัดเจน อาทิเช่น เมื่อเริ่มก่อสร้างงานฐานราก  
เมื่องานโครงสร้างแล้วเสร็จ เป็นต้น

สิทธิประโยชน์ที่ได้รับ

- ไม่มี -



## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### (ก.) นโยบายและกลยุทธ์ทางผลิตภัณฑ์และบริการของกลุ่มบริษัท

#### • กลยุทธ์ทางด้านผลิตภัณฑ์

ทางบริษัท ตระหนักอยู่เสมอว่า ความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ หัวใจสำคัญของการที่จะริเริ่มพัฒนาโครงการใดๆ ดังนั้น บริษัท จึงได้ให้ความสำคัญกับแนวทางในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ เพื่อให้ตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่มลูกค้า ดังนี้

##### - ทำเลที่ตั้งของโครงการ

บริษัท ให้ความสำคัญกับทำเลที่ตั้งของโครงการเป็นอย่างมาก เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ โดยลูกค้าส่วนใหญ่ที่ตัดสินใจซื้อโครงการกับบริษัท ที่ผ่านมา ก็จะพิจารณาจากเรื่องทำเลที่ตั้งเป็นลำดับแรกๆ ในการตัดสินใจซื้อโครงการ ซึ่งทำเลที่ตั้งของทุกโครงการ จะอยู่ในบริเวณที่ใกล้ชิดกับชายหาดที่มีชื่อเสียงของจังหวัดภูเก็ต ในระยะที่สามารถเดินเท้าไปได้ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต้องการใช้ชีวิตเพื่อการพักผ่อน รู้สึกผ่อนคลาย และหลบหนีจากความวุ่นวาย แต่ก็ต้องไม่ไกลจากแหล่งคมนาคมที่สำคัญ มีสิ่งอำนวยความสะดวก รวมถึงแวดล้อมด้วยสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐาน

##### - การออกแบบที่เป็นเอกลักษณ์และโดดเด่น

บริษัท ให้ความสำคัญกับการออกแบบโครงการให้มีเอกลักษณ์เฉพาะตัว เปรียบประหนึ่งการสร้างสรรคผลงานศิลปะ และต้องออกแบบให้เหมาะสมกับไลฟ์สไตล์รวมถึงการใช้งานจริงของลูกค้า เช่น โครงการ The Title Halo 1 หาดในยาง เป็นคอนโดมิเนียม Low-Rise ขนาด 7 ชั้น จำนวน 6 อาคาร ที่นำเสนอการออกแบบที่โดดเด่น สวยงาม ผ่านรูปลักษณ์ของอาคารที่ออกแบบให้สอดคล้องไปกับภูมิทัศน์ของทิวเขาที่ทอดยาวตลอดแนวอันรายล้อมโครงการอยู่ รวมถึงซุ้มโค้งต่างๆ ก็ได้ถอดอัตลักษณ์มาจากสถาปัตยกรรมแบบชิโนโปรตุกีส ซึ่งเป็นเอกลักษณ์ของงานออกแบบที่พบได้ตามพื้นที่เมืองเก่าของจังหวัดภูเก็ต ซึ่งถือเป็นมรดกทางวัฒนธรรม ที่ทางโครงการต้องการสืบสานผ่านงานออกแบบที่ซ่อนไว้ทุกฤดูในโครงการไว้อย่างแยบยล และอีกหนึ่งจุดเด่นในการออกแบบของโครงการ The Title ทุกโครงการคือ บริษัท ให้ความสำคัญกับการตกแต่งภูมิทัศน์ภายในรอบโครงการ จำลองบรรยากาศเหมือนอยู่ในรีสอร์ทและมีความใกล้ชิดธรรมชาติ จัดสรรพื้นที่ส่วนใหญ่ในโครงการให้มองเห็นวิวทะเล (Sea-view) เป็นต้น เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต้องการใช้ชีวิตเพื่อการพักผ่อน

##### - การให้พื้นที่ส่วนกลางขนาดใหญ่ และพื้นที่สีเขียวภายในโครงการ

จุดแข็งสำคัญของโครงการ The Title ทุกโครงการ คือ การให้ความสำคัญกับบรรยากาศโดยรอบของทุกโครงการทาง บริษัท จึงจัดสรรพื้นที่ส่วนกลางและพื้นที่สีเขียวขนาดใหญ่ มีการวางผังโครงการให้มีพื้นที่ส่วนกลางที่ผู้อยู่อาศัยสามารถมาใช้งานและพักผ่อนได้จริง เช่น โครงการ Title Halo 1 หาดในยาง ที่ได้มอบพื้นที่สีเขียวถึง 2,500 ตารางเมตร และพื้นที่ส่วนกลางกว่า 75% ให้กับผู้อยู่อาศัย มีสระว่ายน้ำถึง 3 สระ ซึ่ง 1 ใน 3 สระ นั้น เป็นสระแบบ Loop Pool ขนาดใหญ่ และยังมี Relaxation Area ที่มาพร้อมกับศาลาพักผ่อนขนาดใหญ่ตั้งอยู่ใจกลางโครงการ เพื่อให้ผู้พักอาศัยสามารถพักผ่อน พบปะสังสรรค์ ทำกิจกรรมสันทนาการต่างๆ รวมไปถึงการออกกำลังกาย ร่วมกัน ได้อีกด้วย ทางโครงการยังมีสิ่งอำนวยความสะดวกอื่นๆ ได้แก่ ห้องอบไอน้ำ ห้องออกกำลังกาย และลานออกกำลังกายกลางแจ้งต่างๆ อีกมากมาย และระบบรักษาความปลอดภัยที่รัดกุมและเชื่อถือได้ เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการทุกด้านของผู้อยู่อาศัยได้อย่างครบถ้วน ทาง บริษัท ยังคำนึงถึงการใช้ประโยชน์สูงสุดของพื้นที่ใช้สอยของห้องชุดในแต่ละโครงการ โดยทีมงานออกแบบของบริษัท ได้พัฒนาและออกแบบห้องชุดให้สามารถใช้ประโยชน์จากพื้นที่ในแต่ละห้องชุดได้อย่างสูงสุด ตอบโจทย์การใช้ชีวิตและอยู่อาศัยได้จริง รวมถึงการคัดสรรเครื่องตกแต่งหรือเฟอร์นิเจอร์ เครื่องสุขภัณฑ์ และวัสดุตกแต่งต่างๆ ที่สวยงาม ทันสมัย และมีคุณภาพ

ทั้งนี้ในสถานการณ์ปัจจุบันที่ผู้ประกอบการเองมีการปรับเปลี่ยนวิถีชีวิตมากขึ้น โดยใช้เวลาในที่พักอาศัยมากขึ้น และลูกค้าส่วนใหญ่ของโครงการ มักจะอยู่อาศัยกันเป็นครอบครัว มีบุตรหลานเข้ามาพักอาศัยด้วย ทางบริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญตรงนี้ จึงได้ออกแบบและจัดสรรพื้นที่ส่วนกลางให้มีขนาดใหญ่มากขึ้น เพื่อให้ผู้อยู่อาศัยเกิดความผ่อนคลาย และรองรับการทำกิจกรรมที่หลากหลายมากขึ้น รวมถึงตอบโจทย์กลุ่มลูกค้าครอบครัวซึ่งกลายเป็นสัดส่วนหลักของกลุ่มลูกค้าในปัจจุบัน ดังจะเห็นได้จากโครงการล่าสุดของบริษัท คือ โครงการ The Title Legendary บางนา บางนา ที่มีสิ่งอำนวยความสะดวก มากถึง 35 รายการ ในพื้นที่อาคาร Clubhouse จำนวน 3 ชั้น อาทิเช่น Co-Working Space และ Co-Kitchen รวมไปถึงห้องประชุม และพื้นที่สำหรับจัดงานเลี้ยง ตลอดจนพื้นที่สำหรับทำกิจกรรมสันทนาการและการออกกำลังกายเพื่อรองรับไลฟ์สไตล์ของผู้พักอาศัยชาวต่างชาติที่นิยมกิจกรรมกีฬาผาดโผน เช่น สนามมวย ห้องจำลองการตีกอล์ฟ ห้องเล่นเกมส์ รวมไปถึงห้องออกกำลังกาย สระว่ายน้ำระบบเกลือ ห้องออนเซ็น และซาวน่า และยังมีพื้นที่สันทนาการสำหรับเด็กเล็กโดยเฉพาะเพื่อให้บุตรหลานของผู้พักอาศัยได้เพลิดเพลินกับกิจกรรมที่เหมาะสมตามวัย

#### • กลยุทธ์ทางด้านราคา

บริษัทฯ ได้วางกลยุทธ์ทางด้านราคา ให้มีการกำหนดราคาที่เหมาะสม และสามารถแข่งขันได้ โดยพิจารณาจากการกำหนดตำแหน่งผลิตภัณฑ์ กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ลักษณะของผลิตภัณฑ์ ทำเลที่ตั้ง พื้นที่ใช้สอย สภาพแวดล้อมภายในโครงการ และสิ่งอำนวยความสะดวก สาธารณูปโภคขั้นพื้นฐาน รวมถึงการคมนาคม รอบๆ โครงการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังทำการเปรียบเทียบราคาขายของโครงการกับโครงการอื่นที่อยู่ใกล้เคียงกัน เพื่อศึกษาถึงราคาที่เหมาะสมในการเปิดขาย รวมทั้งพิจารณาถึงต้นทุนของโครงการ ไม่ว่าจะเป็นค่าที่ดิน ค่าใช้จ่ายในการออกแบบ ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้าง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### • กลยุทธ์ทางด้านสื่อสารการตลาดและส่งเสริมการขาย

ในปี 2566 ถือว่าเป็นปีที่บริษัทฯ ได้ริเริ่มปรับรูปแบบกลยุทธ์การสื่อสารการตลาดให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อสร้างการรับรู้ของแบรนด์และผลิตภัณฑ์ไปยังกลุ่มเป้าหมายในวงกว้าง ทั้งยังช่วยส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีและเพิ่มความน่าเชื่อถือ ทั้งนี้ ทางบริษัทฯ เอง ตั้งใจที่จะขยายฐานลูกค้าไปยังตลาดภายในประเทศ และตลาดใหม่ๆ จึงได้ปรับภาพลักษณ์แบรนด์และเลือกใช้เครื่องมือสื่อสารทางการตลาดที่สามารถทำให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายสามารถรับรู้และจดจำชื่อ บริษัทและโครงการได้ โดยใช้เครื่องมือหลักในการสื่อสาร ดังนี้

##### - การสื่อสารผ่านสื่อออนไลน์ (Online Media)

ในปีนี้ บริษัทฯ ได้เปิดตัวโครงการใหม่ คือ The Title Legendary บางนา ที่เป็นโครงการระดับหรู พร้อมไปกับการปรับดีไซน์โลโก้แบรนด์ The Title เพื่อปรับภาพลักษณ์แบรนด์ให้ดูมีความทันสมัยมากขึ้น ทางบริษัทฯ จึงได้สร้าง Facebook Page ขึ้นมาใหม่ รวมทั้ง ช่อง YouTube โดยใช้ชื่อว่า The Title Residence เพื่อช่วยโฆษณาประชาสัมพันธ์การเปิดตัวโครงการใหม่ รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารบริษัท เพื่อสร้าง Brand Engagement รวมถึงการทำ Web Banner เพื่อเว็บไซต์หลักของบริษัท www.rhombho.co.th เพื่อเพิ่มโอกาสในการขาย และสร้าง Traffic ในการเข้าเยี่ยมชมข้อมูลบริษัทและโครงการ ทั้งนี้ทางบริษัทยังคงเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทาง Instagram VK และ Weibo เพื่ออำนวยความสะดวกให้ลูกค้าชาวรัสเซียและชาวจีนที่กำลังมองหาอสังหาริมทรัพย์ในไทย และไม่สามารถเข้าถึง Facebook ได้

##### - การสื่อสารผ่านสื่อกลางแจ้ง (Out of Home Media)

บริษัทฯ ได้เข้าพื้นที่โฆษณาเพื่อทำ Bus Wrap กับ บริษัท Phuket Smart Bus ซึ่งเป็นรถโดยสารสาธารณะ ที่วิ่งรับส่งผู้โดยสารในเส้นทางท่องเที่ยวหลักของภูเก็ต ตั้งแต่ สนามบินภูเก็ต หาดในยาง หาดบางเทา หาดป่าตอง หาดกะตะ กระรน แหลมพรหมเทพ ไปสิ้นสุดที่หาดราไวย์ ตลอดจน ทางบริษัทฯ ยังได้ทำป้ายบิลบอร์ดเพื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์โครงการล่าสุดของบริษัท คือ The Title Legendary บางนา ในจุดสำคัญ อาทิ สนามบินภูเก็ต และ ศูนย์การค้า ในย่านบางนา รวมไปถึงการทำ Fence Wrap ล้อมรอบพื้นที่ด้านหน้าบริเวณโครงการก่อสร้าง เพื่อเป็นการสื่อสารกับกลุ่มลูกค้าที่อยู่รอบๆ โครงการหรือบริเวณใกล้เคียงกับทำเลที่ตั้งโครงการเป็นหลัก หรือในพื้นที่รอบๆ บริเวณกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย



## - การสื่อสารทางตรง (Direct Mail)

เพื่อแจ้งข่าวสาร กิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ หรือการเปิดตัวโครงการใหม่ ให้กับกลุ่มตัวแทนขาย ลูกบ้าน และลูกค้าที่เข้าเยี่ยมชมโครงการและได้ลงทะเบียนไว้ ทางฝ่ายการตลาดจะมีการส่งข้อมูลผ่านช่องทาง ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) และแพลตฟอร์ม MailChimp ที่เป็น E-Mail Marketing โดยจะมีฐานข้อมูลลูกค้าอยู่ในระบบทั้งหมด รวมถึงการส่งข้อความผ่านระบบโทรศัพท์มือถือ (SMS) เป็นต้น ซึ่งการสื่อสารในรูปแบบนี้ยังช่วยให้ลูกค้าสามารถเข้าไปติดตามความคืบหน้าในการก่อสร้างและการตกแต่งของแต่ละโครงการได้อีกทางหนึ่งด้วย

นอกจากสื่อข้างต้นแล้ว ทางบริษัทฯ ยังได้จัดกิจกรรมทางการตลาดต่างๆ เช่น การออกบูธ รวมไปถึงการจัดงานเปิดตัวโครงการใหม่ เพื่อเชิญเอเจนต์ตัวแทนมารับฟังข้อมูลข้อโครงการใหม่ ตลอดจนการโฆษณาประชาสัมพันธ์ข้อมูลผ่านหนังสือพิมพ์ และนิตยสาร เป็นต้น

## • กลยุทธ์ทางการจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์การขายแบบเป็นทีม ซึ่งทีมขายมีทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ ซึ่งทีมขายทุกคนจะได้รับการอบรมและผ่านการทดสอบก่อนเพื่อสร้างความเป็นมืออาชีพก่อนให้บริการแก่ลูกค้า โดยทีมขายจะนำเสนอรายละเอียดและอำนวยความสะดวกในการให้ข้อมูลโครงการ ไปจนถึงการให้คำแนะนำในการขอสินเชื่อทางการเงินกับลูกค้า โดยเมื่อลูกค้าเข้ามาเยี่ยมชมโครงการ ทั้งที่สำนักงานขาย ณ ที่ตั้งของโครงการ หรือการออกบูธตามสถานที่ต่างๆ ทีมขายจะนำเสนอข้อมูลโครงการแก่ลูกค้า โดยจะอธิบายแนวคิดในการออกแบบ ที่มาของรูปลักษณ์ สไตล์ และจุดเด่นของโครงการ เพื่อจูงใจให้ลูกค้ามีความรู้สึกอยากเป็นเจ้าของ รวมถึงการให้ข้อมูลพื้นฐานของโครงการ เช่น ขนาดพื้นที่ห้อง ราคาห้องชุด รูปแบบการตกแต่ง สิ่งอำนวยความสะดวกที่มีให้ รวมถึงสภาพแวดล้อมโดยรอบโครงการ มีห้องตัวอย่างเปิดแสดงให้ผู้คนที่สนใจชม ณ ที่ตั้งโครงการ

นอกจากทีมงานขายของบริษัทแล้ว บริษัทฯ ยังมีช่องทางการขายในรูปแบบอื่นๆ โดยบริษัทดำเนินการว่าจ้างตัวแทนขาย (Agent) ซึ่งเป็นตัวแทนในการจัดหาลูกค้าให้แก่บริษัทฯ โดยมีทั้งตัวแทนที่เป็นนิติบุคคลและบุคคลซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญและมีฐานลูกค้าซึ่งเป็นกลุ่มชาวต่างชาติ ซึ่งเข้าใจความต้องการของลูกค้าและสามารถสื่อสารได้ชัดเจน ถูกต้อง พร้อมทั้งให้บริการด้านการตลาดตลอดจนพาลูกค้ามาเยี่ยมชมโครงการ โดยสนับสนุนและร่วมจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้แม่นยำ โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการจ่ายค่าตอบแทนเป็นมูลค่าหรือร้อยละตามมูลค่าห้องชุดที่ขายเพื่อสร้างแรงจูงใจแก่ตัวแทนขาย (Agent) และ/หรือพนักงานของตัวแทนขาย (Sale Agent) ที่มีส่วนสนับสนุนหรือผลักดันให้สามารถปิดการขายได้ โดยจะมีการจ่ายผลตอบแทนแก่ตัวแทนขาย (Agent) และ/หรือพนักงานของตัวแทนขาย (Sale Agent) เมื่อลูกค้าทำจองและ/หรือ ทำสัญญาจะซื้อจะขาย และ/หรือห้องชุดที่มีการโอนกรรมสิทธิ์แล้วเท่านั้น นอกจากนี้บริษัทได้พัฒนาเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.rhombho.co.th](http://www.rhombho.co.th) ให้มีความสวยงาม สามารถเข้าถึงและสืบค้นข้อมูลได้ง่าย สามารถใช้เป็นเครื่องมือเพื่อการโฆษณาประชาสัมพันธ์ของบริษัทและโครงการ ซึ่งในปัจจุบันได้พัฒนาให้มีฟังก์ชันที่ผู้เข้าเยี่ยมชม หากสนใจโครงการไหน สามารถเข้าไปดาวน์โหลดโบรชัวร์ข้อมูลโครงการนั้นได้เลย โดยจะมีรายละเอียดเกี่ยวกับโครงการ อย่างครบถ้วน

อนึ่ง ในปีนี้ บริษัทฯ ยังพัฒนาระบบและแพลตฟอร์มการขาย เพื่อรองรับการเปิดจองแบบ Online ที่เป็นลักษณะ Real-Time เพื่อให้ตัวแทนขาย (Agent) และลูกค้าที่จ่ายเงินจองสามารถเข้าไปดูข้อมูลจากแผนผังโครงการและจำนวนห้องชุดคงเหลือที่ยังเปิดขายได้ผ่านระบบดังกล่าว โดยได้เริ่มใช้กับการเปิดจองห้องชุดโครงการ The Title Legendary บางเทา เป็นโครงการแรก ซึ่งได้ผลการตอบรับที่ดีทั้งจากตัวแทนขาย (Agent) และลูกค้า

## • กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ ได้กำหนดกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย แบ่งตามเชื้อชาติ จะเป็น กลุ่มลูกค้าชาวไทยและชาวต่างชาติ โดยให้สัดส่วนที่ชาวต่างชาติร้อยละ 80% ซึ่งส่วนใหญ่จะประกอบไปด้วยลูกค้าที่เป็น ชาวรัสเซีย ชาวยุโรป อังกฤษ อเมริกา จีน และมาเลเซีย และเมื่อแบ่งตามวัตถุประสงค์ จะพบมีอยู่ 2 วัตถุประสงค์หลัก คือเพื่อการอยู่อาศัยเองและเพื่อการลงทุน ทั้งนี้ พบว่าลูกค้าส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มผู้บริหาร หรือเจ้าของกิจการ และส่วนใหญ่จะมักเป็นครอบครัว มีความต้องการ

ที่พักอาศัยเป็นของตัวเอง สำหรับการมาพักผ่อนและท่องเที่ยวทางทะเล ในบรรยากาศสบาย เดินทางสะดวก ใกล้แหล่งท่องเที่ยว อยู่ไม่ไกลจากสนามบินนานาชาติภูเก็ต อีกทั้ง ยังเหมาะสำหรับเป็นที่พักผ่อนหลังเกษียณ ส่วนกลุ่มเป้าหมายที่นิยมการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ประเภทห้องชุดพักอาศัยให้เช่า เพื่อสร้างกำไรจากการปล่อยเช่า โดยเมื่อซื้อห้องชุดและรับโอนไปแล้ว สามารถนำห้องชุดมาเข้าร่วมโปรแกรมบริหารจัดการให้เช่า (Rental Program) ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัทนิติบุคคลมืออาชีพ ไว้เป็นทางเลือกให้กับกลุ่มลูกค้าที่สนใจซื้อเพื่อการลงทุน เพื่อผลตอบแทนระยะยาว

ดังนั้น เพื่อตอบโจทย์ลูกค้ากลุ่มดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้กำหนดแผนทางการตลาดเพื่อกระตุ้นยอดขาย ด้วยโครงการการันตีผลตอบแทน Guaranteed Yield หรือ สามารถเลือกเป็น Cashback Program แต่ทั้งสองโปรแกรม ต่างมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ลูกค้านำห้องชุดที่ซื้อมาปล่อยเช่าผ่านบริษัทนิติบุคคล โดยจะมีการการันตีผลตอบแทนล่วงหน้า จ่ายครั้งเดียว หรือรับเป็นส่วนลดได้ตามที่ลูกค้าสมัครใจ

ในขณะที่ลูกค้าอีกกลุ่มหนึ่งของบริษัทเป็น กลุ่มผู้ที่ทำงานในจังหวัดภูเก็ตโดยมีจุดประสงค์เพื่อการพักอาศัยเป็นหลัก เนื่องจากปัจจุบันการจราจรในจังหวัดภูเก็ตค่อนข้างหนาแน่นทำให้เกิดความต้องการที่พักอาศัยที่ใกล้ที่ทำงาน เพื่อประหยัดเวลาในการเดินทาง อีกทั้งใกล้แหล่งท่องเที่ยวสามารถใช้เวลาเพื่อการพักผ่อนคลายได้ด้วย

โดยในปี 2560 - ปี 2566 บริษัทฯ มีลูกค้าชาวต่างชาติซึ่งถือครองกรรมสิทธิ์ห้องชุดทั้งแบบ Freehold (ผู้ซื้อสามารถเป็นเจ้าของหรือถือครองกรรมสิทธิ์ในการเป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์) และแบบ Leasehold (การเช่าซื้ออสังหาริมทรัพย์ ในระยะเวลาที่กำหนด โดยผู้ซื้อได้รับสิทธิการอยู่อาศัย แต่ไม่ได้รับกรรมสิทธิ์ในการเป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์) รายละเอียดตามตาราง

#### ตารางแสดงสัดส่วนลูกค้าตามจำนวนหน่วยการถือครองกรรมสิทธิ์ ปี 2562 - ปี 2566

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	สัดส่วนลูกค้าตามจำนวนหน่วยการถือครองกรรมสิทธิ์ในแต่ละปี (ร้อยละ)*				
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ชาวไทย	8.06	12.50	5.56	2.82	0.94
ชาวเอเชีย (ยกเว้นไทย)	22.04	4.17	11.11	5.63	38.68
ชาวยุโรปและอื่นๆ	69.91	83.33	83.33	91.55	60.38
รวม	100	100	100	100	100

ประเภทการขาย	สัดส่วนลูกค้าตามจำนวนหน่วยการถือครองกรรมสิทธิ์ในแต่ละปี (ร้อยละ)*				
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
Freehold	19.19	33.33	16.67	34.51	13.21
Leasehold	80.81	66.67	83.33	65.49	86.79
รวม	100	100	100	100	100

\* แสดงสัดส่วนการถือครองกรรมสิทธิ์ห้องชุดของลูกค้าทุกโครงการรวมกัน ซึ่งประกอบด้วยโครงการ The Title Phuket หาดราไวย์ เฟส 1, เฟส 2, เฟส 3, เฟส 5 และ The Title Residences Naiyang Phuket เฟส 1,2 โดยสัดส่วนการถือครองกรรมสิทธิ์ห้องชุดดังกล่าวจะเปลี่ยนแปลงไปตามจำนวนห้องชุดที่มีการโอนกรรมสิทธิ์ (กรณี Free hold) และการให้สิทธิการเช่า (กรณี Leasehold) แก่ลูกค้าในแต่ละปี ในขณะที่สัดส่วนการถือครองกรรมสิทธิ์ในอาคารชุดของบุคคลต่างตัวในแต่ละโครงการ ยังมีได้เกินกว่าสัดส่วนตามที่กฎหมายกำหนด



การประกอบธุรกิจและ  
ผลการดำเนินงาน



การกำกับดูแลการที่ดี



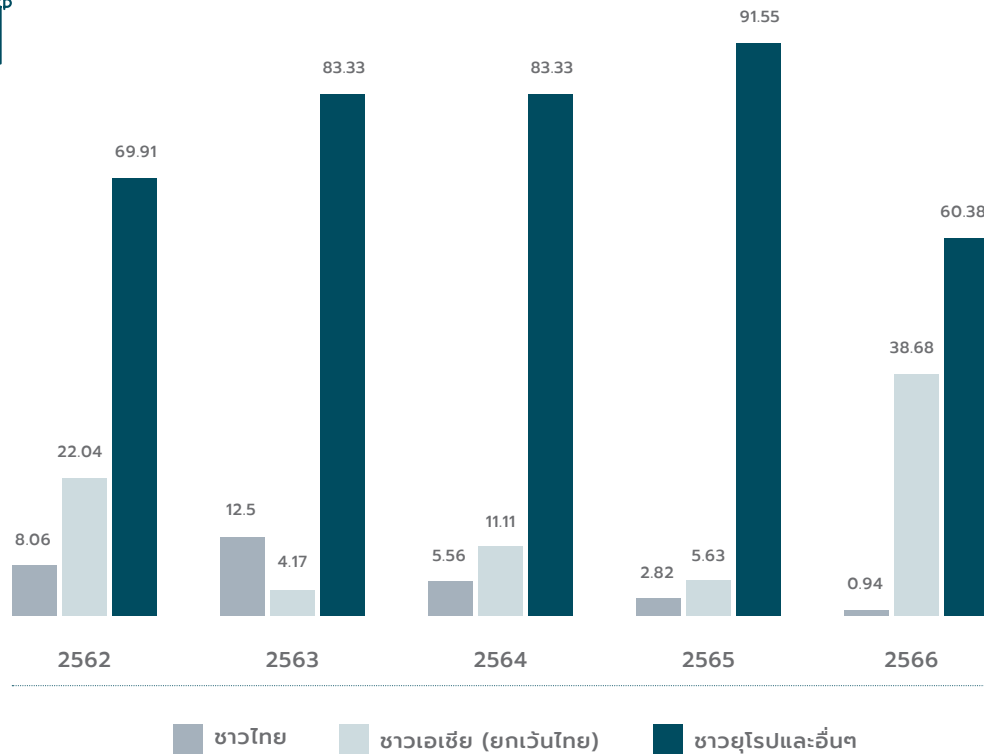
งบการเงิน



การรับรองความถูกต้อง  
ของข้อมูล

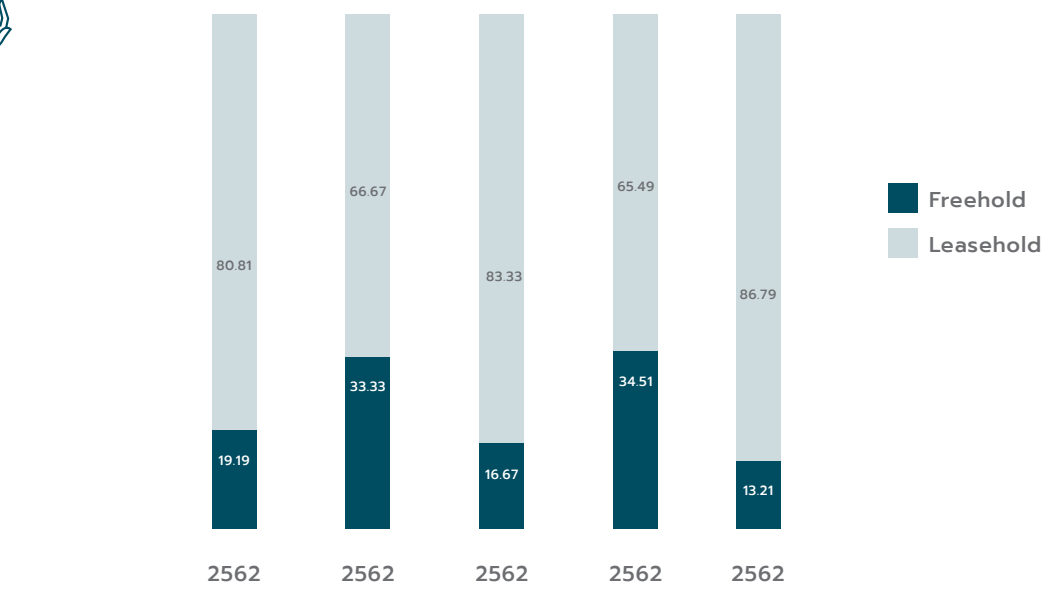
## แผนภูมิแสดง กลุ่มเป้าหมายตามจำนวนหน่วยการถือครองกรรมสิทธิ์ในแต่ละปี (ร้อยละ)

### สัดส่วนลูกค้าตามจำนวนการถือครองกรรมสิทธิ์ในแต่ละปี (ร้อยละ)



## แผนภูมิแสดง ประเภทการขายตามจำนวนหน่วยการถือครองกรรมสิทธิ์ในแต่ละปี (ร้อยละ)

### สัดส่วนลูกค้าตามจำนวนหน่วยถือครองกรรมสิทธิ์ในแต่ละปี (ร้อยละ)





## (ข.) สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรม

### ภาพรวมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ปี 2566

เศรษฐกิจไทยปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวที่ร้อยละ 2.7 (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 2.2 ถึง 3.2) ขยายตัวต่อเนื่องจากปี 2565 ที่ขยายตัวที่ร้อยละ 2.6 ต่อปี โดยภาคการท่องเที่ยวและอุปสงค์ ภายในประเทศโดยเฉพาะการบริโภคภาคเอกชน เป็นปัจจัยขับเคลื่อนสำคัญ โดยคาดว่าทั้งปี 2566 จะมี จำนวนนักท่องเที่ยวชาวต่างประเทศเดินทางเข้ามาในประเทศไทย จำนวน 27.7 ล้านคน ขยายตัวที่ร้อยละ 148.3 ต่อปี และมีรายได้จากการท่องเที่ยวของนักท่องเที่ยวต่างชาติ จำนวน 1.18 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 225.5 จากปี 2565 และการบริโภคภาคเอกชนที่ฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง โดยคาดว่าจะขยายตัวได้ต่อเนื่องที่ร้อยละ 5.8 (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 5.3 ถึง 6.3) รวมถึงแรงกดดันของอัตราเงินเฟ้อที่คลี่คลายลง สำหรับการลงทุน ภาคเอกชนคาดว่าจะขยายตัวที่ร้อยละ 0.9 (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 0.4 ถึง 1.4) สำหรับมูลค่าการส่งออกสินค้าในรูปเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐคาดว่าจะหดตัวที่ร้อยละ -1.8 (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ -2.3 ถึง -1.3) เนื่องจากได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจคู่ค้าสำคัญของไทย นอกจากนี้ การบริโภคภาครัฐ คาดว่าจะหดตัวที่ร้อยละ -3.4 (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ -3.9 ถึง -2.9) ในขณะที่การลงทุนภาครัฐคาดว่าจะ ทรงตัวในระดับเดียวกับปีก่อนหน้า โดยส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากกระบวนการจัดหางบประมาณรายจ่าย ประจำปี 2567 ที่ล่าช้ากว่าปีที่ผ่านมา ในด้านเสถียรภาพภายในประเทศ คาดว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะอยู่ที่ร้อยละ 1.5 (ช่วงคาดการณ์ ที่ร้อยละ 1.0 ถึง 2.0) เนื่องจากแรงกดดันจากราคาสินค้าในหมวดพลังงานได้คลี่คลายลงตามลำดับ ประกอบกับมาตรการบรรเทาของภาครัฐที่ช่วยบรรเทาภาระค่าครองชีพของประชาชน ทำให้เงินเฟ้อกลับ เข้ามาสู่กรอบเป้าหมายที่ร้อยละ 1 - 3 สำหรับเสถียรภาพภายนอกประเทศดุลบริการมีแนวโน้มจะกลับมาเกินดุลตามการเพิ่มขึ้นของจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ ส่งผลให้ดุลบัญชีเดินสะพัดในปี 2566 มีแนวโน้มที่จะกลับมาเกินดุล 2.7 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.5 ของ GDP

สำหรับในปี 2567 กระทรวงการคลังคาดว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวเร่งขึ้นที่ร้อยละ 3.2 ต่อปี (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 2.2 ถึง 4.2) โดยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากการบริโภคภาคเอกชน และภาค การส่งออก กอปรกับภาคการท่องเที่ยวที่ยังฟื้นตัวต่อเนื่อง โดยคาดว่าในปี 2567 จะมีนักท่องเที่ยว ชาวต่างประเทศเดินทางเข้ามาในประเทศไทยจำนวน 34.5 ล้านคน ขยายตัวที่ร้อยละ 24.6 ต่อปี ส่งผลดีต่อ ภาคการท่องเที่ยวและธุรกิจบริการที่เกี่ยวข้อง เกิดการจ้างงานและเพิ่มรายได้ประชาชน โดยคาดว่า การบริโภคภาคเอกชนจะขยายตัวได้ต่อเนื่องที่ร้อยละ 3.1 ต่อปี (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 2.1 ถึง 4.1) ขณะที่ การส่งออกสินค้ามีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่องตามอุปสงค์ในตลาดโลกและเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า โดยคาดว่า การส่งออกสินค้าจะขยายตัวที่ร้อยละ 4.4 ต่อปี (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 3.4 ถึง 5.4) ส่งผลดีต่อความเชื่อมั่น ของภาคธุรกิจทำให้คาดการณ์การลงทุนภาคเอกชนจะขยายตัวที่ร้อยละ 3.5 ต่อปี (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 2.5 ถึง 4.5) อย่างไรก็ตาม การประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2567 ในครั้งนี้ยังไม่ได้รวมผลกระทบของมาตรการ 3 ประมาณการเศรษฐกิจไทย ประจำปีไตรมาสที่ 4/2566 3 เศรษฐกิจที่อยู่ระหว่างการพิจารณาดำเนินการโดยเฉพาะนโยบายโครงการเติมเงิน 10,000 บาท ผ่าน Digital Wallet ในด้านเสถียรภาพภายในประเทศ คาดว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะอยู่ที่ร้อยละ 2.2 ต่อปี (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 1.2 ถึง 3.2) เร่งขึ้นจากปีก่อนหน้าตามอุปสงค์ภายในประเทศที่ขยายตัวดี ขณะที่ เสถียรภาพภายนอกประเทศ คาดว่าดุลบัญชีเดินสะพัดจะเกินดุล 8.3 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือคิดเป็นร้อยละ 1.5 ของ GDP (ช่วงคาดการณ์ที่ร้อยละ 0.5 ถึง 2.5 ของ GDP) สำหรับปัจจัยสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย ซึ่งต้องติดตามอย่างใกล้ชิด อาทิ 1) ความขัดแย้ง ทางภูมิรัฐศาสตร์โลกในภูมิภาคต่างๆ ซึ่งอาจเป็นข้อจำกัดต่อการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในระยะถัดไป เช่น สถานการณ์สู้รบในอิสราเอลและกาชาที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาพลังงานให้ปรับตัวสูงขึ้น ความยืดเยื้อของสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน และการแข่งขันเชิงยุทธศาสตร์ระหว่างจีนและสหรัฐอเมริกา (สหรัฐฯ) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานโลกและการค้าระหว่างประเทศ จำเป็นต้องติดตามบทบาทและท่าที ของแต่ละประเทศอย่างใกล้ชิด 2) ความผันผวนของตลาดการเงินโลกจากการดำเนินนโยบายการเงิน ที่เข้มงวดของประเทศคู่ค้าหลักและปัญหาสถาบันการเงินในต่างประเทศ โดยเฉพาะประเทศสหรัฐฯ และสหภาพยุโรป 3) สถานการณ์เศรษฐกิจจีนที่ประสบปัญหาการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ ส่งผลต่อการส่งออก และการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวของไทย และ 4) ปรากฏการณ์เอลนีโญ El Niño ที่อาจทำให้เกิดภัย แล้งในปี 2567 ส่งผลกระทบต่อรายได้เกษตรกร

(ที่มา : [chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://www.fpo.go.th/main/getattachment/Economic-report/Thailand-Economic-Projections](https://www.fpo.go.th/main/getattachment/Economic-report/Thailand-Economic-Projections))

ปี 2566-2568 ธุรกิจที่อยู่อาศัย 6 จังหวัดหลักในภูมิภาค มีแนวโน้มทยอยฟื้นตัวต่อเนื่อง โดยมีปัจจัยหนุนจาก (1) เศรษฐกิจไทยที่ฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป (2) ความคืบหน้าของการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐจะหนุนให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเติบโตตามมา (3) การฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว โดยคาดว่าจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติจะกลับมาอยู่ระดับใกล้เคียงช่วงก่อนวิกฤติ COVID-19 ภายในปี 2568 และ (4) มาตรการกระตุ้นจากภาครัฐ อาทิ การลดค่าธรรมเนียมการโอนและจดจำนอง (มีผลตั้งแต่ 1 มกราคม 2566) และการผลักดันให้ไทยเป็น “บ้านหลังที่สอง” สำหรับชาวต่างชาติที่มีศักยภาพ อย่างไรก็ตาม การเติบโตของธุรกิจจะถูกจำกัดจาก (1) หนี้ครัวเรือนมีแนวโน้มทรงตัวระดับสูง ส่งผลให้สถาบันการเงินเพิ่มความเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อ (2) ต้นทุนการพัฒนาโครงการมีแนวโน้มปรับสูงขึ้นเฉลี่ย 5-10% ต่อปี ตามราคาวัสดุก่อสร้างและราคาพลังงานที่มีแนวโน้มทรงตัวสูงต่อเนื่อง รวมถึงการเพิ่มขึ้นของค่าจ้างแรงงานจากปัญหาแรงงานขาดแคลน และ (3) ทิศทางอัตราดอกเบี้ยขาขึ้น ซึ่งทำให้ผู้ประกอบการต้องระงับการก่อหนี้ผูกพันในระยะยาว

อสังหาริมทรัพย์แบ่งเป็น 3 ประเภทหลัก ตามลักษณะการใช้ประโยชน์ ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัย เพื่อการพาณิชย์กรรม และเพื่อการอุตสาหกรรม โดยอสังหาริมทรัพย์ประเภทที่อยู่อาศัยมีสัดส่วนมากที่สุด คิดเป็น 2 ใน 3 ของมูลค่าตลาดอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ (ที่มา: World Bank) และตอบสนองอุปสงค์ในประเทศเป็นหลัก เนื่องจากกฎหมายไทยอนุญาตให้ต่างชาติเข้าซื้อและถือครองกรรมสิทธิ์ที่อยู่อาศัยได้เฉพาะอาคารชุด โดยสัดส่วนถือครองต้องไม่เกิน 49% ของพื้นที่ขายทั้งหมดของอาคารชุดนั้น สำหรับที่อยู่อาศัยประเภทบ้านเดี่ยวและทาวน์เฮ้าส์ ชาวต่างชาติสามารถถือครองได้ภายใต้เงื่อนไขและข้อจำกัดที่เข้มงวดมากกว่า

การพัฒนาโครงการที่อยู่อาศัยในจังหวัดภูมิภาคมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นจาก 57% ของการขออนุญาตก่อสร้างที่อยู่อาศัยทั้งหมดในปี 2561 เป็น 65% ในปี 2566 ส่วนใหญ่เป็นโครงการบ้านแนวราบ เนื่องจากยังมีพื้นที่ว่างอยู่มาก และราคาที่ดินไม่สูงมากนัก นอกจากนี้ ราคาเฉลี่ยต่อพื้นที่จัดว่ามีความคุ้มค่ามากกว่าคอนโดมิเนียมซึ่งมีต้นทุนการก่อสร้างต่อตารางเมตรสูงกว่า ตลาดภูมิภาคจึงตอบรับบ้านแนวราบมากกว่าคอนโดมิเนียม อย่างไรก็ตาม ธุรกิจเติบโตได้ค่อนข้างจำกัดเมื่อเทียบกับการพัฒนาโครงการในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล เนื่องจากสถานการณ์เศรษฐกิจ รายได้ และกำลังซื้อในจังหวัดภูมิภาคส่วนใหญ่ขึ้นกับผลผลิตทางการเกษตรซึ่งมีความไม่แน่นอน จึงส่งผลต่อทิศทางการพัฒนาโครงการในแต่ละช่วงเวลา

ธุรกิจที่อยู่อาศัยในภูมิภาคเติบโตอย่างมีนัยสำคัญใน 6 จังหวัดหลัก ได้แก่ เชียงใหม่ ชลบุรี ระยอง นครราชสีมา ขอนแก่น และภูเก็ต สะท้อนจากการขออนุญาตก่อสร้างปี 2566 มีสัดส่วนรวมกัน 22% ของพื้นที่ขออนุญาตทั่วประเทศ และ 34% ของพื้นที่ต่างจังหวัดทั้งหมด (แนวราบสัดส่วน 32% และแนวสูง 75% ของพื้นที่ขออนุญาตแนวราบและแนวสูงในต่างจังหวัด ตามลำดับ) เนื่องจากศักยภาพของพื้นที่ที่มีทั้งเมืองศูนย์กลางเศรษฐกิจ อุตสาหกรรม การค้า การลงทุน การท่องเที่ยวและการศึกษา ทั้งยังได้อานิสงส์จากนโยบายกระจายความเจริญสู่ภูมิภาคของภาครัฐที่ช่วยขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจ อาทิ แผนลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน และการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคตะวันออก (Eastern Economic Corridor: EEC) ซึ่งก่อให้เกิดการจ้างงาน การย้ายถิ่นฐานและการขยายตัวของชุมชนเมือง ทำให้ความหนาแน่นของประชากรในพื้นที่เพิ่มขึ้น (ประชากรแฝงที่ย้ายเข้ามาพำนักเพื่อศึกษาและทำงาน รวมถึงชาวต่างชาติที่เข้ามาทำงาน) ส่งผลให้มีรายได้ต่อหัวของประชากรค่อนข้างสูงโดยเฉพาะระยองและชลบุรี นำมาสู่การพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เชิงพาณิชย์และโครงการที่อยู่อาศัยโดยเฉพาะแนวราบ ซึ่งได้ประโยชน์จากราคาที่ดินยังไม่สูงมากนัก

ความต้องการที่อยู่อาศัยแนวสูง (คอนโดมิเนียม) เป็นที่นิยมในจังหวัดหลักที่เป็นเมืองท่องเที่ยว ได้แก่ ชลบุรี เชียงใหม่ และภูเก็ต เพื่อรองรับอุปสงค์ชาวต่างชาติ ซึ่งมีทั้งซื้อและเช่าเพื่อเป็นบ้านพัก/บ้านหลังที่สอง หรือเพื่อลงทุน (ปี 2565 จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติของ 3 จังหวัดรวมกันมีสัดส่วน 29% ของนักท่องเที่ยวต่างชาติทั้งหมด ขณะที่รายได้มีสัดส่วน 48% ของรายได้จากนักท่องเที่ยวต่างชาติทั้งหมด) ส่วนอุปสงค์ลูกค้าคนไทยเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญช่วงหลังน้ำท่วมใหญ่ปลายปี 2554 ผ่นวกกับตลาดที่อยู่อาศัยในกรุงเทพฯ และปริมณฑลเริ่มอิ่มตัว มีการแข่งขันสูง และราคาที่ดินในทำเลศักยภาพปรับสูงขึ้นต่อเนื่อง ทำให้ผู้ประกอบการรายใหญ่จากส่วนกลางหันมาพัฒนาโครงการโดยเฉพาะคอนโดมิเนียมในจังหวัดหลักมากขึ้น โดยปี 2555-2556 สัดส่วนการขออนุญาตก่อสร้างคอนโดมิเนียมใน 6 จังหวัดหลักสูงสุดเป็นประวัติการณ์เมื่อเทียบกับจังหวัดทั่วประเทศ (ยกเว้นกรุงเทพฯ และปริมณฑล)

ปี 2566-2568 เป็นปีที่ธุรกิจที่อยู่อาศัยในกลุ่มจังหวัดหลักมีฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป แต่เร็วกว่าจังหวัดอื่นในภูมิภาค เนื่องจากเป็นพื้นที่ที่มีความโดดเด่น อาทิ เป็นเมืองท่องเที่ยว เป็นที่ตั้งของเมืองอุตสาหกรรม และเป็นจังหวัดศูนย์กลางของภูมิภาค สอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภคที่คาดว่าจะทยอยฟื้นตัวอย่างช้าๆ โดยมีปัจจัยหนุนจาก

- 1) เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มเติบโตในระดับ 3.0-4.0% ต่อปี และมีการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานต่อเนื่องตามแผนของภาครัฐ ( อาทิ รถไฟฟ้าความเร็วสูงเชื่อม 3 สนามบิน) นอกจากนี้ ไทยยังเป็นหนึ่งในประเทศเป้าหมายการย้ายฐานการผลิตของชาวต่างชาติ ทำให้เกิดความต้องการที่อยู่อาศัยใหม่มากขึ้น โดยเฉพาะในเขต EEC (ชลบุรี และระยอง)
- 2) นักท่องเที่ยวต่างชาติมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นสู่ระดับก่อนเกิด COVID-19 (ประมาณ 40 ล้านคนในปี 2562) ภายในปี 2568 ช่วยกระตุ้นความต้องการที่อยู่อาศัยในเมืองท่องเที่ยวหลักของไทย อาทิ ชลบุรี ภูเก็ตและเชียงใหม่ และจุดดึงดูดทุนซึ่งรวมถึงชาวต่างชาติด้านผลตอบแทนจากการลงทุนอสังหาริมทรัพย์ของไทย (Anjuka เว็บไซต์อสังหาริมทรัพย์ใหญ่ของจีนระบุว่าการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ของไทยให้ผลตอบแทนที่ระดับ 5-10% สูงกว่าการลงทุนในจีนที่ให้ผลตอบแทนประมาณ 2%)
- 3) ความต้องการที่พักอาศัย/ บ้านหลังที่ 2 ซึ่งมีพื้นที่ทำงานแบบ Hybrid workplace สำหรับชาวไทยรายได้สูงและชาวต่างชาติที่เข้ามาพักอาศัยในไทย
- 4) การแข่งขันในทำเลกรุงเทพฯ และพื้นที่โดยรอบมีความรุนแรง ขณะที่ราคาที่ดินปรับสูงขึ้นต่อเนื่อง
- 5) แรงกระตุ้นจากนโยบายภาครัฐ อาทิ การลดค่าธรรมเนียมการโอนและจดจำนอง (มีผล 1 มกราคม 2566) แนวนโยบายผลักดันให้ไทยเป็น “บ้านหลังที่สอง” สำหรับชาวต่างชาติที่มีศักยภาพ (โดยเฉพาะผู้เกษียณอายุ) เข้ามาซื้อ (Freehold) หรือเช่าระยะยาว (Leasehold) ในไทยมากขึ้น รวมถึงกลุ่มซื้อเพื่อเป็นทรัพย์สินและกลุ่มนักลงทุน

อย่างไรก็ตาม การเติบโตของธุรกิจจะถูกจำกัดจาก (1) หนี้ครัวเรือนมีแนวโน้มทรงตัวสูงต่อเนื่อง ส่งผลให้สถาบันการเงินเพิ่มความเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อ (2) ต้นทุนการพัฒนาโครงการมีแนวโน้มปรับสูงขึ้น ตามราคาวัสดุก่อสร้างและราคาพลังงานที่ทรงตัวสูง ผสมกับปัญหาขาดแคลนแรงงานผลักดันค่าจ้างมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ทำให้ราคาที่อยู่อาศัยที่จะเปิดตัวหรืออยู่ระหว่างก่อสร้างจะสูงขึ้นเฉลี่ย 5-10% ต่อปี (3) การกลับมาใช้เกณฑ์กำกับดูแลสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัย (LTV Ratio) ของ ธปท. หลังผ่อนคลายนโยบายในช่วง COVID-19 แพรวะระบาด มีส่วนให้ผู้ซื้อชะลอการตัดสินใจซื้อ โดยเฉพาะกลุ่มซื้อเพื่อลงทุนในตลาดคอนโดมิเนียม และ (4) ทิศทางอัตราดอกเบี้ยขาขึ้น ทำให้ภาระการผ่อนชำระเพิ่มขึ้น โดยแนวโน้มของที่อยู่อาศัยแต่ละประเภท มีดังนี้

- **ที่อยู่อาศัยแนวราบ** : คาดว่าการเปิดโครงการใหม่จะเพิ่มขึ้นเฉลี่ย 7.3% ต่อปี จากกลุ่มที่ต้องการซื้อเพื่ออยู่อาศัยจริง (Real demand) หรือกลุ่มที่มีความพร้อมซื้อเพื่อเป็นบ้านหลังที่ 2 โดยให้ความสำคัญกับพื้นที่ใช้สอย/ ฟังก์ชันที่เอื้อต่อการทำงานที่บ้านมากขึ้นและตอบโจทย์การอยู่อาศัยในระยะยาว ส่วนใหญ่เป็นกลุ่มลูกค้าระดับกลาง-บน โดยเฉพาะโครงการบ้านเดี่ยว/ บ้านแฝดที่เน้นลูกค้าฐานการเงินดีมีแนวโน้มเติบโตได้ดีกว่า Segments อื่น
- **ที่อยู่อาศัยแนวสูง (คอนโดมิเนียม)** : ต้องใช้เวลาฟื้นตัวอีกระยะหนึ่ง เนื่องจากอุปทานสะสมยังมีอยู่มาก ขณะที่กำลังซื้อฟื้นตัวช้ากว่า อย่างไรก็ตาม คอนโดมิเนียมยังเป็นที่ต้องการของกลุ่มนักลงทุนและชาวต่างชาติ ซึ่งประเมินว่าการลงทุนอสังหาริมทรัพย์ในจังหวัดสำคัญของไทยยังเป็นการลงทุนที่คุ้มค่าและได้ผลตอบแทนค่อนข้างดี โดยเฉพาะคอนโดมิเนียมในกลุ่ม Branded Residence ซึ่งลูกค้าเป็นกลุ่มที่มีกำลังซื้อสูงทั้งคนไทยและชาวต่างชาติ เช่น สิงคโปร์ และฮ่องกง ซึ่งต้องการซื้อเพื่ออยู่อาศัยหรือลงทุนระยะยาว ทำให้อัตราการขายมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง ทั้งนี้ คาดว่าการเปิดโครงการใหม่จะเพิ่มขึ้นเฉลี่ย 4.5% ต่อปี โดยเฉพาะในพื้นที่ EEC เพื่อดึงดูดนักลงทุนที่จะเข้ามาเพิ่มขึ้นและพื้นที่แหล่งท่องเที่ยวสำคัญ เช่น ภูเก็ต สถานการณ์ที่อยู่อาศัยในจังหวัดภูเก็ต สรุปได้ว่า ตลาดที่อยู่อาศัยมีแนวโน้มเติบโตสดใส จากการเป็นจังหวัดจุดหมายปลายทางของนักท่องเที่ยว ทั้งยังมีการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานหลากหลาย อาทิ โครงการขยายสนามบินนานาชาติภูเก็ตเฟส 3 ซึ่งจะช่วยให้รองรับผู้โดยสารได้ถึง 25 ล้านคนต่อปี โครงการสร้างรถไฟฟ้ารางเบา LRT เชื่อมสนามบินภูเก็ตเข้าตัวเมือง โครงการ Phuket Smart City ที่ตั้งเป้าให้ภูเก็ตเป็นเมืองอัจฉริยะแห่งแรกของไทย และโครงการเมืองท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ ส่งผลให้นักลงทุนเข้ามาลงทุนใน



อสังหาริมทรัพย์ มากขึ้น ซึ่งรวมถึงผู้ประกอบการอสังหาริมทรัพย์ รายใหญ่จากส่วนกลาง (อาทิ บมจ.แสนสิริ และ บมจ.อริจันซ์) มีแผนเข้ามาพัฒนาโครงการใหม่ในภูเก็ตเพื่อรองรับอุปสงค์ที่จะเพิ่มขึ้นโดยเฉพาะจากชาวต่างชาติที่ต้องการบ้านหลังที่สอง เช่น รัสเซียและจีน คาดว่าจะมีอุปทานที่อยู่อาศัยใหม่เข้าสู่ตลาดเพิ่มขึ้นเฉลี่ย 8.2% ต่อปี ขณะที่ยอดขายใหม่จะเพิ่มขึ้นเฉลี่ย 5.8% ต่อปี

(ที่มา: <https://www.krungsri.com/th/research/industry/industry-outlook/real-estate/housing-in-upcountry/fo/fo-housing-in-upcountry-2023-2025>)

### สถานการณ์ในจังหวัดภูเก็ต

หลังจากฟื้นตัวจากโควิด-19 ภาคการท่องเที่ยวของภูเก็ตได้กลับมาคึกคักอีกครั้ง ทำให้ความต้องการอสังหาริมทรัพย์พุ่งสูงขึ้นเรื่อยๆ โดยในปี พ.ศ.2566 ตลาดอสังหาริมทรัพย์ในภูเก็ตมีการเติบโตอย่างมากจากนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวที่สูงขึ้นอย่างเห็นได้ชัด ทำให้ค่าเช่าทั้งคอนโดและวิลล่าปรับตัวสูงขึ้นจนเป็นปัจจัยที่นำลงทุนในสำหรับอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีศักยภาพของผลตอบแทนที่สูงขึ้นและมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องเนื่องจากความต้องการที่สูงขึ้นอย่างรวดเร็วในอสังหาริมทรัพย์ มีผลให้เกิดการขายพื้นที่สำหรับก่อสร้างโครงการไปยังพื้นที่ที่ไม่เคยได้รับการพัฒนาหรือถูกมองข้ามมาก่อน สถานการณ์นี้ทำให้พื้นที่เหล่านั้นเติบโตและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วโดยทำเลที่กำลังเติบโตและน่าจับตามองของตลาดอสังหาริมทรัพย์ในภูเก็ต:

**เชิงทะเล** เชิงทะเลเป็นพื้นที่ที่เติบโตอย่างรวดเร็ว เป็นสถานที่ตั้งที่ได้รับความนิยมมากขึ้นสำหรับนักลงทุนด้านอสังหาริมทรัพย์ มีเหตุผลหลายประการที่ทำให้เชิงทะเลเป็นตัวเลือกที่น่าสนใจ ทั้งความสวยงามด้านธรรมชาติ ความเงียบสงบ เชิงทะเลตั้งอยู่ใกล้ทะเล ทำให้นักลงทุนสามารถเข้าถึงชายหาดและกิจกรรมทางทะเลได้อย่างสะดวกสบาย นอกจากนี้ยังมีสิ่งอำนวยความสะดวกมากมาย

**ลาวัน** ลาวันอยู่บนชายฝั่งตะวันตกเฉียงเหนือของภูเก็ต เป็นพื้นที่ที่เงียบสงบและสวยงามตามธรรมชาติและความพิเศษเฉพาะตัว ด้วยชายหาดที่สวยงามไม่คุ้นเคยภูมิทัศน์ที่เขียวชอุ่ม และเต็มไปด้วยโครงการระดับหรู ลาวันจึงกลายเป็นทำเลที่น่าดึงดูดสำหรับนักลงทุนด้านอสังหาริมทรัพย์และผู้ที่มีมองหาที่อยู่อาศัยสำหรับครอบครัว

**ถลาง** ถลางเป็นอำเภอทางตอนเหนือของภูเก็ตที่มีความโดดเด่นมากมาย ที่นี่เป็นที่ตั้งของสนามบินนานาชาติและเป็นจุดเริ่มต้นที่สำคัญของการเดินทางเข้าสู่เกาะภูเก็ต นอกจากนี้ยังมีสนามกอล์ฟที่มีชื่อเสียง สถานศึกษาระดับนานาชาติ และศูนย์กีฬาอันทันสมัย อย่างไรก็ตามถลางยังมีสิ่งอื่นๆ ที่น่าสนใจ เช่น ถนนที่สวยงามและเป็นทางผ่านสู่หมู่บ้านของชาวบ้านทั่วไป สวนยางที่สื่อถึงความเป็นท้องถิ่น และอุทยานแห่งชาติที่สวยงามถลางได้รับความสนใจจากนักพัฒนาอสังหาริมทรัพย์อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะโครงการพูลวิลล่าที่มีความหรูหรา เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการที่อยู่ในทำเลที่เงียบสงบ นักลงทุนที่มองหาความหรูหราอันเป็นเอกลักษณ์จะพบกับโอกาสในการลงทุนที่นี่

**ในยางและในทอน** ตั้งอยู่ทางชายฝั่งตะวันตกเฉียงเหนือของภูเก็ตที่เงียบสงบและเป็นที่ต้องการสำหรับผู้ที่ต้องการหลีกเลี่ยงความวุ่นวายจากนักท่องเที่ยว ในยางและในทอนเป็นพื้นที่ที่ตรงกันข้ามจากความเจริญและความแออัดของตัวเมือง ที่นี่มีหาดทรายที่ทอดยาวอันสวยงาม สภาพแวดล้อมที่เขียวชอุ่ม และบรรยากาศที่ผ่อนคลายเสน่ห์ของที่นี่คือความสงบและความเป็นธรรมชาติที่เป็นเอกลักษณ์ ผู้คนที่มองหาการพักผ่อนและการพักผ่อนจะพบว่าในยางและในทอนเป็นที่ตัวเลือกที่เหมาะสมมาก

**กะทู้และเกาะแก้ว** กะทู้และเกาะแก้วตั้งอยู่ใจกลางเมืองภูเก็ตและเป็นที่ต้องการสำหรับผู้ที่ต้องการไลฟ์สไตล์ที่สะดวกสบายและมีชีวิตชีวา พื้นที่เหล่านี้ได้รับความสนใจจากผู้อยู่อาศัยและนักลงทุนด้วยทำเลที่ยอดเยี่ยมและสิ่งอำนวยความสะดวกที่หลากหลาย

โดยทั้งกะทู้และเกาะแก้วมีสิ่งอำนวยความสะดวกที่ครบครันสำหรับการใช้ชีวิตประจำวัน เช่น โรงเรียนนานาชาติที่มีชื่อเสียง สโมสรสนามกอล์ฟที่ให้บริการและประสบการณ์ที่ดีสำหรับสายกอล์ฟ ท่าเทียบเรือที่ให้บริการเชื่อมต่อการเดินทางไปยังเกาะอื่นๆ และโครงสร้างพื้นฐานที่เข้าถึงง่าย นอกจากนี้ยังมีสิ่งอำนวยความสะดวกอื่นๆ ที่มีความหลากหลาย เช่น ร้านค้า ร้านอาหาร และสถานบันเทิงต่างๆ สำหรับครอบครัวที่มีเด็กๆ วิทยาลัย กะทู้และเกาะแก้วจะเป็นทำเลที่นึกถึงเป็นอันดับแรก

ผู้เชี่ยวชาญทางด้านการลงทุนคาดการณ์ว่าตลาดอสังหาริมทรัพย์ในภูเก็ตในปี 2566 จะมีแนวโน้มเชิงบวก โดยมี





ลงทุนในจังหวัดภูเก็ตคือมีการบริหารการเช่า ที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่กลุ่มนักลงทุนโดยไม่ต้องกังวลในเรื่องของการบริหารจัดการ การหาผู้เช่า และมีข้อดีคือทำให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าสินทรัพย์ของตนจะสามารถสร้างผลตอบแทนที่คุ้มค่าแก่การลงทุนซึ่งหากพูดถึงการลงทุนแล้ว สิ่งแรกที่ลูกค้าหลายคนมองหาคือ อัตราผลตอบแทนจากการปล่อยเช่าในแต่ละปี (Yield) ผลตอบแทนกับเงินที่ลงทุนไป (Return on Investment) และระยะคุ้มทุน (Payback Period) รวมถึงมูลค่าของอสังหาริมทรัพย์ที่เพิ่มสูงขึ้นในอนาคต (Value Appreciation) หากไม่ได้อยู่อาศัยเอง ก็สามารถปล่อยเช่าเพื่อสร้าง Passive Income ได้ โดยอัตราผลตอบแทนในการปล่อยเช่าจากคอนโดมิเนียมระดับลักซ์ชัวรีในภูเก็ตที่ผ่านมายู่ระหว่าง 6%-8% ต่อปีทั้งนี้อัตราผลตอบแทนในการลงทุนที่ได้ขึ้นอยู่กับ การตกแต่งภายใน ขนาดของห้อง รวมถึงวิวและเซอร์วิสที่ได้รับจากทางโครงการสำหรับลูกค้าที่ซื้อเพื่ออยู่อาศัยเองเป็นที่พักตากอากาศหรือบ้านหลังที่สอง เนื่องจากปัจจัยด้านการออกแบบที่โดดเด่นและคุณภาพของโครงการ รวมถึงชื่อเสียงของผู้พัฒนาโครงการ ลูกค้าส่วนใหญ่ต้องการที่พักตากอากาศที่มีการบริการจากเครือโรงแรมระดับห้าดาว (Branded Residence) อาทิ Concierge Service ตลอด 24 ชั่วโมง และสิ่งอำนวยความสะดวกภายในโครงการที่ครบครัน

สำหรับปี 2567 เชื่อว่าคอนโดมิเนียมระดับลักซ์ชัวรีในภูเก็ตจะยังคงได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าชาวไทยและชาวต่างชาติที่กำลังมองหาที่พักอาศัยตากอากาศเพื่อการลงทุนปล่อยเช่าและอยู่อาศัยเอง โดยคอนโดมิเนียมรูปแบบ Branded Residence ที่มีเซอร์วิสที่ได้มาตรฐานการบริการจากเครือโรงแรมระดับห้าดาวและมีการบริหารการเช่าพ่วงมาด้วยแล้วนั้น จะอยู่ในลิสต์ลำดับต้นๆ ที่ลูกค้ากลุ่มลักซ์ชัวรีมองหา เพราะมีความสะดวกสบายมากกว่าโครงการทั่วไป อีกทั้งหากไม่อยู่อาศัยเองก็ยังสามารถลงทุนปล่อยเช่าและทำกำไรในระยะยาวได้ โดยการกลับมาของนักท่องเที่ยวชาวต่างชาติที่มาย่านจังหวัดภูเก็ตที่เพิ่มมากขึ้นจะส่งผลดีต่อตลาดที่พักอาศัยตากอากาศในภูเก็ตเช่นกัน

(ที่มา : <https://thunhoon.com/article/285419>)

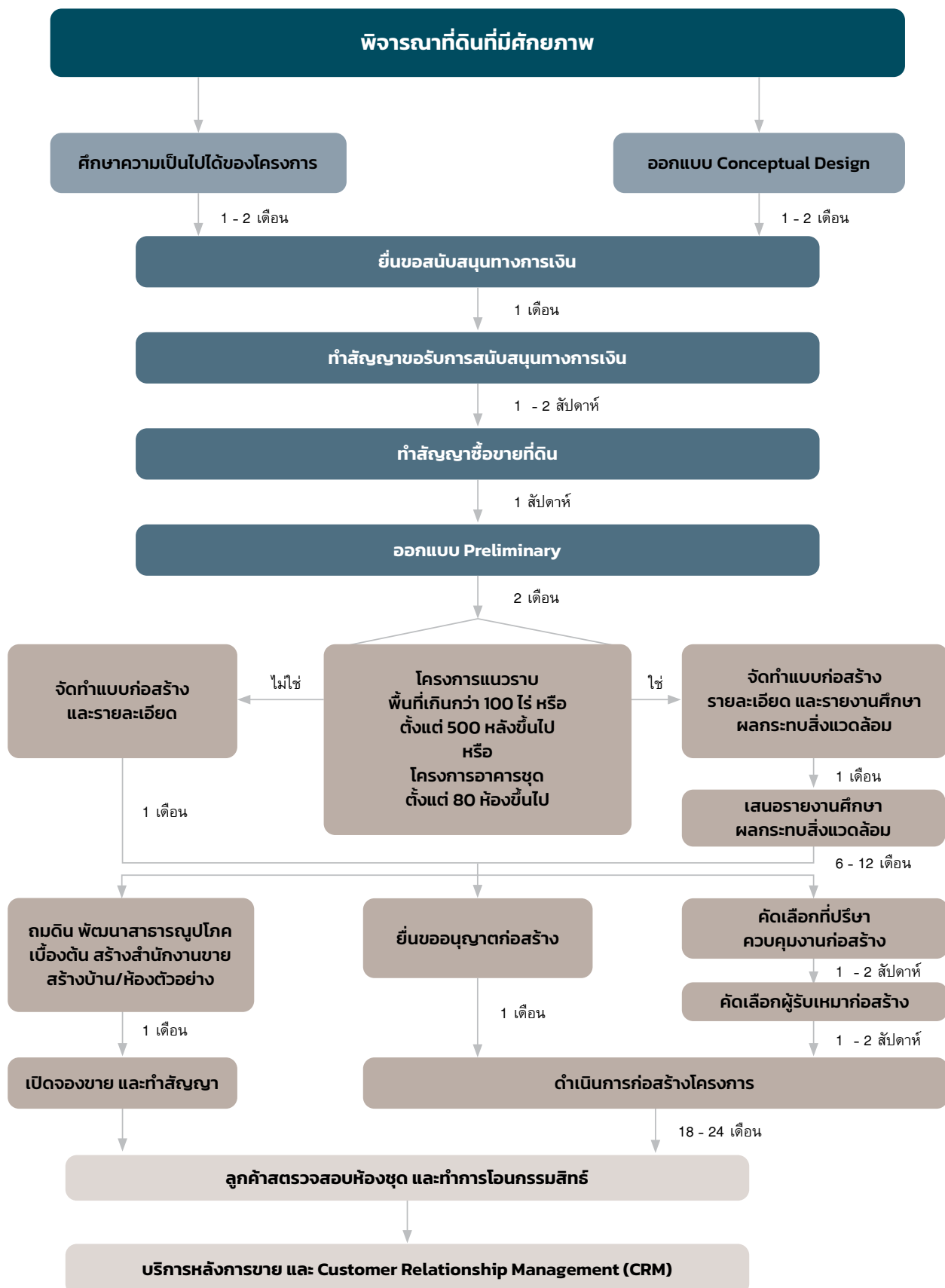




### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

#### กระบวนการในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

สำหรับกระบวนการในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทจะใช้ระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 24-36 เดือน โดยมีขั้นตอนโดยสังเขป ดังนี้



## • การจัดหาที่ดิน

บริษัท มีช่องทางการจัดหาที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการหลายแหล่ง ซึ่งได้แก่ การจัดหาที่ดินจากนายหน้าค้าที่ดิน การสืบทอดที่ดินโดยผู้บริหารของบริษัท ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ และมีสายสัมพันธ์อันดีกับผู้คนในแวดวงธุรกิจที่หลากหลาย ตลอดจนการจัดหาที่ดินผ่านการประมูลทรัพย์สินจากสถาบันการเงิน หรือการประมูลทรัพย์สินจากกรมบังคับคดี เป็นต้น โดยเมื่อบริษัท ได้รับข้อมูลดังกล่าว ฝ่ายปฏิบัติการของบริษัท จะทำการขอเอกสารจากผู้เสนอขายเพื่อทำการสำรวจเบื้องต้น อาทิ เช่น สำเนาโฉนดที่ดิน ราคาที่นำเสนอเบื้องต้น จากนั้น บริษัท จะทำการพิจารณาศักยภาพของทำเลที่ตั้งและวิเคราะห์ประสิทธิภาพและความเหมาะสมของขนาดและรูปร่างของที่ดินว่าสามารถพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ได้ เช่น โกดังขายหาต แหล่งท่องเที่ยว ศูนย์การค้า โรงเรียน โรงพยาบาล เป็นต้น จากนั้นบริษัท จะดำเนินการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการทั้งทางด้านการตลาด การเงิน การก่อสร้าง หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเมื่อผลการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการแสดงให้เห็นว่าศักยภาพในการพัฒนาโครงการ และสามารถสร้างผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสมได้ บริษัท จะกำหนดราคาซื้อและทำการเจรจาเพื่อซื้อที่ดินจากเจ้าของกรรมสิทธิ์นั้น

## • การจัดหาวัสดุก่อสร้างและสินค้าจำเป็นสำหรับการพัฒนาโครงการ

บริษัท มีหน่วยงานภายในเพื่อทำหน้าที่ก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างด้วยตนเอง ผ่านการบริหารงานจากสายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้ ในการจัดหาวัสดุก่อสร้างเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ สายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำหน้าที่ในการกำหนดคุณภาพและมาตรฐานของวัสดุก่อสร้างที่ใช้ในโครงการและทำการประเมินและคำนวณค่าวัสดุก่อสร้างที่ต้องใช้ทั้งหมดเบื้องต้นแล้วจึงส่งให้บริษัทที่ปรึกษาภายนอกซึ่งมีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางทำการประเมินและคำนวณค่าวัสดุก่อสร้างอีกครั้ง โดยราคาในการสั่งซื้อวัสดุก่อสร้างจะอ้างอิงจากงบประมาณการก่อสร้าง และเมื่อโครงการเริ่มก่อสร้างจึงจะทำการสั่งซื้อตามความต้องการใช้ในแต่ละวัน ผ่านฝ่ายจัดซื้อโดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อจะดำเนินการจัดซื้อตามขั้นตอนภายใต้งบประมาณที่กำหนด ซึ่งจะมีการตรวจสอบราคา ต่อบรรจุราคา จัดทำรายงานสรุปการคัดเลือก และแนบใบเสนอราคาจากผู้ขายหรือผู้ให้บริการ พร้อมทั้งนำส่งให้ฝ่ายงานที่ร้องขอเพื่อทำการคัดเลือกและอนุมัติตามลำดับขั้น หากในกรณีที่ราคาวัสดุก่อสร้างหลักมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทจะทำการเจรจากับผู้ขายให้มีการปรับเปลี่ยนราคาให้เป็นไปตามราคาตลาดแต่หากในกรณีที่บริษัทวิเคราะห์แล้วว่าราคาวัสดุก่อสร้างอาจมีโอกาที่จะปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัท จะมอบหมายให้ฝ่ายจัดซื้อทำการเจรจากับผู้ขายเพื่อวางแผนการสั่งซื้อให้เหมาะสมกับระยะเวลาการก่อสร้างล่วงหน้าเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างดังกล่าว

## • การออกแบบโครงการ การก่อสร้างและการจัดหาผู้รับเหมาและการสรรหาแรงงาน

บริษัท มีหน่วยงานภายในเพื่อทำหน้าที่ออกแบบอาคารและสิ่งก่อสร้าง ตลอดจนก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างด้วยตนเอง โดยเมื่อเริ่มต้นพัฒนาโครงการ ฝ่ายจัดการ, ฝ่ายสถาปัตยกรรมและตัวแทนขาย (Agent) จะประชุมร่วมกันเพื่อออกแบบ กำหนดลักษณะและรูปแบบโครงการให้ตรงกับความต้องการลูกค้าเป้าหมายในแต่ละโครงการ โดยฝ่ายสถาปัตยกรรมจะทำหน้าที่ในการออกแบบอาคารและสิ่งก่อสร้าง ออกแบบภูมิสถาปัตยกรรม ออกแบบภายในเบื้องต้นก่อนประสานงานให้บริษัทรับออกแบบภายนอกซึ่งมีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางออกแบบและกำหนดรูปแบบโครงการที่ชัดเจนอีกครั้ง หลังจากนั้นฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำหน้าที่ในการก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างตามแบบที่กำหนดโดยบริษัท มอบหมายให้วิศวกรทำหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างให้ตรงตามคุณภาพและกรอบระยะเวลาตามแผนงานที่กำหนด ในขณะที่การจัดหาแรงงานในการก่อสร้างโครงการ บริษัทจะใช้วิธีการว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอก (Outsource)

โดยแรงงานที่บริษัท ว่าจ้าง Outsource มีทั้งแรงงานก่อสร้างซึ่งทำหน้าที่ก่อสร้างอาคารและงานสาธารณูปโภค แรงงานสถาปัตยกรรมซึ่งเป็นแรงงานฝีมือประเภทงานตกแต่งอาคาร งานวางระบบไฟฟ้า ประปาและสุขาภิบาล อาทิ เช่น การเดินสายไฟ การวางท่อประปา เป็นต้น ซึ่งการว่าจ้างแรงงาน Outsource เป็นการบริหารด้านต้นทุนแรงงานเนื่องจากช่วยประหยัดค่าใช้จ่ายมากกว่าเมื่อเทียบกับการจัดตั้งแผนกขึ้นมาใหม่อย่างเต็มรูปแบบ ที่จะต้องเสียทั้งค่าจ้าง

พนักงาน รวมถึงต้องมีสวัสดิการต่างๆ บริษัทฯ จึงใช้นโยบายการว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอกเพื่อลดปัญหาดังกล่าวได้ บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้ในการพิจารณาว่าจ้างผู้รับเหมาในแต่ละครั้งจำเป็นที่จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการพิจารณาผู้รับเหมาซึ่งจะทำการพิจารณา คัดเลือกจากหลักเกณฑ์ต่างๆ ได้แก่ ประสิทธิภาพ ชื่อเสียง และผลงานในอดีตที่ผ่านมา โดยเฉพาะผลงานที่มีลักษณะใกล้เคียงกับโครงการของบริษัทฯ ความเรียบร้อยของงานก่อสร้าง ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบงาน รวมทั้งยัง พิจารณาถึงความพร้อมในการทำงานและสถานะการเงินของบริษัทฯ ผู้รับเหมาก่อสร้าง และมีการจัดทำรายชื่อผู้รับเหมา (Supplier List) เพื่อเป็นฐานข้อมูลเพื่อมิให้เป็นการพึ่งพิงผู้รับเหมารายใดรายหนึ่งมากเกินไป

#### • การบริหารงานนิติบุคคลอาคารชุดและการบริหารห้องพัก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการให้บริการแก่ผู้พักอาศัยร่วม จึงได้ดำเนินการมอบหมายให้สายงานปฏิบัติการและนิติกรรมเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้ดำเนินงานและประสานงานสำหรับงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานนิติบุคคลอาคารชุด อาทิเช่น การจัดการดูแลทรัพย์สินส่วนกลางให้อยู่ในสภาพปกติเรียบร้อยพร้อมใช้งาน การเรียกเก็บ “เงินกองทุน” และ “ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง” จากเจ้าของร่วม เพื่อนำมาใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาซ่อมแซมระบบสาธารณูปโภคส่วนกลาง ตลอดจนการควบคุมดูแลการใช้ประโยชน์ทั้งภายในห้องชุดและการใช้สิทธิในทรัพย์สินส่วนกลางของเจ้าของร่วมและผู้อยู่อาศัยให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติอาคารชุดข้อบังคับและระเบียบของนิติบุคคลอาคารชุด

นอกจากนี้ สายงานปฏิบัติการและนิติกรรมยังทำหน้าที่ในการติดต่อและประสานงานกับฝ่ายบริการห้องพักและฝ่ายขายและการตลาดเพื่อจัดหาผู้เช่าตามแผนการตลาด อาทิเช่น โครงการการันตีค่าเช่า เป็นต้น

#### ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของหน่วยงานราชการในเรื่องของการก่อสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งตามประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กำหนดให้โครงการอาคารชุดที่มีจำนวนตั้งแต่ 80 หน่วยขึ้นไป หรือโครงการบ้านจัดสรรที่มีพื้นที่เกินกว่า 100 ไร่ขึ้นไป หรือมีจำนวนตั้งแต่ 500 หลังขึ้นไป ต้องมีการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม เพื่อยื่นต่อสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังปฏิบัติตามมาตรการป้องกันมลภาวะที่อาจมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในระหว่างก่อสร้างและหลังก่อสร้าง ไม่ว่าจะเป็นการจัดให้มีผ้าใบคลุมอาคารในระหว่างก่อสร้างเพื่อป้องกันเศษวัสดุก่อสร้างหล่นมาทำอันตรายแก่ผู้สัญจรไปมา และเมื่อก่อสร้างเสร็จแล้ว ในอาคารนั้นๆ จะต้องจัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลาง รวมทั้งจัดให้มีพื้นที่สีเขียวภายในอาคาร เป็นต้น

#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วย (1) ที่ดินรอการพัฒนา (2) ดินทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (3) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (4) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และ (5) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน





## (5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีจำนวนหน่วยที่จองและ/หรือทำสัญญาซื้อขายแล้วแต่ยังมิได้โอนกรรมสิทธิ์ของโครงการ มี จำนวน 738 หน่วย คิดเป็นมูลค่าเท่ากับ 4,047 ล้านบาท โดยมีละเอียดตามตาราง ดังนี้

โครงการ	มูลค่า โครงการ (ล้านบาท)	จำนวน (หน่วย)	ความคืบหน้า ในการ ก่อสร้าง (%)	จำนวนหน่วยที่ขาย แล้วแต่ยังไม่ได้ ส่งมอบ		ระยะเวลาที่คาดว่าจะโอน กรรมสิทธิ์
				จำนวน (หน่วย)	มูลค่า (ล้านบาท)	
The Title หาดราไวย์ เฟส 1	474	160	100%	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 2	437	120	100%	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 3	1,118	240	100%	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 5	947	228	100%	3	12	พร้อมโอนกรรมสิทธิ์
The Title หาดในยาง เฟส 1	638	252	100%	0	0	-
The Title หาดในยาง เฟส 2	797	220	100%	0	0	-
The Title Halo เฟส 1	757	168	72%	168	757	โครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอน ได้ในไตรมาส 2 ปี 2567
The Title Halo เฟส 2	793	161	72%	122	597	โครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอน ได้ในไตรมาส 2 ปี 2567
The Title Legendary Bang Tao	4,215	637	0%	445	2,681	คาดว่าโครงการจะแล้วเสร็จ พร้อมโอนได้ในไตรมาส 2 ปี 2568
<b>รวม</b>	<b>10,176</b>	<b>2,186</b>	<b>-</b>	<b>738</b>	<b>4,047</b>	<b>-</b>

## การวิจัยและพัฒนา

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาโครงการที่อยู่อาศัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการและสร้างพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้าของบริษัท โดยบริษัทให้ความสำคัญกับการออกแบบภายนอกอาคารและการออกแบบห้องชุดเป็นอันดับแรก ซึ่งเป็นคอนโดมิเนียมประเภทแนวราบ (Low rise) เน้นพื้นที่สีเขียว และด้วยทำเลที่ตั้งที่โดดเด่น การออกแบบโครงการที่เป็นเอกลักษณ์ (Unique Design) การให้ความสำคัญกับคุณภาพการก่อสร้าง ตลอดจนสภาพแวดล้อมของโครงการที่เน้นความร่มรื่นและให้ความรู้สึกเสมือนการพักผ่อนในโรงแรมหรือรีสอร์ท โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อสร้างความคุ้มค่าและความประทับใจแก่ลูกค้า จึงทำให้โครงการที่บริษัทพัฒนาได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ ได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับการอยู่อาศัยและการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค รวมทั้งมีการรวบรวมข้อมูลการสำรวจความพึงพอใจและความต้องการของลูกค้า หลังจากการเข้าซื้อห้องชุดของบริษัทฯ จากฝ่ายขาย และทำการประมวลผลรวมถึงวิเคราะห์ข้อมูลต่างๆ และนำไปพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ทั้งทางด้านรูปแบบอาคาร รูปแบบห้อง ขนาดพื้นที่ห้อง การใช้ประโยชน์พื้นที่ใช้สอย และการอำนวยความสะดวกด้านต่างๆ ให้เหมาะสมกับความต้องการและการดำเนินชีวิตในปัจจุบันของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีช่องทางให้ลูกค้าได้แสดงความคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับโครงการเพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพ เพื่อให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุดผ่านช่องทาง [https://www.facebook.com/pg/thetitlephuket/reviews/?referrer=page\\_recommendations\\_see\\_all&ref=page\\_internal](https://www.facebook.com/pg/thetitlephuket/reviews/?referrer=page_recommendations_see_all&ref=page_internal) และ <http://www.rhombho.co.th/th/contact-us> อีกทั้งยังศึกษาถึงผลกระทบต่อกฎหมายและข้อบังคับที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงจากภาครัฐ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงด้านสาธารณสุขและการคมนาคมต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ เพื่อที่จะสามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างเหมาะสมและรวดเร็ว นอกจากนี้ศึกษาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ การเพิ่มช่องทางการสร้างรายได้และวิธีการเพิ่มศักยภาพ

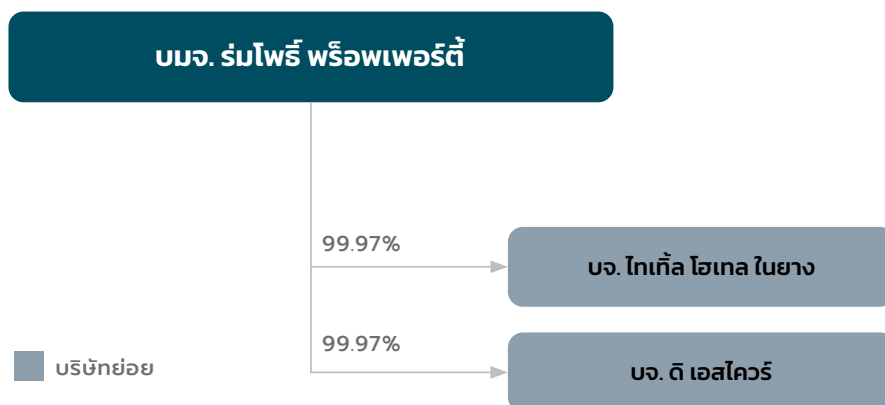
ทางธุรกิจ ตลอดจนเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงของธุรกิจ ให้แก่บริษัท อาทิเช่น การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการอาคารชุด ในทำเลต่างๆ ทั้งในด้านความต้องการของตลาด การแข่งขัน วิธีการก่อสร้าง ความเป็นไปได้ทางการเงิน เป็นต้น ข้อมูลที่ได้จากการศึกษาทำให้บริษัทฯ สามารถวางแผนกลยุทธ์ทางการตลาดและการดำเนินโครงการต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อพิพาททางกฎหมาย

- ไม่มี -

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



ทั้งนี้ รายละเอียดของบริษัทย่อยของบริษัท (เฉพาะที่จดทะเบียนจัดตั้งแล้วเสร็จ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) ดังนี้

ลำดับ	ชื่อบริษัท	วันที่จัดตั้ง	ทุนจดทะเบียน	สัดส่วนการถือหุ้น	ประเภทธุรกิจ
1	ไทเกิ้ล โฮเทล ในยาง	20 พ.ย.2566	1 ล้านบาท	99.97%	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทโรงแรม
2	ดี เอส ไควร์	20 พ.ย.2566	1 ล้านบาท	99.97%	บริหารงานนิติบุคคลอาคารชุด

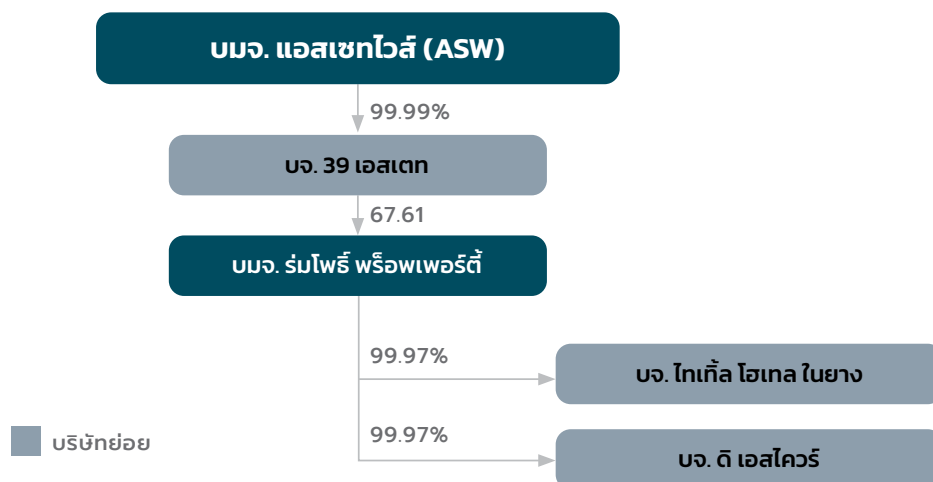
### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

- ไม่มี -



### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีผู้ถือหุ้นใหญ่ คือ บริษัท 39 เอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอสเชสไวส์ จำกัด (มหาชน) (“ASW”) ซึ่งเป็นผู้มีอำนาจควบคุม



### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ตามทะเบียนผู้ถือหุ้นล่าสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	บริษัท 39 เอสเตท จำกัด	488,073,718	67.610
2	MR. MAI MANG LEE	14,520,000	2.011
3	บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	13,985,142	1.937
4	น.ส.ชนกชนย์ พิมลพันธุ์	10,650,245	1.475
5	นายสุพจน์ วรรณโรจน์	8,241,410	1.142
6	นายภาคิน เหล่ากำเนิด	8,000,000	1.108
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	7,682,652	1.064
8	นายชัยสิทธิ์ อัมบุรณาประวัติ	7,674,460	1.063
9	นางเกษมศรี วรรณโรจน์	7,251,095	1.004
10	น.ส.ชนิดา ธรรมอมรสิน	6,537,000	0.906

ที่มา : ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 360,948,746.50 บาท เรียกชำระแล้ว 360,948,746.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 721,897,493 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -



## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัท มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละสี่สิบ (40) ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีและเงินทุนสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่น (ถ้ามี) โดยบริษัทฯ จะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการทำงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่าบริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลห้ามมิให้จ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไร ในกรณีที่บริษัทฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล เว้นแต่เป็นกรณีของหุ้นบริมสิทธิ์ที่ข้อยกบังคับระบุไว้เป็นการอื่น เงินปันผลให้จ่ายตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

### การจ่ายเงินปันผล

วันที่ คณะกรรมการมีมติ	วันที่จ่ายเงินปันผล	ประเภทเงินปันผล	เงินปันผล (ต่อหุ้น) (บาท)	รอบผลประกอบการ
24 เมษายน 2561	18 พฤษภาคม 2561	หุ้นสามัญ	0.0055555556	01/01/60 – 31/12/60
29 เมษายน 2562	24 พฤษภาคม 2562	หุ้นสามัญ	0.0277777778	01/01/61 – 31/12/61
29 เมษายน 2563	22 พฤษภาคม 2563	หุ้นสามัญ	0.0055555556	01/01/62 – 31/12/62
29 เมษายน 2564	-	-	-	01/01/63 – 31/12/63
29 เมษายน 2565	-	-	-	01/01/64 – 31/12/64
29 เมษายน 2566	-	-	-	01/01/65 – 31/12/65

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างขององค์กรปัจจุบัน มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งแต่งตั้งจากกรรมการบริษัท อย่างน้อยสาม (3) คนโดยมีกรรมการอิสระหนึ่ง (1) คน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำหนดนโยบาย และกรอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จัดให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงทุกด้านครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน และการปฏิบัติการด้านอื่นๆ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกัน แก้ไขและรับมือที่ชัดเจนรวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และมีตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ (Key Risk Indicator: KRI) เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารธุรกิจ และมีการผสานเชื่อมโยงระบบการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนกลยุทธ์ขององค์กร โดยกำหนดให้ผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยง รายงานตรงกับสำนักงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ ที่รับผิดชอบงานวางกลยุทธ์องค์กรและแผนงานธุรกิจ ทำหน้าที่ประสานงาน ติดตามความคืบหน้าของแผนปฏิบัติการในการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทำให้มั่นใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ตามที่กำหนดไว้

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทตลอดจนผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

#### 1. ความเสี่ยงจากความผันผวนทางเศรษฐกิจและวิกฤติทางการเงิน

ในปี 2566 ความผันผวนทางเศรษฐกิจและวิกฤติทางการเงินยังคงมีอย่างต่อเนื่องทั้งจากสงครามระหว่างประเทศ การปรับขึ้นลงของราคาน้ำมันที่ส่งผลกระทบต่อราคาวัสดุก่อสร้าง การปรับขึ้นของค่าแรงขั้นต่ำซึ่งมีผลโดยตรงต่อต้นทุนการก่อสร้างของบริษัท ในขณะเดียวกันก็มีการขาดแคลนแรงงานด้วย เช่น กัน อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์ของศูนย์วิเคราะห์ต่างๆ ได้ให้ความเห็นไว้ว่า ธุรกิจที่อยู่อาศัยใน 6 จังหวัดหลัก (รวมจังหวัดภูเก็ต) มีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป แต่เร็วกว่าจังหวัดอื่นในภูมิภาค เนื่องจากปัจจัยหนุนจากเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มเติบโตในระดับ 3-4% ต่อปี โดยการเติบโตนี้ส่งผลมาจากการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ แนวโน้มการเพิ่มขึ้นของนักท่องเที่ยวสู่ระดับก่อนเกิด COVID-19 ซึ่งช่วยกระตุ้นความต้องการที่อยู่อาศัยในเมืองท่องเที่ยวหลักของไทย และแรงจูงใจนักลงทุนด้านผลตอบแทนจากการลงทุนอสังหาริมทรัพย์ของไทยที่ให้ผลตอบแทนดีกว่าในบางประเทศ ความต้องการที่พักอาศัย/บ้านหลังที่ 2 ซึ่งมีพื้นที่ทำงานเหมาะกับการ work from home สำหรับชาวไทยรายได้สูงและชาวต่างชาติที่เข้ามาพักอาศัยในไทย อีกทั้งแรงกระตุ้นจากนโยบายภาครัฐ เช่น การลดค่าธรรมเนียมการโอนและจดจำนอง การผลักดันให้ไทยเป็นบ้านหลังที่สองสำหรับชาวต่างชาติที่มีศักยภาพเข้ามาซื้อหรือเช่าระยะยาวในไทยมีโอกาสมากขึ้น

#### 2. ความเสี่ยงจากการควบคุมการให้สินเชื่อและอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้น

เนื่องจากในปีที่ผ่านมาหนี้ครัวเรือนมีแนวโน้มที่สูงขึ้น สถาบันการเงินต่างๆ ให้ความสำคัญและมีความเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อให้กับลูกค้ามากขึ้น อีกทั้งการกลับมาใช้เกณฑ์กำกับดูแลสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัย (LTV Ratio) ของธนาคารแห่งประเทศไทย บวกกับทิศทางอัตราดอกเบี้ยขาขึ้นตามสภาพเงินเฟ้อ ปัจจัยด้านการเงินนี้มีผลให้การตัดสินใจของผู้ซื้อชะลอตัวลงโดยเฉพาะกลุ่มผู้ซื้อเพื่อลงทุนในตลาดคอนโดมิเนียม

บริษัทได้ติดตามสถานการณ์ตลาดที่อยู่อาศัย ตลอดจนนโยบายการปล่อยสินเชื่อของสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างใกล้ชิด เพื่อปรับเปลี่ยนนโยบายให้สอดคล้องในแต่ละช่วงเวลา และศึกษาพฤติกรรมของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทสามารถจัดเงื่อนไขการซื้อและผ่อนดาวน์ให้กับลูกค้าได้อย่างเหมาะสม ช่วยแบ่งเบาภาระทางการเงินในการซื้อที่อยู่อาศัยของลูกค้า และให้ผลประโยชน์ต่อรายได้ของบริษัทให้น้อยที่สุด

### 3. ความเสี่ยงจากการแข่งขันของผู้ประกอบการส่วนกลางมีแนวโน้มขยายการลงทุนในจังหวัดภูมิภาค เมืองท่องเที่ยว และเมืองอุตสาหกรรม

เนื่องจากทำเลกรุงเทพฯ และพื้นที่โดยรอบมีการแข่งขันอย่างรุนแรง และราคาที่ดินที่ปรับสูงขึ้นต่อเนื่อง ทำให้การแข่งขันในทำเลกรุงเทพฯ และพื้นที่โดยรอบเพิ่มขึ้น บริษัทขนาดใหญ่หลายบริษัทจึงขยายการลงทุนไปยังพื้นที่ต่างจังหวัดในเมืองท่องเที่ยวหลักมากขึ้น อีกทั้งตลาดที่อยู่อาศัยในจังหวัดภูเก็ตมีแนวโน้มเติบโตได้ดี จากการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การตั้งเป้าเป็นเมืองอัจฉริยะแห่งแรกของไทย โครงการเมืองท่องเที่ยวเชิงสุขภาพ ส่งผลให้มีการแย่งชิงทางการตลาดกับบริษัทมากขึ้น

ด้วยเหตุนี้ ผู้ซื้อจึงมีโอกาสและทางเลือกในการซื้ออสังหาริมทรัพย์จากผู้ประกอบการรายใดก็ได้ที่ผู้ซื้อพิจารณาเห็นว่าเหมาะสม บริษัทจึงพิจารณาตั้งแต่ก่อนจัดซื้อที่ดินสำหรับการพัฒนาโครงการ มีการศึกษาความเป็นไปได้ (Feasibility Study) ในการพัฒนาแต่ละโครงการ จึงมีความมั่นใจในการพัฒนาโครงการและตอบโต้ความต้องการของตลาด และแนวโน้มในอนาคต

### 4. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ข้อพิพาทระหว่างประเทศที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ สงครามยูเครนกับรัสเซีย การคว่ำบาตรต่อประเทศรัสเซีย เนื่องจากลูกค้าชาวต่างประเทศหลักของบริษัท ได้แก่ ลูกค้าชาวรัสเซีย และตามสถิติการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดพบว่า รัสเซีย เป็นสัญชาติที่มีการโอนกรรมสิทธิ์เป็นอันดับสองรองจากชาวจีน ทั้งนี้สงครามยูเครนกับรัสเซีย จึงอาจส่งผลกระทบต่อการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดของชาวรัสเซียได้ อย่างไรก็ดี จากผลของสงครามดังกล่าว กลับส่งผลให้ค่าเงินรัสเซียแข็งค่าขึ้น และเป็นประโยชน์ต่อลูกค้าของบริษัท และในส่วนของโครงการโอนกรรมสิทธิ์ บริษัทได้มีตัวแทนขายซึ่งมีประสบการณ์และเชี่ยวชาญด้านลูกค้าต่างชาติคอยช่วยเหลือทำให้ ปัญหาด้านนี้ลดลงไปอย่างมาก

### 5. ความเสี่ยงจากการจัดหาที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต

ปัจจุบันการสรรหาที่ดินที่มีความเหมาะสมกับการนำมาพัฒนาโครงการมีการแข่งขันที่สูงขึ้น บริษัทได้ดำเนินการแสวงหาช่องทางการจัดหาที่ดินเพิ่มเติม เช่น การจัดหาที่ดินจากนายหน้าค้าที่ดิน การสืบหาที่ดินโดยผู้บริหารของบริษัทซึ่งเป็นกลุ่มผู้มีประสบการณ์ในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ และมีสายสัมพันธ์อันดีกับผู้คนในแวดวงธุรกิจที่หลากหลาย ตลอดจนการจัดหาที่ดินผ่านการประมูลทรัพย์สินจากสถาบันการเงินซึ่งเป็นทรัพย์สินที่ติดเป็นหลักประกันที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ หรือการประมูลทรัพย์สินจากกรมบังคับคดี เป็นต้น อีกทั้งบริษัทยังได้จัดเตรียมบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ในการพิจารณาศักยภาพของทำเลที่ตั้งและการตรวจสอบกรรมสิทธิ์ของที่ดิน เพื่อให้ได้ที่ดินที่เหมาะสมและไม่มีปัญหาด้านกฎหมายในอนาคต โดยเฉพาะปัญหาด้านกรรมสิทธิ์ซึ่งทางบริษัทมีฝ่ายปฏิบัติการและนิติกรรมที่ดูแลเรื่องนี้เป็นพิเศษ เพื่อลดปัญหาด้านกรรมสิทธิ์ที่อาจเกิดขึ้นได้

### 6. ความเสี่ยงจากความต่อเนื่องของรายได้ และการรับรู้รายได้จากธุรกิจอสังหาริมทรัพย์คอนโดมิเนียมเป็นหลัก

รายได้หลักของบริษัทมาจากการประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียม ทั้งนี้บริษัทพึ่งพารายได้จากส่วนนี้เป็นสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 90 ของรายได้รวมทั้งหมด ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่เกิดจากรายได้ทางเดียว และหากภาวะตลาดอสังหาริมทรัพย์ประเภทคอนโดมิเนียม โดยเฉพาะในพื้นที่หลักที่บริษัทประกอบธุรกิจเกิดการอิ่มตัว จะส่งผลกระทบต่อรายได้จากการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามบริษัทได้พัฒนารูปแบบธุรกิจประเภทคอนโดเทล เพื่อเพิ่มช่องทางรายได้ให้กับบริษัท และการจัดหาผู้ที่มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้าน chain hotel มาช่วย ซึ่งจะสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าได้มากขึ้น





มูลค่าที่ขายแล้วและรอโอนกรรมสิทธิ์และมูลค่าคงเหลือขาย ของโครงการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

โครงการ	มูลค่าที่ขายแล้วและรอ โอนกรรมสิทธิ์ (ล้านบาท)	มูลค่าคงเหลือขาย (ล้านบาท)	สถานะ
The Title หาดราไวย์ เฟส 1	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 2	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 3	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 5	12	0	พร้อมโอนกรรมสิทธิ์
The Title หาดในยาง เฟส 1	-	-	-
The Title หาดในยาง เฟส 2	-	-	-
The Title Halo เฟส1	757	0	โครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอนได้ ในไตรมาส 2 ปี 2567
The Title Halo เฟส2	597	196	โครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอนได้ ในไตรมาส 2 ปี 2567
The Title Legendary Bang Tao	2,681	1,534	คาดว่าโครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอนได้ ในไตรมาส 2 ปี 2568
<b>รวม</b>	<b>4,047</b>	<b>1,730</b>	

#### 7. ความเสี่ยงจากการที่ผลประกอบการในอนาคตไม่ตรงตามเป้าหมายเนื่องจากลูกค้าไม่โอนตามวันที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัทได้บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดนโยบายให้ลูกค้าจะต้องทำการชำระค่าสัญญาและเงินดาวน์ให้แก่บริษัทก่อนการโอนกรรมสิทธิ์ โดยทั่วไปเมื่อลูกค้าทำสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุด กับบริษัท นั้นในสัญญาดังกล่าวบริษัทจะมีการกำหนดวันโอนกรรมสิทธิ์ ของห้องชุดเมื่อโครงการแล้วเสร็จในระยะเวลาที่แน่นอน ทั้งโครงการที่แล้วเสร็จพร้อมโอนกรรมสิทธิ์และโครงการที่อยู่ระหว่างการพัฒนา โดยสำหรับลูกค้าชาวไทยจะต้องทำการชำระค่าเงินจอง เงินทำสัญญาและเงินดาวน์ให้แก่บริษัทอย่างน้อยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10-15 ของมูลค่าห้องชุดก่อนโอนกรรมสิทธิ์ ในขณะที่ลูกค้าชาวต่างชาติเป็นกลุ่มลูกค้าที่ติดตามการชำระเงินได้ยากกว่าลูกค้าชาวไทยเนื่องจากมีภูมิลำเนาหลักอยู่ในต่างประเทศ และจะสะดวกในการโอนกรรมสิทธิ์เมื่อเดินทางเข้ามายังประเทศไทยตามฤดูกาลท่องเที่ยว จะต้องทำการชำระค่าเงินจอง เงินทำสัญญาและเงินดาวน์ให้แก่บริษัทอย่างน้อยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 50-75 ของมูลค่าห้องชุดก่อนการโอนกรรมสิทธิ์ตามเงื่อนไขสัญญาตามลำดับ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถขายห้องชุดให้แก่ลูกค้าที่ต้องการซื้อเพื่อพักอาศัยจริง (Real demand) มากกว่าลูกค้าที่ต้องการจองซื้อเพื่อเก็งกำไร โดยสำหรับลูกค้าชาวไทยกำหนดให้ลูกค้าจะต้องทำการชำระเงินให้แก่บริษัทเป็นรายเดือนตั้งแต่วันที่ทำสัญญาซื้อขาย จนถึงวันที่ก่อสร้างโครงการแล้วเสร็จในขณะที่ลูกค้าชาวต่างชาติจะชำระเงินดาวน์ตามงวดการก่อสร้าง ในขณะที่เงินส่วนที่เหลือจะชำระ ณ วันโอนกรรมสิทธิ์ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 85-90 ของมูลค่าห้องชุดสำหรับลูกค้าไทยและประมาณร้อยละ 25-50 ของมูลค่าห้องชุด ตามลำดับ

นอกจากนี้ บริษัท ยังมีมาตรการในการติดตามการชำระเงิน โดยมอบหมายให้ฝ่ายปฏิบัติการจัดทำรายงานติดตามลูกค้าค้างชำระเป็นรายเดือนและกำหนดให้ฝ่ายบัญชีการเงินเป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามลูกค้าที่ค้างชำระ

ระยะเวลาดังชำระเงินดาวน์	การดำเนินการ
เกินกว่า 30 วันนับจากวันครบกำหนดชำระ	ติดตามทวงถามผ่านทาง Email SMS โทรศัพท์ โปรแกรม Line และ WhatsApp
เกินกว่า 90 วันนับจากวันครบกำหนดชำระ	ติดตามทวงถามผ่านทาง Email SMS โทรศัพท์ โปรแกรม Line, WhatsApp และส่งจดหมายทวงถาม
เกินกว่า 120 วันนับจากวันครบกำหนดชำระ	ส่งจดหมายยึดเงินดาวน์ และดำเนินการยึดเงินดาวน์

จำนวนหน่วยที่ลูกค้าจอง/ทำสัญญาซื้อขายแล้วแต่ยังมิได้ออกรวมสิทธิ์ของโครงการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

โครงการ	จำนวนหน่วยที่ขายแล้วแต่ยังมิได้ส่งมอบ			ระยะเวลาที่คาดว่าจะโอนกรรมสิทธิ์
	จำนวน (หน่วย)	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วนต่อมูลค่ารวม ประเมิน (ร้อยละ)	
The Title หาดราไวย์ เฟส 1	-	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 2	-	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 3	-	-	-	-
The Title หาดราไวย์ เฟส 5	3	12	0	พร้อมโอนกรรมสิทธิ์
The Title หาดในยาง เฟส 1	-	-	-	-
The Title หาดในยาง เฟส 2	-	-	-	-
The Title Halo เฟส 1	168	757	19	โครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอนได้ในไตรมาส 2 ปี 2567
The Title Halo เฟส 2	122	597	15	โครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอนได้ในไตรมาส 2 ปี 2567
The Title Legendary Bang Tao	445	2,681	66	คาดว่าโครงการจะแล้วเสร็จพร้อมโอนได้ในไตรมาส 2 ปี 2568
<b>รวม</b>	<b>738</b>	<b>4,047</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## 8. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงตัวแทนขาย

ฐานลูกค้าหลักของบริษัทส่วนหนึ่งเป็นลูกค้าชาวต่างชาติ ดังนั้น นอกจากทีมขายของบริษัทแล้ว บริษัทยังมีช่องทางการขายในรูปแบบการว่าจ้างตัวแทนขาย (Agent) ให้เป็นตัวแทนในการจัดหาลูกค้าให้แก่บริษัท โดยมีทั้งตัวแทนที่เป็นทั้งนิติบุคคลและบุคคลซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญและมีฐานลูกค้าซึ่งเป็นกลุ่มชาวต่างชาติ ซึ่งมีหน้าที่ให้คำปรึกษาและวิเคราะห์ด้านการตลาดตลอดจนพาลูกค้ามาเยี่ยมชมโครงการ ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงหากต้องสูญเสียลูกค้าดังกล่าวไป อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ โดยตัวแทนขายดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทเลือกใช้ช่องทางการขายผ่านตัวแทนเป็นช่องทางหนึ่งในการขยายฐานลูกค้า เนื่องจากตัวแทนดังกล่าวเป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงและอยู่ในแวดวงธุรกิจตัวแทนขายมาอย่างยาวนานจึงทำให้มีฐานลูกค้าที่กระจายอยู่ทั่วโลก ซึ่งจะช่วยขยายฐานลูกค้าให้กับบริษัทได้อีกทางหนึ่งนอกเหนือไปจากการขายโดยทีมของบริษัทเอง

## 9. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

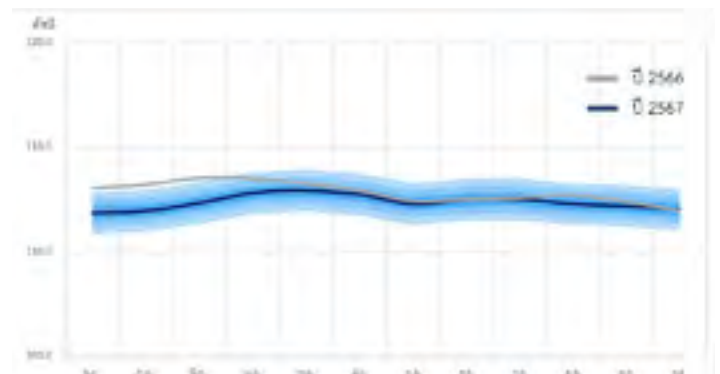
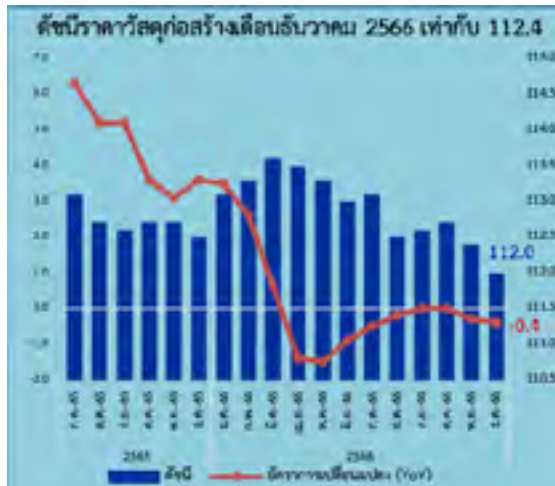
การก่อสร้างอาจมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การระบายน้ำเสียของโครงการที่อาจมีผลต่อแหล่งน้ำสาธารณะได้ การก่อสร้างต้องคำนึงถึงกฎหมายสิ่งแวดล้อม บริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายปฏิบัติการและนิติกรรมดำเนินการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของข้อกำหนดต่างๆ อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงต่อการพัฒนาโครงการ เช่น มาตรการเวนคืนที่ดินเพื่อพัฒนาสาธารณูปโภคพื้นฐานของประเทศ ข้อบัญญัติเกี่ยวกับผังเมือง ข้อบัญญัติเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคาร ข้อบัญญัติเกี่ยวกับการจัดสรรที่ดิน การประเมินและจัดทำรายงานผลกระทบสิ่งแวดล้อม การถือกรรมสิทธิ์ของผู้ขายและผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถปรับตัวและแก้ไขการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างทันทั่วถึงและไม่ต้องปรับเปลี่ยนของโครงการในภายหลังหน้าโดยจะทำให้เกิดค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้น

## 10. ความเสี่ยงจากผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง

การปรับตัวเพิ่มขึ้นของดัชนีราคาวัสดุก่อสร้างเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวจึงมีหน่วยงานภายในเพื่อทำหน้าที่ก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างด้วยตนเอง จึงทำให้บริษัทสามารถควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแผนงาน

ที่กำหนดผ่านฝ่ายควบคุมงานก่อสร้าง โดยฝ่ายควบคุมงานก่อสร้างจะทำหน้าที่ในการกำหนดคุณภาพและมาตรฐานของวัสดุ ก่อสร้างที่ใช้ในโครงการ ซึ่งฝ่ายควบคุมงานก่อสร้างจะทำการประเมินและคำนวณค่าวัสดุ

ก่อสร้างที่จะต้องซื้อทั้งหมดซึ่งได้แก่ อิฐ หิน ปูน ทราย และเหล็ก เป็นต้น และจะคำนวณเมื่อค่าความผันผวนจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาวัสดุก่อสร้างในต้นทุนของโครงการไว้ในงบประมาณการก่อสร้างเพื่อลดผลกระทบจากราคาวัสดุก่อสร้างที่อาจเปลี่ยนแปลงไปในอนาคต



(ที่มา : กองดัชนีเศรษฐกิจการค้า สำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า)

ดัชนีราคาวัสดุก่อสร้างเดือนธันวาคม 2566 เท่ากับ 112.0 เมื่อเทียบกับ เดือนธันวาคม 2565 (YoY) ลดลงร้อยละ 0.4 เป็นผลจากการลดลงของหมวดเหล็ก และผลิตภัณฑ์เหล็กเป็นสำคัญ ลดลงร้อยละ 2.8 โดยลดลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 9 เนื่องจากมีปริมาณเหล็กส่วนเกินสูงจากปัญหาวิกฤตอุตสาหกรรมเหล็กของจีน และ ความต้องการใช้เหล็กของภาคการก่อสร้างในประเทศชะลอตัวจากอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้นจากปีก่อนหน้า การก่อสร้างโครงการของทางภาครัฐที่ล่าช้าในช่วงรอบ งบประมาณรายจ่ายประจำ ปี 2567 ขณะที่ดัชนีหมวดไม้และผลิตภัณฑ์ไม้ ซีเมนต์ ผลิตภัณฑ์คอนกรีต กระเบื้อง วัสดุฉนวนผิว และอุปกรณ์ไฟฟ้า และประปา สูงขึ้นจาก ความต้องการใช้ในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและระบบสาธารณูปโภค

ดัชนีราคาวัสดุก่อสร้างปี 2566 เฉลี่ยทั้งปีขยายตัวเล็กน้อย ร้อยละ 0.1 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ขยายตัวร้อยละ 5.7 โดย ได้รับอานิสงส์จากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว ที่ทำให้มีการก่อสร้าง และการปรับปรุงโครงการเชิงพาณิชย์ อาทิ โรงแรม และพื้นที่ค้าปลีก เพื่อรองรับนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้น และการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐ เช่น โครงการรถไฟความเร็วสูง โครงการ ก่อสร้างรถไฟฟ้า โครงการก่อสร้างทางหลวงพิเศษ เป็นต้น รวมทั้งการก่อสร้างโครงการต่อเนื่องในช่วงครึ่งปีแรก เช่น โครงการพัฒนา ระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก (EEC) โครงการพัฒนาท่าเรืออุตสาหกรรมมาบตาพุด เป็นต้น แม้ว่าในช่วงไตรมาสที่ 4 ภาคอสังหาริมทรัพย์จะได้รับผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ปรับขึ้น และการลงทุนในโครงการของทางภาครัฐที่อยู่ในกระบวนการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567 ที่ล่าช้ากว่าปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ดัชนีราคาหมวดเหล็กและผลิตภัณฑ์เหล็กซึ่งเป็นหมวด สำคัญ ลดลงต่อเนื่อง 9 เดือนติดต่อกัน เนื่องจากมีปริมาณเหล็กส่วนเกินสูงจากปัญหาวิกฤตอุตสาหกรรมเหล็กของจีน เป็นปัจจัยกดดันให้ ราคาเหล็กตลาดโลกและในประเทศปรับลดลง ส่งผลให้ภาพรวมการก่อสร้างปี 2566 ขยายตัวเพียงเล็กน้อย

อย่างไรก็ดี บริษัทที่มีการจัดซื้อวัสดุก่อสร้างบางรายการจากผู้ผลิตโดยตรง จัดให้มีการประกวดราคา เพื่อเปรียบเทียบคุณภาพ และสามารถเลือกราคาที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงจากแนวโน้มต้นทุนการก่อสร้างที่เพิ่มสูงขึ้น

## 3. การขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจด้วยวิสัยทัศน์และพันธกิจที่จะเป็นบริษัทที่มีความมุ่งมั่นทุ่มเทแรง  
บันดาลใจทั้งหมดเพื่อสร้างสรรค์คุณภาพที่ดีในการอยู่อาศัย บริษัทจึงมีความตั้งใจที่จะส่งมอบสินค้าและบริการที่ดีที่สุดให้กับ  
ลูกค้า บริษัทได้กำหนดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนแห่งสหประชาชาติ  
(Sustainable Development Goals-SDGs) ซึ่งเป็นหลักการและแนวคิดที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์ให้ความสำคัญ ได้แก่ สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล

### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

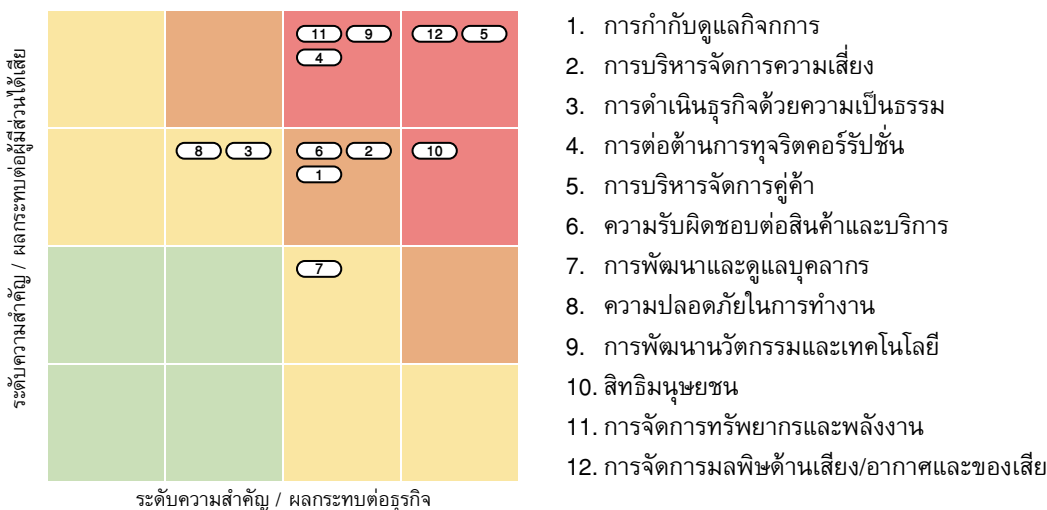
#### เป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน กำหนดขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการพัฒนา  
โครงการอสังหาริมทรัพย์ที่มีคุณภาพ ซึ่งครอบคลุมการพัฒนาอย่างยั่งยืน ด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีสาระสำคัญ  
ดังนี้

1. การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดีและการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์อย่างมีคุณภาพ
2. การพัฒนาทางการตลาด เพื่อสร้างแรงจูงใจในการซื้อให้แก่ลูกค้า ควบคู่กับการสร้างการรับรู้และการสื่อสารในแบรนด์  
สินค้าของบริษัทให้แก่ลูกค้า
3. การบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า โดยการวิเคราะห์ถึงความต้องการของลูกค้า ตลอดจนการดูแลและรับผิดชอบต่อลูกค้า  
อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความพอใจให้แก่ลูกค้า
4. ให้ความสำคัญกับการสร้างสรรค์สังคม โดยไม่มีความแบ่งแยกชนชั้น เพศ ศาสนาเพื่อการพัฒนาสังคมให้ดีขึ้น
5. ให้ความสำคัญต่อการจัดการสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการใส่ใจดูแลรักษาทรัพยากรต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์และ  
ประสิทธิภาพสูงสุด
6. สร้างความตระหนักรู้ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน สร้างความมั่นใจให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย  
ถึงการเติบโตของบริษัทที่คำนึงถึงผลกำไรควบคู่กับสิ่งแวดล้อม สังคม, ธรรมาภิบาลและ สร้างความมั่นคงและยั่งยืนให้ผู้  
มีส่วนได้ส่วนเสียและประเทศต่อไปในอนาคต

#### การระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญด้านความยั่งยืน

บริษัทกำหนดประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยพิจารณาร่วมกันกับผู้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อสะท้อน  
ถึงการดำเนินการด้านความยั่งยืนในแต่ละมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม





การประกอบธุรกิจและ  
ผลการดำเนินงาน

การกำกับดูแลกิจการที่ดี












งบการเงิน

การรับรองความถูกต้อง  
ของข้อมูล

## การประเมินความสำคัญของประเด็นที่เป็นสาระสำคัญด้านความยั่งยืน

### ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Materiality)

ประเด็น		SDGs	
เศรษฐกิจ			
1. การเติบโตทางธุรกิจ		เป้าหมายที่ 8 การเติบโต ทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน	
2. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน		เป้าหมายที่ 8 การเติบโต ทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน	 เป้าหมายที่ 17 สร้างความเข้มแข็งในระดับสากล
3. การบริหารจัดการความเสี่ยง		เป้าหมายที่ 8 การเติบโต ทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน	
4. การพัฒนาสินค้าและบริการ		เป้าหมายที่ 8 การเติบโต ทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน	 เป้าหมายที่ 12 การผลิตและบริโภคที่ยั่งยืน  เป้าหมายที่ 9 โครงสร้างพื้นฐาน นวัตกรรมและอุตสาหกรรม
สังคม			
5. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรมและเคารพต่อสิทธิมนุษยชน		เป้าหมายที่ 5 ความเท่าเทียมทางเพศ	 เป้าหมายที่ 10 ลดความเหลื่อมล้ำ
6. การดูแลพัฒนาทรัพยากรบุคคล		เป้าหมายที่ 1 ขจัดความยากจน	 เป้าหมายที่ 3 สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี  เป้าหมายที่ 4 การศึกษาเท่าเทียมและทั่วถึง
7. การกำกับดูแลสุขภาพและความปลอดภัย		เป้าหมายที่ 3 สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี	 เป้าหมายที่ 11 เมืองปลอดภัย
8. การดูแลและสร้างคุณค่าให้แก่ชุมชนและสังคม		เป้าหมายที่ 16 สังคมเป็นสุข	 เป้าหมายที่ 1 ขจัดความยากจน  เป้าหมายที่ 17 สร้างความเข้มแข็งในระดับสากล
สิ่งแวดล้อม			
9. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ		เป้าหมายที่ 7 การเข้าถึงพลังงานที่ทันสมัย	 เป้าหมายที่ 13 การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
10. การลดและป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม		เป้าหมายที่ 7 การเข้าถึงพลังงานที่ทันสมัย	 เป้าหมายที่ 13 การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
11. การจัดการวิกฤตสภาพอากาศ		เป้าหมายที่ 13 การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	 เป้าหมายที่ 15 สนับสนุนการใช้ระบบนิเวศบนบกอย่างยั่งยืน



## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ





ห่วงโซ่คุณค่า	กระบวนการ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
<b>1. การจัดหาที่ดิน</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดหาทำเลที่มีศักยภาพสำหรับการพัฒนาโครงการ</li> <li>ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดหาให้ถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พนักงาน</li> <li>เจ้าของที่ดิน</li> </ul>
<b>2. การออกแบบโครงการ</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ</li> <li>ออกแบบและจัดสรรวัสดุที่มีคุณภาพ</li> <li>การขออนุญาตก่อสร้างจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พนักงาน</li> <li>คู่ค้า</li> <li>หน่วยงานภาครัฐ</li> </ul>
<b>3. การหาแหล่งเงินทุนและการจัดซื้อจัดจ้าง</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>การติดต่อขอสนับสนุนการเงินจากแหล่งเงินทุนต่างๆ</li> <li>การคัดเลือกวัสดุและผู้รับเหมาแบบมีคุณภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พนักงาน</li> <li>คู่ค้า</li> <li>สถาบันการเงิน</li> </ul>
<b>4. การขายและการตลาด</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>นำเสนอข้อมูลที่ถูกต้องและชัดเจน</li> <li>การรักษาความลับของลูกค้า</li> <li>การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายและการตลาด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า</li> <li>พนักงาน</li> <li>คู่ค้า</li> </ul>
<b>5. การก่อสร้าง</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>การควบคุมคุณภาพของงาน</li> <li>การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า</li> <li>การแก้ไขปัญหาต่างๆ</li> <li>ปฏิบัติตามกฎหมายและ EIA อย่างเคร่งครัด</li> <li>ดูแลด้านสภาวะแวดล้อมให้แก่ชุมชน ไม่กระทบต่อชุมชนรอบข้าง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>พนักงาน</li> <li>คู่ค้า</li> <li>ชุมชน</li> <li>หน่วยงานภาครัฐ</li> </ul>
<b>6. การส่งมอบและการโอนกรรมสิทธิ์</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>การตรวจรับงานและแก้ไขงาน</li> <li>ดูแลเรื่องเอกสารการโอนกรรมสิทธิ์และส่งมอบคู่มือต่างๆ , เอกสารการโอน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า</li> <li>พนักงาน</li> <li>หน่วยงานภาครัฐ</li> </ul>
<b>7. บริการหลังการขาย</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>การจัดตั้งและบริหารนิติบุคคล</li> <li>การสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า</li> <li>ดูแลรับเรื่องร้องเรียน, การซ่อมแซมอย่างรวดเร็วและมีคุณภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกบ้าน</li> <li>พนักงาน</li> </ul>



## 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองความคาดหวัง
ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างตรงไปตรงมา มีความโปร่งใส</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องเพียงพอ ทันต่อสถานการณ์</li> <li>ผลตอบแทนในการลงทุน</li> </ul>
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความก้าวหน้าและความมั่นคงในหน้าที่การงาน</li> <li>สวัสดิการที่ดีและค่าตอบแทนที่เหมาะสม</li> <li>การปฏิบัติอย่างเป็นธรรม</li> <li>การพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง</li> <li>การเติบโตไปกับบริษัทฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>วิสัยทัศน์และนโยบาย</li> <li>พัฒนาแผนความก้าวหน้าการทำงาน</li> <li>พัฒนาค่าตอบแทนและสวัสดิการ</li> <li>พัฒนาแผนการอบรมพนักงานทุกระดับ</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>ได้รับสินค้า/บริการ ที่มีคุณภาพ</li> <li>ได้รับการบริการหลังการขายที่รวดเร็ว ตรงเวลา</li> <li>เคารพในสิทธิของผู้บริโภค</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีระบบการดูแลมาตรฐานของสินค้าให้มีคุณภาพ</li> <li>มีบริการรับเรื่อง การแจ้งซ่อมแซม, แก้ไข และการร้องเรียนของลูกค้า</li> <li>บริษัทและพนักงานมีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของลูกค้า</li> </ul>
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีขั้นตอนการติดต่อกันที่ชัดเจน</li> <li>มีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกการจัดซื้อ-จัดจ้างที่ชัดเจน</li> <li>มีการจัดซื้อ-จัดจ้างที่เป็นธรรมและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประมวลตามกรอบและวิธีการ</li> <li>มีการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม/เสมอภาค</li> <li>มีช่องทางการติดต่อสื่อสารเพื่อเปิดรับคู่ค้ารายใหม่หรือรับเรื่องร้องเรียน</li> </ul>
สถาบันการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ให้ข้อมูลที่ถูกต้องและเชื่อถือได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ต้องการความเชื่อมั่นบริษัทด้านการลงทุนและการปล่อยสินเชื่อ</li> </ul>
หน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแล	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินการให้ถูกต้องตามข้อกำหนดกฎหมาย/กฎระเบียบ ตามที่ทางราชการกำหนดไว้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ</li> </ul>
คู่แข่ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีธรรมาภิบาลเกี่ยวกับคู่แข่ง</li> <li>การรักษาความลับทางธุรกิจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>นโยบายว่าด้วยการปฏิบัติต่อคู่แข่ง</li> </ul>
ชุมชน/สังคม	<ul style="list-style-type: none"> <li>การดำเนินธุรกิจ สนับสนุนชุมชนและสังคม</li> <li>มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้านสุขภาพและความปลอดภัย โดยให้มีผลกระทบน้อยที่สุด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>นโยบายว่าด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม</li> <li>ช่องทาง/วิธีการรับแจ้งข้อร้องเรียนต่างๆ จากชุมชน</li> <li>พัฒนาชุมชนบริเวณรอบโครงการ</li> </ul>





### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ใส่ใจในความปลอดภัย และสุขอนามัยของบุคลากรของบริษัท และชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวิถีดำเนินชีวิตประจำวันของบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของทุกคน รวมทั้งชุมชนและสังคมโดยรวม บริษัทฯ สนับสนุนและมุ่งเน้นการปลูกฝังจิตสำนึกแก่พนักงานในการใช้ทรัพยากรให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุด ในอันที่จะส่งผลต่อเนื่องในการสร้างนิสัย และนำไปปรับใช้ที่บ้าน รวมทั้งยังคาดหวังผลพลอยได้ซึ่งจะทำให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพในระดับประเทศ โดยสื่อสารการสร้างจิตสำนึกด้านการใช้ทรัพยากร ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น ติดสติ๊กเกอร์ประชาสัมพันธ์ จัดบอร์ด นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริม สนับสนุนการออกแบบวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อการอนุรักษ์พลังงาน และสิ่งแวดล้อม อีกทั้ง ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องได้แก่ นโยบายการใช้ไฟฟ้า นโยบายการใช้เครื่องปรับอากาศ นโยบายการใช้อุปกรณ์สำนักงาน นโยบายการใช้น้ำ นโยบายการลดขยะและนำกลับมาใช้ใหม่

#### สรุปเป้าหมายและผลการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน
การจัดการพลังงาน	ลดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าในสำนักงานใหญ่ สำนักงานภูเก็ต, ร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2565	ค่าใช้จ่ายไฟฟ้าลดลง ร้อยละ 27 เมื่อเทียบกับฐานปี 2565
การจัดการน้ำ	ลดค่าใช้จ่ายค่าน้ำประปาภายในสำนักงานใหญ่, สำนักงานภูเก็ต ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับฐานปี 2565	ค่าใช้จ่ายน้ำประปาลดลง ร้อยละ 12 เมื่อเทียบกับฐานปี 2565

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมโดยทั้งผ่านกระบวนการทำงาน และผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

#### การดำเนินการเพื่อลดผลกระทบเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

การก่อสร้างอาคารและการก่อสร้างสาธารณูปโภคต่างๆ ของโครงการจะอยู่ภายใต้การควบคุมของพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ ปี พ.ศ.2535 และพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2561 โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงผลกระทบจากการดำเนินโครงการต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบอยู่เสมอ จึงได้กำหนดเป็นนโยบายที่ชัดเจนให้มีการยึดถือและปฏิบัติตามมาตรการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและมาตรการติดตามตรวจสอบผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่กำหนดไว้ในรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA) ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบจากสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่มีประเด็นเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และไม่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมอย่างมีนัยสำคัญในการป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

#### การดำเนินการเพื่อลดผลกระทบด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยก้าวไปอีกขั้นด้วยนโยบาย ESG (Environmental Social Governance) ยึดหลักเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ลดภาวะโลกร้อน ลดวิกฤตดินน้ำอากาศ ประหยัดพลังงาน ลดก๊าซเรือนกระจกใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า โดยต้องรับผิดชอบต่อสังคม ส่งเสริมสุขภาวะ สุขอนามัยชุมชน และใช้หลักกระบวนการ Recycle อย่างจริงจัง

## การบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

### • การจัดการพลังงานไฟฟ้าภายในสำนักงาน

พลังงานไฟฟ้าถือเป็นทรัพยากรที่มีความสำคัญในการดำเนินธุรกิจ เพื่อลดการใช้พลังงานภายในสำนักงานจึงได้มีการรณรงค์และส่งเสริมการพลังงานทางอ้อม เช่น การประหยัดไฟฟ้าภายในสำนักงาน โดยกำหนดพื้นที่ที่เปิด-ปิดไฟตามความจำเป็น ใช้หลอดไฟ LED ทั้งสำนักงาน การปิดไฟที่ไม่จำเป็นและปิดในช่วงพักกลางวัน การปิดแอร์ช่วงพักกลางวัน เพื่อให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการช่วยลดการใช้พลังงานไฟฟ้าจากกิจกรรมต่างๆ ที่เกิดขึ้น

### • การจัดการน้ำ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและคำนึงถึงการใช้น้ำ อย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยดำเนินการรณรงค์ให้พนักงานใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า เลือกใช้สุขภัณฑ์ประหยัดน้ำ การตรวจสอบอุปกรณ์ประปาอย่างต่อเนื่อง

### • การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ ตระหนักถึงการจัดการขยะ และลดการเกิดขยะภายในสำนักงานมีการจัดการของเสียแยกตามประเภทของเสียตามที่กฎหมายกำหนด โดยทางบริษัทได้มีชุดคัดแยกขยะตามประเภทอย่างเป็นระเบียบ มีฝาปิดมิดชิดในพื้นที่ที่เหมาะสม รวมถึงสร้างความเข้าใจให้กับพนักงานในองค์กร ซึ่งได้ใช้หลักแนวคิด 3Rs มาเพื่อใช้ลดการสร้างขยะในชีวิตประจำวัน ได้แก่

#### Reduce – ลดการใช้

- ใช้อีเมลเพื่อลดการใช้กระดาษ
- คิดก่อนพิมพ์หรือถ่ายสำเนา พิมพ์และทำสำเนาให้น้อยที่สุด
- ใช้เทคโนโลยีทดแทนเพื่อลดการใช้กระดาษ
- ใช้ถุงผ้า เพื่อลดการใช้ถุงพลาสติก

#### Reuse – นำกลับมาใช้ซ้ำ

- ส่งเสริมการลดการใช้บรรจุภัณฑ์ เช่น น้ำยาล้างจาน สบู่ล้างมือ กาแฟ เป็นต้น
- นำขวดแก้วมาล้างทำความสะอาดแล้วมาใช้ซ้ำ
- บริจาคเสื้อผ้าแทนการทิ้ง
- การนำกระดาษรายงานที่เขียนแล้ว 1 หน้า มาใช้ในหน้าที่เหลือหรืออาจนำมาทำเป็นกระดาษโน้ต

#### Recycle – นำกลับมาใช้ใหม่

- ทิ้งขยะให้ถูกประเภท คัดแยกขยะที่สามารถนำมารีไซเคิลได้ เช่น กระดาษ โลหะ ขวดน้ำพลาสติก กระป๋อง เพื่อช่วยลดการกำจัดขยะด้วยวิธีฝังกลบ
- เลือกซื้อสินค้าที่นำกลับมารีไซเคิลได้หรือที่ผลิตจากวัสดุรีไซเคิล
- นำขยะอินทรีย์กลับมาใช้ประโยชน์ เช่น ทำปุ๋ยหมัก



## การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาภาวะเรือนกระจก แต่บริษัทฯ อยู่ระหว่างศึกษาข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแนวทางการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

1. รณรงค์ให้เปิดแอร์ 25 องศา ลดการใช้ไฟฟ้าที่ไม่จำเป็นและบำรุงรักษาเครื่องใช้ไฟฟ้าในบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ
2. ส่งเสริมการประหยัดน้ำเปิดใช้เท่าที่จำเป็น ไม่เปิดน้ำทิ้งโดยเปล่าประโยชน์ เพื่อป้องกันปัญหาการขาดแคลนน้ำในอนาคต
3. ส่งเสริมให้ความรู้พนักงานและแม่บ้านเรื่องการคัดแยกขยะ และทิ้งให้ถูกวิธีเพื่อลดการปัญหาการกองรวมกัน เฝ้าฝังกลบ ล้วนสร้างก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ( $\text{CO}_2$ ) หรือก๊าซมีเทน ( $\text{CH}_4$ ) ซึ่งทั้งคู่คือก๊าซเรือนกระจกที่เป็นตัวการสำคัญให้เกิดสภาวะโลกร้อน
4. สร้างสิ่งแวดล้อมให้น่าอยู่ เพิ่มพื้นที่สีเขียวและเลือกใช้สินค้าวัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
5. มีพื้นที่ปลูกผักสามารถช่วยลดภาวะโลกร้อน ลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ได้และยังมีผักทานสด อร่อยๆ สะอาดปลอดภัยจากสารปนเปื้อน และดีต่อสุขภาพทานตลอดปี ส่วนเศษอาหารที่เหลือจากผักต่างๆ สามารถนำมารวมกันแล้วไปทำเป็นปุ๋ยได้อีกด้วย



## การจัดซื้อสีเขียว (Green Procurement)

บริษัทฯ ส่งเสริมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวทางที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนการเลือกใช้สินค้าและวัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยการจัดซื้อจากหน่วยงานที่ได้ให้การรับรองหรือมีผลการรับรองว่าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม สำหรับใช้ในการดำเนินโครงการก่อสร้าง และใช้ในสำนักงานใหญ่ สำนักงานขายของบริษัท





## การเพิ่มพื้นที่สีเขียว

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจ โดยอยู่บนพื้นฐานของการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ในการดำเนินธุรกิจจะมีการปล่อย CO2 ในขั้นตอนต่างๆ ของกิจกรรมทางธุรกิจ การเพิ่มพื้นที่สีเขียวจึงเป็นเป้าหมายหนึ่งในการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตลอดจนการสนับสนุนป่าชุมชน บริษัทร่วมโพธิ์และพนักงาน จึงได้เข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าร่วมกับเทศบาล ณ ป่าชุมชนห้วยน้ำท้อ ต.ราไวย์ อ.เมือง จ.ภูเก็ต เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2566





## 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน และสังคมรอบด้าน เพื่อสร้างความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคม ด้วยหลักจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างประโยชน์ให้กับสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ และได้วางกรอบนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม
3. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม
6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
7. นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม
8. การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

#### 1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทจัดให้มีระบบบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยการจัดการอย่างโปร่งใส เท่าเทียม และเป็นธรรม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในห้า (5) หมวดได้แก่ สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท

#### 2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

บริษัทถือปฏิบัติแนวทางการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอันจะส่งผลดีต่อบริษัทในระยะยาว

1. หลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือหากพบว่ามี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น ก็ควรจัดให้มี กระบวนการไกล่เกลี่ยที่เป็นธรรมและมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างครบถ้วน
2. ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก หรือร่วมสมคบคิดกัน
3. ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทาง ปัญญาหรือลิขสิทธิ์
4. จัดให้มีระบบการบริหารจัดการที่สามารถป้องกันการจ่ายสินบนและทุจริต หรือสามารถตรวจสอบพบได้โดยไม่ชักช้า รวมถึงมีกระบวนการ แก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ความเป็นธรรมหากเกิดกรณี ดังกล่าวขึ้น
5. รมรงคให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต รวมทั้งการกรรโชก และการให้สินบนในทุกรูปแบบ

### 3. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

1. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจตรา ดูแลมิให้ธุรกิจของตนเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน
2. ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน ภายในธุรกิจของตน และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล โดยความรับผิดชอบของธุรกิจด้านสิทธิมนุษยชนยังครอบคลุมไปถึงบริษัทในเครือ ผู้ร่วมทุน และคู่ค้า
3. บริษัทจะปฏิบัติต่อบุคลากรของบริษัททุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยก ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สมรรถภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
4. บริษัทให้ออกาสบุคลากรของบริษัท ทุกคนแสดงความสามารถอย่างเต็มที่โดยจัดผลตอบแทนที่เหมาะสม และสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน ทั้งในรูปของเงินเดือน โบนัส และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่เหมาะสมตามระเบียบของบริษัท อีกทั้งให้ออกาสบุคลากรของบริษัท ศึกษาเพิ่มเติมทั้งในระดับอุดมศึกษา และการอบรมทั้งระยะสั้นและระยะยาว
5. บุคลากรของบริษัททุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยตนเองอย่างสุดความสามารถ ซื่อสัตย์สุจริต เที่ยงธรรม ยึดมั่นในคุณธรรม ไม่มอบหมายหน้าที่ของตนให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่งทำแทน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเว้นแต่จะเป็นการจำเป็น หรือเพื่อความสะดวกรวดเร็วในงานที่ไม่ต้องใช้ความสามารถเฉพาะของตน
6. บุคลากรของบริษัท ต้องปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชา รับคำสั่งและรับผิดชอบโดยตรงต่อผู้บังคับบัญชาของตน ไม่ข้ามสายการบังคับบัญชาหากไม่มีความจำเป็น หลีกเลี่ยงการวิพากษ์วิจารณ์ผู้บังคับบัญชา และผู้ร่วมงานที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลนั้น หรือต่อบริษัท ทั้งนี้ทั้งนั้นบุคลากรของบริษัท จะเปิดโอกาส และเปิดใจรับฟังความคิดเห็นของผู้บังคับบัญชา และเพื่อนร่วมงานอย่างมีสติ ปราศจากอคติ และรับฟังด้วยเหตุและผล
7. บุคลากรของบริษัท สามารถใช้ทรัพยากร แรงงาน สถานที่ และสิ่งอำนวยความสะดวกของบริษัท ในหน้าที่อย่างเต็มที่ ห้ามใช้ทรัพยากร แรงงาน สถานที่ และสิ่งอำนวยความสะดวกไปในการอื่นนอกจากการปฏิบัติหน้าที่ หรือสวัสดิการที่ตนมีสิทธิโดยชอบ
8. บุคลากรของบริษัท ต้องมีกายภาพเหมาะสม แต่งกายเหมาะสมต่อกาลเทศะ และประพฤติตนเหมาะสมกับหน้าที่การงาน ธรรมเนียมท้องถิ่น โดยไม่สร้างความเสื่อมเสียต่อภาพลักษณ์บริษัท
9. บุคลากรของบริษัท สามารถใช้ชื่อ และตำแหน่งของตนเพื่อเรียกรายเงินเพื่อการกุศลที่บริษัทเป็นผู้จัด แต่ห้ามใช้ชื่อของบริษัท หรือตำแหน่งในบริษัท ในการเรียกรายเงินเป็นการส่วนตัว ไม่ว่าด้วยวัตถุประสงค์ใด
10. บุคลากรของบริษัท ควรให้ความร่วมมือในกิจกรรมที่บริษัท จัดขึ้นเพื่อสร้างความสามัคคี ช่วยเหลือเกื้อกูลกัน รวมทั้งกิจกรรมเพื่อสังคมที่บริษัทจัดขึ้น
11. ห้ามบุคลากรของบริษัทกระทำการที่ก่อให้เกิดความเดือดร้อน รำคาญ บั่นทอนกำลังใจผู้อื่น ก่อให้เกิดความเป็นปฏิปักษ์ หรือรบกวนการปฏิบัติงาน ที่มีลักษณะเป็นการคุกคามทางเพศไม่ว่าต่อบุคลากรของบริษัท หรือบุคคลภายนอกที่เข้ามาติดต่อกับธุรกิจ ทั้งนี้รวมถึง การล่วงละเมิดทางเพศ การก่อกวนทางเพศ การล่วงละเมิด การกลั่นแกล้ง และการมีไว้ซึ่งภาพลามกอนาจาร ทั้งทางวาจาและการสัมผัส

#### การต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัท รมโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ได้เล็งเห็นความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ รับผิดชอบต่อสังคม ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ในเรื่องของการป้องกันไม่ให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ โดยประสงค์ให้บุคลากรของบริษัทฯ ยึดมั่นและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ เพื่อเป็นการควบคุมการดูแลจัดการภายในองค์กรในการป้องกันมิให้มีการให้สินบนเพื่อประโยชน์ในการทำธุรกิจ และเพื่อเป็นการรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายต่อไป บริษัทให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยมุ่งเน้นการส่งเสริมคุณธรรม สร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน บริษัทฯจึงกำหนดแนวทางการ



ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
3. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันต่างๆ
4. กำหนดระบบการตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมด้านการเงินและการบัญชีที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมทางการเงินดังกล่าวเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
5. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับซึ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
6. กำหนดหลักการให้หรือการรับของขวัญ สิ่งของ หรือการบันเทิงที่อาจมีผลก่อให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมกรรมการทุจริตหรือการให้สินบน หากเป็นการรับของขวัญควรเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และต้องไม่เป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด และต้องตระหนักว่าการกระทำใดๆ ต้องอยู่ภายใต้ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
7. กำหนดระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน หรือการทำสัญญาใดๆ โดยแต่ละขั้นตอนต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจนและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสมและรัดกุม
8. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
9. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
10. จัดให้มีการสื่อสารนโยบายและแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทให้รับทราบและเข้าใจอย่างถ่องแท้เพื่อนำไปปฏิบัติโดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบการสื่อสารภายในองค์กร เป็นต้น
11. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในกรณีที่พบเหตุการณ์ที่น่าสงสัยอันก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติดมิชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทโดยผู้แจ้งเบาะแสสามารถส่งรายละเอียดและหลักฐานต่างๆ ไปยังบริษัท โดยผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อีเมล หรือ จดหมาย
12. จัดทำกลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการกำหนดข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสให้เป็นความลับกรณีที่ข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสดูถูกเปิดเผย ผู้ที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบข้อมูลดังกล่าวจะต้องถูกดำเนินการลงโทษทางวินัย
13. กำหนดบทลงโทษกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีกระทำการทุจริตคอร์รัปชันหรือสนับสนุนการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะดำเนินการลงโทษทางวินัยตามสมควรแก่กรณี เช่น ตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ลดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้าง และดำเนินคดีตามกฎหมาย เป็นต้น
14. กำหนดให้มีการตรวจสอบ และรายงานตามลำดับขั้นของสายงานการบังคับบัญชา ของผู้กระทำการทุจริต จนกระทั่งถึงคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
15. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น

## การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

บริษัทจัดให้มีแนวทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ (Whistleblower) หรือการกระทำความผิดกฎหมายหรือพฤติกรรมที่อาจส่งผลถึงการทุจริตหรือประพฤติดมิชอบของบุคคลในบริษัท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

### ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตคอร์รัปชัน



จดหมายปิดผนึกส่งตรงถึงผู้รับร้องเรียน ได้แก่ ประธานกรรมการ  
เรียน ประธานกรรมการ  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)  
444-444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กทม.10310



แจ้งผ่าน E-Mail Address  
สามารถส่งถึงผู้รับเรื่องร้องเรียนได้ ดังนี้  
ประธานกรรมการ  
CG@rhombho.co.th

### มาตรการคุ้มครองสิทธิผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน

บริษัทจะเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวเป็นความลับและจำกัดกลุ่มผู้รับทราบข้อมูลโดยเปิดเผยเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้นเพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวอย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนสามารถเลือกที่จะเปิดเผยตัวหรือเลือกไม่ประสงค์ออกนามก็ได้ หากปรากฏว่ามีผู้ใดกลั่นแกล้งหรือปฏิบัติไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนบริษัทจะลงโทษผู้นั้นในขั้นเด็ดขาด

ในปี 2566 บริษัทไม่มีการกระทำความผิดในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และไม่มีข้อร้องเรียน และข้อพิพาททางกฎหมายในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน

### แนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัท มุ่งเน้นการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงมีแนวทางในการคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสมและเป็นธรรม โดยบริษัทมีกระบวนการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลเท่าเทียมกัน และดำเนินการคัดเลือกคู่ค้าที่มีศักยภาพ มีคุณภาพสินค้าที่มีมาตรฐาน มีการส่งมอบสินค้าและบริการตรงตามเวลา ไม่มีการทำผิดกฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน พร้อมทั้งจัดทำสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่ค้า และมีการติดตามว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างครบถ้วนหรือไม่ เพื่อป้องกันการทุจริตในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา พร้อมทั้งเก็บรักษาข้อมูลของคู่ค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์โดยมิชอบ

### การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทมีแนวปฏิบัติเน้นการสร้างเชื่อมั่นให้แก่เจ้าหนี้ โดยเน้นความสุจริตและปฏิบัติตามเงื่อนไข ข้อกำหนด สัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระเงินกู้ และดอกเบี้ยอย่างถูกต้อง ตรงเวลา และครบถ้วนมาโดยตลอดรวมทั้งไม่นำเงินกู้ที่ยืมมาไปใช้ในทางที่ขัดวัตถุประสงค์ของการกู้ยืม ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข นอกจากนี้บริษัทยังไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหนี้ของบริษัทอีกด้วย





## การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัท มีแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก หรือร่วมสมคบคิดกัน ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายเงินสินจ้างให้พนักงานของคู่แข่ง และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย เป็นต้น โดยในปี 2566 ไม่ปรากฏข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับคู่แข่งทางการค้า

## พนักงานและแรงงาน

บุคลากรถือเป็นทรัพยากรที่สำคัญที่สุดในการดำเนินธุรกิจและขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงมีระบบบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อที่จะเสริมสร้างและพัฒนาให้บรรยากาศการทำงานที่ดี ให้ความสำคัญในการพัฒนาพนักงานให้เป็นทั้งคนดีและคนเก่ง ซึ่งเป็นองค์ประกอบที่สำคัญเพื่อขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายและเป็นองค์กรแห่งความยั่งยืน

## การจ้างงาน

บริษัทมีแนวปฏิบัติว่าจ้างพนักงานโดยพิจารณาถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมกับองค์กรและตำแหน่งงาน โดยไม่เลือกปฏิบัติเนื่องจากความเหมือนหรือแตกต่างกันในทางใดทางหนึ่งจากความหลากหลายของบุคคล เช่น อายุ เพศ เชื้อชาติ สีผิว ศาสนา สมรรถภาพร่างกาย ฐานะ สถานศึกษา เป็นต้น

ในปี 2566 บริษัทมีการว่าจ้างพนักงานจำนวน 100 คน โดยแบ่งเป็นเพศชาย 57 คน และเพศหญิง 43 คน ซึ่งในจำนวนนี้มีพนักงานเป็นชาวต่างชาติ คือ รัสเซีย จำนวน 2 คน, จีน 1 คน, ฟิลิปปินส์ 3 คน และมีการว่าจ้างผู้พิการซึ่งเป็นไปตาม พ.ร.บ. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ.2550 จำนวน 1 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 0.01 โดยมีความหลากหลายในแต่ละด้านดังนี้

สัดส่วนพนักงาน	จำนวน (คน)	ร้อยละ
<b>แบ่งตามเพศ</b>		
ชาย	57	0.57
หญิง	43	0.43
<b>แบ่งตามช่วงอายุ</b>		
อายุ 46 ปีขึ้นไป	9	0.09
อายุ 31-45	67	0.67
อายุต่ำกว่า 30 ปี	24	0.24

อัตราการลาออกของพนักงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) ในปี 2566 ดังนี้

สัดส่วนพนักงาน	จำนวน (คน)	ร้อยละ
จำนวนพนักงานลาออก	26	0.26
<b>แบ่งตามช่วงอายุงาน</b>		
อายุงาน 5 ปี ขึ้นไป	8	0.08
อายุ 3-5 ปี	9	0.09
อายุงาน 1-3 ปี	9	0.09



## การพัฒนาพนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องในทุกระดับให้เหมาะสมกับตำแหน่งงาน เพื่อตอบสนองความต้องการทางธุรกิจและเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ บริษัท จึงมุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรทุกสายวิชาชีพในทุกระดับ โดยผสมผสานทั้งการพัฒนาด้านทักษะ ความรู้ ความสามารถ ตลอดจนการปลูกฝังวัฒนธรรมและจริยธรรมองค์กรควบคู่กัน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแนวทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

โดยในปี 2566 บริษัทได้กำหนดเป้าหมายด้านการพัฒนาบุคลากรขึ้น ซึ่งกำหนดจำนวนหลักสูตรฝึกอบรมภายนอกรวมกันทั้งสิ้นไม่น้อยกว่า 17 หลักสูตร โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการส่งเสริม พัฒนาความรู้ ประสบการณ์ ทักษะ ความชำนาญในการทำงาน (Upskills&Reskills) ตลอดจนสร้างการตระหนักรู้ ทักษะคิดใหม่ๆ ที่จำเป็นในการทำงานยุคปัจจุบันของบุคลากรในทุกระดับให้สอดคล้อง เป็นไปในทิศทางที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์องค์กร ตลอดจนส่งเสริมความก้าวหน้าในการเติบโตทางสายอาชีพ (Career Development) นำสู่การเพิ่มพูนระดับความผูกพันธิดองค์กร (Employee Engagement) ให้มากขึ้นซึ่งมีผลต่อความทุ่มเทและเอาใจใส่ในการทำงานเพื่อบรรลุผลสำเร็จขององค์กรร่วมกัน ประกอบไปด้วยแนวปฏิบัติต่างๆ ได้แก่

ทั้งนี้ในปี 2566 บริษัท มีการจัดหลักสูตรฝึกอบรมสำหรับพนักงานรวมทั้งหมด 17 หลักสูตร ดังนี้

พนักงานที่ได้รับการฝึกอบรม	100 คน
จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม	150 ชั่วโมง
จำนวนชั่วโมงฝึกอบรมเฉลี่ย (ชั่วโมง/คน/ปี)	1.50 ชั่วโมง

## การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการ

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการจ่ายค่าตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน โดยมีการกำหนดโครงสร้างของเงินเดือนที่เหมาะสมกับตลาดแรงงานในธุรกิจประเภทเดียวกันได้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาเงินเดือนจากศักยภาพ หน้าที่ความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถของพนักงานในแต่ละตำแหน่งงาน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีการพิจารณาปรับเพิ่มอัตราเงินเดือนประจำปีและโบนัสให้แก่พนักงานตามผลประเมินการทำงานประจำปีของพนักงานและผลการดำเนินงานของบริษัท โดยกำหนดให้มีระบบการประเมินและตัวชี้วัดผลการทำงานที่ชัดเจนของพนักงานใหม่ทุกคนเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่พนักงาน

นอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีสวัสดิการสำหรับพนักงานที่เหมาะสมและเป็นธรรมกับพนักงานทุกคนทุกระดับ เพื่อดูแลพนักงานทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ดังนี้

<b>ประกันอุบัติเหตุ และประกันสุขภาพ</b>	สำหรับพนักงานทุกคนและทุกระดับ โดยพนักงานจะได้รับสิทธิและผลประโยชน์ตามแผนของกรมธรรม์ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในแต่ละตำแหน่งงาน
<b>กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ</b>	พนักงานสามารถสมัครเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทได้หลังจากทำงานครบ 1 ปี ตามความสมัครใจ
<b>การตรวจสุขภาพประจำปี</b>	เพื่อการส่งเสริมการมีสุขภาพที่ดีของพนักงาน โดยพนักงานที่มีอายุงาน 1 ปี ขึ้นไปสามารถเข้ารับบริการตรวจสุขภาพตามที่บริษัทได้จัดให้เป็นประจำทุกปี
<b>เครื่องแบบพนักงาน</b>	กลุ่มบริษัทจัดให้มีเครื่องแบบแก่พนักงานเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาเครื่องแบบตามความเหมาะสมของลักษณะการทำงานงาน
<b>ช่วยเหลือในกรณีต่างๆ</b>	เงินช่วยเหลือเพื่อแสดงความเสียใจต่อบุคคลรอบครัวพนักงานเสียชีวิต
<b>การลาเพื่อสมรส</b>	พนักงานที่ทำงานติดต่อกันครบ 1 ปี สามารถมีสิทธิลาเพื่อประกอบพิธีสมรสได้ไม่เกิน 5 วัน โดยได้รับค่าจ้างจากบริษัท
<b>ลาเพื่อฌาปนกิจศพ</b>	พนักงานสามารถลาเพื่อฌาปนกิจศพ บิดา มารดา สามี ภรรยา และบุตรที่ถูกต้องตามกฎหมายได้ครั้งละไม่เกิน 5 วัน โดยได้รับค่าจ้าง
<b>งานเลี้ยงประจำปี</b>	บริษัทจัดให้มีงานเลี้ยงประจำปี เพื่อสร้างความสัมพันธ์และเพื่อให้พนักงานได้ผ่อนคลายจากการทำงาน



นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการ โดยการเลือกตั้งของพนักงานในบริษัท โดยคณะกรรมการสวัสดิการจะเป็นตัวแทนของพนักงานในการแสดงความคิดเห็นต่อนโยบายด้านสวัสดิการและการดูแลความเป็นอยู่ของพนักงานภายในบริษัท

ในปี 2566 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 89,365,563.10 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลักษณะค่าตอบแทน	ปี 2566
เงินเดือน	44,464,492
โบนัส	6,130,065
ค่าคอมมิชชั่นและ Incentive	29,810,620.10
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	642,197
สวัสดิการและอื่นๆ	5,041,719
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	3,276,470

สัดส่วนค่าตอบแทนของพนักงานหญิงต่อพนักงานชาย

ค่าตอบแทนพนักงานหญิง	21,106,962.29
ค่าตอบแทนพนักงานชาย	23,357,529.71
สัดส่วนค่าตอบแทนพนักงานหญิงต่อพนักงานชาย	0.90:1

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานเพื่อส่งเสริมการออมและสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและครอบครัว และเพื่อสิทธิประโยชน์ทางภาษีแก่พนักงาน โดยเป็นการสมัครใจของพนักงานในการสมัครเข้าเป็นสมาชิก

การเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม	สัดส่วนจำนวนพนักงานที่เข้าร่วม
57	57%

บริษัทยังให้ความสำคัญและเคารพในความเป็นส่วนตัวของพนักงาน และไม่นำข้อมูลส่วนตัวไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก หรือผู้ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามกฎหมาย และบริษัทยังดูแลพนักงานจะสื่อสารกับพนักงานผ่านช่องทางในการเข้าถึงข้อมูลสำคัญต่างๆ เช่น แจ้งข้อมูลสำคัญต่างๆ ผ่าน ระบบ Intranet, บริษัทมี E-Mail ส่วนตัวให้กับพนักงานทุกคน และแจ้งข้อมูลข่าวสาร สิทธิประโยชน์ ไปยังพนักงานโดยตรง, เว็บไซต์ของบริษัท [www.rhombho.co.th](http://www.rhombho.co.th) เป็นต้น

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทให้ความสำคัญเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย โดยการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยภายในองค์กร การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ตลอดจนอำนวยความสะดวกในขณะปฏิบัติงาน ส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี โดยยึดปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับด้านความปลอดภัย นอกจากนี้ได้มีการประชาสัมพันธ์ให้แก่พนักงานปฏิบัติตามมาตรการความปลอดภัยในช่วงวันหยุดยาวตามเทศกาลต่างๆ เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจเกิดขึ้นต่อทรัพย์สินหรือชีวิตของพนักงาน โดยได้กำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- ปิดไฟ ปิดแอร์ ถอดปลั๊กเครื่องใช้ไฟฟ้าภายในสำนักงาน ปิดประตู หน้าต่างให้สนิท
- จัดให้มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสำนักงานตลอด 24 ชั่วโมง
- จัดให้มีกล้องวงจรปิด CCTV ภายในสำนักงาน

## แนวปฏิบัติด้านความปลอดภัยภายในพื้นที่ในโครงการก่อสร้าง

การก่อสร้างโครงการอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุจากการก่อสร้าง การทำงานที่ขาดความระมัดระวัง การก่อสร้างโครงการจึงอาจส่งผลให้มีความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุและการบาดเจ็บจากการก่อสร้างได้ ดังนั้น โครงการจึงต้องพิจารณาคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีการจัดการด้านความปลอดภัย และกำหนดมาตรการป้องกันผลกระทบในด้านต่างๆ ให้ครอบคลุม ประจำพื้นที่ก่อสร้าง เพื่อควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด

ทั้งนี้ ได้กำหนดมาตรการป้องกันผลกระทบด้านความปลอดภัยในพื้นที่โครงการก่อสร้าง ดังนี้

- จัดทำรั้ว Metal Sheet ล้อมรอบโครงการก่อสร้าง และติดป้ายห้ามไม่ให้ผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าภายในบริเวณพื้นที่ก่อสร้าง พร้อมทั้งควบคุมไม่ให้มีการวางกองวัสดุก่อสร้างบริเวณนอกรั้วของโครงการโดยเด็ดขาด
- ตรวจสอบสภาพเครื่องจักรกลก่อนนำมาใช้งาน เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ
- ควบคุมดูแลสอดส่องการใช้ไฟฟ้า และจัดให้มีอุปกรณ์ดับเพลิงที่จำเป็น
- จัดให้มีไฟฟ้าแสงสว่างในเวลากลางคืนรอบบริเวณพื้นที่ก่อสร้างอย่างเพียงพอ
- จัดให้มีการประกันภัยความรับผิดชอบตามกฎหมาย

## มาตรการดูแลความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานในสถานการณ์แพร่ระบาดของโควิด-19

ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส โควิด-19 แม้ว่าในปี 2566 สถานการณ์จะคลี่คลายลง แต่บริษัทยังคงตระหนักถึงความปลอดภัยของพนักงาน จึงได้มีมาตรการในการควบคุมการระบาดของโรค โดยจัดให้มีการทำความสะอาด ซ้ำซ้ำในอาคารสำนักงานอย่างสม่ำเสมอ มีการคัดกรองอุณหภูมิพนักงานและบุคคลที่มาติดต่อในการเข้ามาภายในสำนักงาน รวมถึงจัดให้มีแอลกอฮอล์สำหรับล้างมือก่อนเข้าสำนักงาน รวมถึงจุดอื่นๆ กระจายทั่วสำนักงาน พนักงานที่มีความเสี่ยงสามารถทำงานที่บ้านเพื่อลดความเสี่ยงในสำนักงานและจากการเดินทาง และได้จัดให้มีการประชุมในรูปแบบออนไลน์ เพื่อลดการรวมตัวกันของพนักงานภายในห้องประชุม

## ความผูกพันของพนักงาน

สำหรับการประเมินความพึงพอใจของพนักงานในปี 2566 บริษัทมีการประเมินจากสถิติของพนักงานที่ลาออกและการสำรวจเหตุผลที่พนักงานลาออก เพื่อประเมินถึงจำนวนพนักงานไม่พึงพอใจในการร่วมงานกับบริษัท ดังนี้

รายละเอียด (ปี 2566)	จำนวน (คน)
จำนวนพนักงานทั้งสิ้น	100
จำนวนพนักงานที่ลาออกระหว่างปี (โดยสมัครใจ)	26
จำนวนพนักงานที่ลาออกเนื่องจากไม่พึงพอใจ	- ไม่มี -
อัตราการลาออกคิดเป็น (%)	26%



#### 4. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภค

บริษัทคำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ที่ซื้อสินค้าและบริการจากบริษัท รวมทั้งผู้บริโภคซึ่งเป็นผู้ที่ใช้สินค้าและบริการที่บริษัทผลิต ด้วยราคาที่เป็นธรรม มีคุณภาพ และมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภค

1. บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้า และบริการให้ครบวงจร บริการรวดเร็ว มีคุณภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องบุคลากรของบริษัท ต้องทุ่มเทเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างเต็มที่ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล ทันต่อสถานการณ์ มีคุณภาพ ไม่จำกัดสิทธิของผู้บริโภค และมีเงื่อนไขที่เป็นธรรมสำหรับผู้บริโภค
2. บริษัทต้องไม่ทำการได้อันเป็นการหลอกลวง หรือทำให้หลงเชื่อในคุณภาพสินค้า และบริการของบริษัทที่อาจเกินจริง
3. บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาความปลอดภัยในการใช้สินค้าและบริการของบริษัท ความปลอดภัยของผู้บริโภคนั้นมีความสำคัญยิ่ง บริษัทกำหนดให้มีป้ายเตือนภัย ตรวจสอบความปลอดภัยในสถานประกอบการณรงค์และอบรมพนักงานในเรื่องความปลอดภัยสำหรับผู้บริโภคอย่างเคร่งครัดต่อเนื่อง

บริษัทมุ่งสร้างสรรค์และพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ตามวิสัยทัศน์ของบริษัทคือ “มุ่งมั่นสร้างสรรค์ที่อยู่อาศัยให้เติบโตควบคู่ไปกับการท่องเที่ยว ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม” เพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของกลุ่มลูกค้าและผู้บริโภค บริษัทจึงให้ความสำคัญเรื่องคุณภาพตั้งแต่งานก่อสร้างที่เน้นเรื่องมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ เลือกใช้วัสดุที่มีคุณภาพ และได้มาตรฐานด้วยสินค้าของบริษัทเป็นที่ยูอาศัยซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญของการดำรงชีวิตสินค้าจึงต้องมีคุณภาพ มีความคุ้มค่า มีความปลอดภัยสูงสุด

บริษัทจึงให้ความสำคัญกับงานบริการหลังการขายและติดตามดูแลให้ความใส่ใจแก่ลูกค้าอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีกิจกรรมเสริมสร้างความสัมพันธ์แก่ลูกค้าและลูกบ้านผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

##### กิจกรรมประเพณีลอยกระทง



##### กิจกรรมเทศกาล คริสต์มาส



## 5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทเป็นบริษัทที่อยู่ในสังคมโดยไม่แยกขาดจากสังคมบริษัทย่อมมีภาระที่ต้องรับผิดชอบในการพัฒนา และค้ำจุนไว้สู่ชุมชน และสังคมโดยรวม เพื่อให้บริษัทเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนตามการพัฒนาของสังคม บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อม ทำนุบำรุงศาสนา สร้างสรรค์และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติรวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชนและสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาส ให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้

1. บริษัทมุ่งที่จะทำความเข้าใจ สื่อสารกับสังคมถึงสถานะ และข้อเท็จจริงในการดำเนินงานของบริษัท ความรับผิดชอบต่อของบริษัทต่อชุมชนและสังคมโดยรวม และความรับผิดชอบต่อบริษัทในสิ่งแวดล้อม โดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงที่อาจเปิดเผยได้ ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้สนใจทั่วไป อย่างทันสถานการณ์
2. บริษัทมุ่งมั่นที่จะมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังและต่อเนื่องในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนายั่งยืน
3. บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติโดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคมสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด พร้อมทั้งสนับสนุนการลดการใช้พลังงาน และทรัพยากร
4. บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบุคลากรของบริษัท ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้นำในการส่งเสริมการใช้และการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
5. บริษัทจะค้ำจุนส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ โดยกิจกรรมที่จะกระทำต้องเป็นกิจกรรมที่เหมาะสม สร้างประโยชน์ให้กับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมได้จริง หากเลือกใช้การบริจาค จะมีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับบริจาค เพื่อให้แน่ใจว่านำไปใช้เพื่อการกุศลอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ก่อนประโยชน์อย่างแท้จริง การบริจาคทุกครั้งจะมีการรวบรวมเอกสารเก็บไว้เพื่อเป็นหลักฐาน

## กิจกรรม CSR

กิจกรรมบริจาคเสื้อผ้ากันหนาววันเด็ก

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ได้บริจาคเสื้อผ้ากันหนาวให้แก่เด็กๆ ในหมู่บ้านคอโซทะ ต.แม่จัน และหมู่บ้านแม่ละมั่ง ต.แม่ละมั่ง อ.อุ้มผาง จ.ตาก เนื่องในวันเด็ก 2566 ที่ผ่านมา



## 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทใส่ใจในความปลอดภัย และสุขอนามัยของบุคลากรของบริษัท และชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ บริษัทมุ่งส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวิถีดำเนินชีวิตประจำวันของบุคลากรของบริษัท เพื่อประโยชน์ของทุกคน รวมทั้งชุมชนและสังคมโดยรวม บริษัทสนับสนุนให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม ลดการใช้อย่างสิ้นเปลือง

1. บริษัทส่งเสริมให้ความปลอดภัยเป็นเรื่องสำคัญโดยจัดทำข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ที่มีมาตรการไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดตามมาตรฐานสากล บุคลากรของบริษัทต้องศึกษา และปฏิบัติตามกฎหมายนโยบายข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2. บริษัทจะดำเนินการทุกวิถีทางเพื่อควบคุมและป้องกันความสูญเสียในรูปแบบต่างๆ อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ อัคคีภัย การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย การละเมิดระบอบรักษาความปลอดภัย การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง และความผิดพลาดต่างๆ ที่เกิดขึ้น ตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยต่อบุคลากรของบริษัท และมีการซักซ้อมแผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำ ทั้งนี้ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการรายงานอุบัติเหตุอุบัติการณ์โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้



- บริษัทจัดให้มีแผนควบคุมและป้องกันเหตุฉุกเฉินในทุกพื้นที่ปฏิบัติการ มีแผนจัดการเหตุฉุกเฉินและสภาวะวิกฤตขององค์กร เพื่อเตรียมพร้อมต่อการจัดการเหตุฉุกเฉินต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น เช่น เพลิงไหม้ ก๊าซสารเคมี หรือของเสียรั่วไหลและมีการเตรียมพร้อมต่อเหตุวิกฤตอื่น ที่อาจทำให้การดำเนินธุรกิจหยุดชะงัก เสื่อมเสียชื่อเสียง และภาพลักษณ์ขององค์กร
- บริษัทจะจัดให้มีการประชาสัมพันธ์และสื่อความเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและเผยแพร่ข้อมูลให้กับบุคลากรของบริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบและเข้าใจในนโยบายกฎระเบียบขั้นตอนวิธีปฏิบัติและข้อควรระวังต่างๆ ทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนนำไปยึดถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง โดยไม่ก่อให้เกิดอันตรายต่อสุขภาพทรัพย์สินและสิ่งแวดล้อม
- บริษัทมุ่งมั่นมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุดอย่างจริงจังและต่อเนื่อง โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนายั่งยืน
- หากการปฏิบัติงานใดไม่ปลอดภัย หรือไม่อาจปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม หรือพบว่าการปฏิบัติงานมีผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมอย่างร้ายแรง ให้บุคลากรของบริษัทยุติการปฏิบัติงานเท่าที่ทำได้ชั่วคราวเพื่อแจ้งผู้ร่วมงาน ผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อดำเนินการแก้ไข หรือวางแผนแก้ไขต่อไป ห้ามปฏิบัติงานต่อไปโดยเด็ดขาด

#### สถิติความปลอดภัย ประจำปี 2566

ข้อมูลความปลอดภัย	หน่วย	จำนวนพนักงาน
อัตราการเกิดอุบัติเหตุ	ครั้ง	ไม่มี
อัตราผู้ได้รับบาดเจ็บจากการทำงาน	คน	ไม่มี
อัตราวันหยุดงานจากการบาดเจ็บในการทำงาน	วัน	ไม่มี
อัตราคนหยุดงานจากการบาดเจ็บในการทำงาน	คน	ไม่มี
จำนวนผู้เสียชีวิตจากการทำงาน	คน	ไม่มี

### 7. นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทนำแนวคิดในการรับผิดชอบต่อสังคมมาปรับใช้และคิดค้นให้เกิดนวัตกรรมทางธุรกิจที่สร้างประโยชน์ ความสามารถในการแข่งขันต่อธุรกิจและสังคม

- สำรวจกระบวนการต่างๆ ของธุรกิจที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันว่า ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม หรือไม่ อย่างไร และศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าว รวมทั้งศึกษาพิจารณา และวิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียดและครอบคลุมทุกด้าน เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมทางธุรกิจ
- เปิดเผยนวัตกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่เป็ประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจและผู้ประกอบการรายอื่นได้ปฏิบัติตาม
- วิเคราะห์แนวทางแก้ไขปัญหาลดจนพัฒนานวัตกรรมตลอดเวลา โดยเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องอย่างไม่หยุดนิ่ง เพื่อสร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ และเพื่อความเจริญเติบโตควบคู่ไปกับการสร้างผลกำไรของธุรกิจอย่างยั่งยืน





## 8. การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลในการปฏิบัติตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคม ให้เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

1. จัดทำรายงานเปิดเผยการดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ที่ครอบคลุมการดำเนินงานด้านธุรกิจ ด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และด้านสังคม
2. จัดทำข้อมูลอย่างถูกต้อง และจัดให้มีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลที่หลากหลาย ให้ผู้อ่านสามารถเข้าถึงข้อมูลโดยสะดวก

นอกจากนี้บริษัทยังตระหนักถึงปัญหาสิ่งแวดล้อมชายฝั่งทะเลในปัจจุบัน ได้เกิดปัญหาขยะซึ่งเป็นมลพิษทางทะเลส่งผลกระทบต่อความสมดุลทางธรรมชาติ ซึ่งหลายฝ่ายทั่วโลกเริ่มตระหนักถึงปัญหาและผลกระทบที่จะตามมาในอนาคต ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงปัญหาเหล่านี้ เช่น กัน จึงได้เกิดการรวมพลังจากพนักงานและประชาชนจิตอาสา ร่วมกันทำความสะอาดเก็บขยะที่หาดในยาง ในทุกๆ เดือน เพื่อคืนสภาพสิ่งแวดล้อมที่สะอาดและสวยงามของประเทศไทยตลอดไป





การประกอบธุรกิจและ  
ผลการดำเนินงาน



การกำกับดูแลกิจการที่ดี



งบการเงิน



การรับรองความถูกต้อง  
ของข้อมูล

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญโดยสรุป

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	2564	2565	2566
<strong>สินทรัพย์</strong>			
สินค้ายคงเหลือ	1.17	4.11	0.10
สินทรัพย์รวม	1,478.45	1,236.98	3,472.90
<strong>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</strong>			
หนี้สินหมุนเวียน	654.12	553.44	1,850.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน	230.74	21.09	785.16
หนี้สินรวม	884.86	574.53	2,635.58
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	362.81	360.95	360.95
ส่วนของผู้ถือหุ้น	593.59	662.45	837.32
<strong>ผลการดำเนินงาน</strong>			
รายได้จากการขาย	66.45	581.08	437.56
รายได้รวม	76.04	595.96	460.95
กำไรขั้นต้น	(48.22)	257.83	206.62
กำไรสุทธิ	(114.07)	61.19	22.21
<strong>เทียบเป็นอัตราต่อหุ้น</strong>			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(0.16)	0.08	0.03
มูลค่าตามบัญชี	0.82	0.92	1.16
มูลค่าที่ตราไว้	0.50	0.50	0.50
<strong>อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน</strong>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	1.27	1.05	1.15
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็ว	0.11	0.17	0.49
<strong>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</strong>			
อัตรากำไรขั้นต้น	(0.73)	0.44	0.47
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(2.17)	0.13	0.02
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(1.72)	0.11	0.05
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(0.18)	0.10	0.03
<strong>อัตราส่วนประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</strong>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ทั้งหมด	(0.09)	0.07	0.01
<strong>อัตราส่วนนโยบายทางการเงิน</strong>			
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.49	0.87	3.15
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(17.96)	7.93	8.06
จำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้ว	725.63	721.90	721.90



## ฐานะทางการเงิน และ ผลการดำเนินงาน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566 ปรากฏดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน	ตรวจสอบ					
	ณ 31 ธ.ค. 2564		ณ 31 ธ.ค. 2565		ณ 31 ธ.ค. 2566	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73.59	4.98%	91.42	7.39%	913.12	26.29%
ลูกหนี้การค้า			0.31	0.03%	0.17	0.00%
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	705.76	47.74%	410.62	33.19%	934.91	26.29%
สินค้าคงเหลือ	1.17	0.08%	4.11	0.33%	0.10	0.00%
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้มาซึ่งสัญญา	48.37	3.27%	72.92	5.90%	236.11	6.80%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.54	0.17%	2.77	0.22%	48.24	1.39%
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>831.43</b>	<b>56.24%</b>	<b>582.14</b>	<b>47.06%</b>	<b>2,132.65</b>	<b>61.41%</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	0.21	0.01%	0.21	0.02%	0.21	0.01%
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น					100.00	2.88%
ที่ดินรอการพัฒนา	520.63	35.21%	523.19	42.30%	585.02	16.85%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3.92	0.27%	26.91	2.18%	47.89	1.38%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	66.04	4.47%	61.13	4.94%	410.82	11.83%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.32	0.02%	0.14	0.01%	0.19	0.01%
สินทรัพย์สิทธิการใช้			6.12	0.49%	5.10	0.15%
เงินมัดจำซื้อที่ดิน					189.65	5.46%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	54.65	3.70%	35.91	2.90%		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.26	0.09%	1.24	0.10%	1.39	0.04%
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>647.02</b>	<b>43.76%</b>	<b>654.85</b>	<b>52.94%</b>	<b>1,340.26</b>	<b>38.59%</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,478.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,236.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,472.90</b>	<b>100.00%</b>



หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ตรวจสอบ					
	ณ 31 ธ.ค. 2564		ณ 31 ธ.ค. 2565		ณ 31 ธ.ค. 2566	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.83	0.39%	18.35	1.48%	33.36	0.98%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น			3.00	0.24%		
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	245.00	16.57%	1.00	0.08%	5.92	0.17%
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			0.85	0.07%	0.87	0.03%
เงินรับล่วงหน้า	332.73	22.51%	480.22	38.82%	1,764.10	50.80%
ประมาณการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1.60	0.11%				
ประมาณการหนี้สิน	41.60	2.81%	26.88	2.17%	12.69	0.37%
เงินประกันผลงาน	13.14	0.89%	3.38	0.27%	14.91	0.43%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14.22	0.96%	19.76	1.60%	19.29	0.56%
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>654.12</b>	<b>44.24%</b>	<b>553.44</b>	<b>44.74%</b>	<b>1,850.42</b>	<b>53.28%</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินอื่น					688.94	19.84%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	209.30	14.16%			71.32	2.05%
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่า			5.10	0.41%	4.23	0.12%
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	21.44	1.45%	15.79	1.28%	12.01	0.35%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					8.66	0.25%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น			0.20	0.02%		
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>230.74</b>	<b>15.61%</b>	<b>21.09</b>	<b>1.71%</b>	<b>785.16</b>	<b>22.61%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>884.86</b>	<b>59.85%</b>	<b>574.53</b>	<b>46.45%</b>	<b>2,635.58</b>	<b>75.89%</b>
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>						
ทุนจดทะเบียน	362.81		360.95		360.95	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	362.81	24.54%	360.95	29.18%	360.95	10.39%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	191.41	12.95%	191.41	15.47%	191.41	5.51%
<b>กำไรสะสม</b>						
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	26.80	1.81%	30.29	2.45%	31.60	0.91%
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมายหุ้นกู้ซื้อคืน	13.23	0.90%				
ยังไม่ได้จัดสรร	12.57	0.85%	79.80	6.45%	104.72	3.02%
หุ้นกู้ซื้อคืน	(13.23)	(0.90)%				
องค์ประกอบอื่น					148.64	4.28%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>593.59</b>	<b>40.15%</b>	<b>662.45</b>	<b>53.55%</b>	<b>837.32</b>	<b>24.11%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,478.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,236.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,472.90</b>	<b>100.00%</b>





## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ตรวจสอบ					
	ณ 31 ธ.ค. 2564		ณ 31 ธ.ค. 2565		ณ 31 ธ.ค. 2566	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	66.45	87.48%	581.08	97.55%	437.56	95.11%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(114.67)	(150.79)%	(323.25)	(54.27)%	(230.94)	(50.20)%
กำไรขั้นต้น	(48.22)	(63.31)%	257.83	43.28%	206.62	44.91%
รายได้อื่น	9.51	12.52%	14.59	2.51%	22.50	4.89%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(26.03)	(34.23)%	(102.41)	(17.19)%	(95.95)	(20.86)%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(69.73)	(104.94)%	(81.04)	(13.95)%	(101.53)	(22.07)%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(134.47)	(146.90)%	88.97	15.00%	31.65	6.88%
รายได้ทางการเงิน	0.09	0.12%	0.15	0.02%	0.89	0.19%
ต้นทุนทางการเงิน	(7.49)	(9.86)%	(11.26)	(1.89)%	(3.93)	(0.85)%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(141.87)	(156.64)%	77.86	13.13%	28.61	7.07%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27.81	36.61%	(16.82)	(2.89)%	(6.40)	(1.39)%
กำไรสำหรับปี	(114.07)	(120.03)%	61.04	10.24%	22.21	5.68%
กำไรต่อหุ้น						
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	721,897,493		725,380,364		725,380,364	
กำไรต่อหุ้นพื้นฐาน (บาท)	(0.16)		0.08		0.03	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
ส่วนเกินทุนจากการตราตราสินทรัพย์					185.80	40.39
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน			9.59	1.65%	5.03	1.09%
ภาษีเงินได้ของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่			(1.92)	(0.33)%	(38.17)	(8.30)%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษีเงินได้			7.67	1.32%	152.67	33.18%
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	(114.07)	(171.67)%	68.86	11.85%	174.87	38.86%



## งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566

หน่วย : ล้านบาท

งบกระแสเงินสด	ตรวจสอบ		
	ณ 31 ธ.ค.2564	ณ 31 ธ.ค. 2565	ณ 31 ธ.ค. 2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(141.88)	78.01	28.61
<b>ปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน</b>			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9.47	11.17	12.16
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	0.88	2.47	
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์			1.71
ดอกเบี้ยรับ	(0.09)	(0.15)	(0.89)
ต้นทุนทางการเงิน	7.49	11.26	3.93
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>(124.12)</b>	<b>102.79</b>	<b>45.52</b>
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(0.31)	0.14
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(89.13)	270.52	(287.87)
สินค้าคงเหลือ	(0.26)	(2.93)	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.58	(0.31)	(42.60)
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	0.21		
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้มาซึ่งสัญญา	(3.51)	(24.55)	(163.19)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.01	0.01	(0.14)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2.47	12.52	13.81
เงินรับล่วงหน้า	55.87	147.49	1,283.88
ประมาณการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1.60		
ประมาณการหนี้สิน	29.42	(14.72)	(14.19)
เงินประกันผลงาน	2.61	(9.76)	11.53
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.90	3.94	1.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7.58	5.55	(0.47)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		0.20	(0.20)
<b>เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(112.77)</b>	<b>490.44</b>	<b>847.43</b>
รับดอกเบี้ย	0.09	0.15	0.89
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(0.69)
จ่ายภาษีเงินได้	(0.36)	(2.39)	(1.03)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(113.04)</b>	<b>488.20</b>	<b>848.59</b>

หน่วย : ล้านบาท



งบกระแสเงินสด	ตรวจสอบ		
	ณ 31 ธ.ค.2564	ณ 31 ธ.ค. 2565	ณ 31 ธ.ค. 2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ			(100.00)
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน			(189.65)
ซื้อที่ดินรอการพัฒนา	(13.44)	(2.56)	(378.07)
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			(0.95)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(6.81)	(4.63)	(105.84)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			(0.17)
จำหน่ายอุปกรณ์	0.02	0.00	0.22
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			
ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้			
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปใน กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(20.23)</b>	<b>(7.19)</b>	<b>(774.45)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น		3.00	80.00
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			691.15
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	(2.00)		(3.00)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	145.00		
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	(40.70)	(453.30)	(1.00)
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า		(1.63)	(0.87)
ซื้อคืนหุ้นสามัญ			
จ่ายเงินปันผล			
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(13.03)	(11.26)	(16.72)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>89.27</b>	<b>(463.19)</b>	<b>749.56</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(44.00)</b>	<b>17.83</b>	<b>821.70</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>117.59</b>	<b>73.59</b>	<b>91.42</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี</b>	<b>73.59</b>	<b>91.42</b>	<b>913.12</b>



## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	หน่วย	ตรวจสอบ		
		ณ 31 ธ.ค. 2565	ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.27	1.05	1.15
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว <sup>1</sup>	เท่า	0.11	0.17	0.49
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.19)	0.81	0.70
อัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้า <sup>2</sup>	เท่า	N/A	N/A	N/A
ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย <sup>2</sup>	วัน	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ <sup>3</sup>	เท่า	0.17	0.58	0.34
ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย <sup>3</sup>	วัน	2100 วัน	634 วัน	1067 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	24.95	26.73	9.06
ระยะเวลาการชำระหนี้	วัน	15 วัน	14 วัน	41 วัน
วงจรเงินสด	วัน	2085 วัน	620 วัน	1013 วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	%	(188.00) %	17.28%	10.21%
อัตรากำไรขั้นต้น	%	(72.57) %	44.37%	47.22%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	(216.69) %	12.80%	2.09%
อัตรากำไรสุทธิ	%	(171.67) %	10.53%	5.08%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	(17.53) %	9.74%	2.96%
อัตราหมุนของสินทรัพย์ถาวร	เท่า	0.99	9.14	1.85
อัตรากำไรขั้นต้นของรายได้จากโครงการเพื่อขาย	%	(72.57) %	44.37%	47.22%
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม	%	12.61%	2.50%	4.89%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	78.51%	656.38%	9252.94%





รายการ	หน่วย	ตรวจสอบ		
		ณ 31 ธ.ค. 2565	ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2566
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(17.96)	7.93	8.06
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	(1.61)	16.97	6.80
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.49	0.87	3.15
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	เท่า	0.77	0.01	0.92
เงินปันผลต่อหุ้น	%	0.00%	0.00%	0.00%
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	0.00%	0.00%	0.00%
อัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล	%	0.00%	0.00%	0.00%
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม	เท่า	0.51	0.01	0.29
อัตราส่วนที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนด 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	เท่า	0.54	1.21	0.01
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	(3.64)	0.04	17.14
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.05	0.44	0.20
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	(9.38) %	6.57%	1.34%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	(156.38) %	112.55%	14.56%

- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็ว ไม่ได้รวมต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งถือเป็นสัดส่วนหลักภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนจึงทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็วของบริษัทฯ อยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็วสำหรับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์อาจไม่ได้สะท้อนภาพที่แท้จริงเนื่องจากธุรกิจอสังหาริมทรัพย์นั้นจะมีการทยอยรับเงินมัดจำและเงินดาวน์จากลูกค้าล่วงหน้าและจะได้รับเงินส่วนที่เหลือเมื่อลูกค้าโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดกับบริษัทฯ
- อัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้าและระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ไม่ได้สะท้อนภาพการหมุนเวียนยอดขายของบริษัทฯ เนื่องจากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะไม่มีการขายห้องชุดในลักษณะที่ให้เครดิตต่อลูกค้า ซึ่งจะมีการทยอยรับเงินมัดจำและเงินดาวน์จากลูกค้าล่วงหน้าและจะได้รับเงินส่วนที่เหลือเมื่อลูกค้าโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดกับบริษัทตั้งนั้นจึงไม่ปรากฏรายการลูกหนี้การค้าในงบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ
- อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ มีอัตราส่วนที่ต่ำและระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยของบริษัทฯ มีอัตราที่สูงกว่าธุรกิจปกติ เนื่องจากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็นธุรกิจที่ต้องใช้ระยะเวลาในการพัฒนาโครงการนานกว่าธุรกิจทั่วไป ก่อนที่จะมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ลูกค้า

## การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### ภาพรวมผลการดำเนินงาน

เนื่องจากตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดให้การรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์จะรับรู้รายได้ต่อเมื่อโครงการก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญาและมีการโอนกรรมสิทธิ์หรือโอนความเสี่ยงของหน่วยในอาคารแก่ผู้ซื้อ ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงด้านรายได้และกำไรของบริษัท จึงมักจะแปรผันตามกับจำนวนห้องชุดที่มีการโอนกรรมสิทธิ์ระหว่างปี โดยในปีใดที่บริษัทฯ มีการก่อสร้างโครงการแล้วเสร็จและมีจำนวนห้องชุดที่โอนกรรมสิทธิ์จำนวนมากก็มักจะมีรับรู้รายได้และกำไรในปีนั้นจำนวนมาก ในขณะที่ในปีใดที่อยู่ระหว่างการพัฒนาโครงการและไม่มีกำหนดการโอนกรรมสิทธิ์ บริษัทฯ ก็จะไม่รับรู้รายได้และกำไรในจำนวนที่ไม่สูงนัก เป็นต้น

รายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทฯ ประกอบด้วย รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ และรายได้ที่เกี่ยวข้องกับการขายอสังหาริมทรัพย์ อาทิเช่น รายได้จากการขายเฟอร์นิเจอร์พร้อมห้องชุด รายได้ค่าตกแต่ง/ต่อเติมห้องชุดและรายได้ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จะรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เมื่องานก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญาและมีการโอนกรรมสิทธิ์หรือโอนความเสี่ยงของหน่วยในอาคารแก่ผู้ซื้อ โดยรายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทฯ ในงวดปี 2564 - 2566 เท่ากับ 66.45 ล้านบาท, 581.08 ล้านบาท และ 437.56 ล้านบาท ตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและให้บริการ เท่ากับ 66.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงของรายได้ร้อยละ 18.63 เมื่อเทียบกับช่วงเดือนเดียวกันของปีก่อน โดยหลักเกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 และการประกาศภาวะฉุกเฉินปิดการเข้า-ออกประเทศ ทำให้ลูกค้าของโครงการซึ่งเป็นชาวต่างชาติไม่สามารถเดินทางมาโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดได้ ซึ่งลูกค้าเริ่มเข้ามาโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในไตรมาส 4 เนื่องจากการประกาศเปิดประเทศ

ปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและให้บริการ เท่ากับ 581.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นของรายได้ร้อยละ 97.44 เมื่อเทียบกับช่วงเดือนเดียวกันของปีก่อน โดยหลักเกิดจากการมีเฉพาะการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 ซึ่งเริ่มโอนตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2564 และเพิ่มขึ้นจากยอดขาย ซึ่งเกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 คลี่คลายทำให้ลูกค้าส่วนใหญ่ของโครงการซึ่งเป็นชาวต่างชาติเดินทางเข้ามาซื้อและโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด

ปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและให้บริการ เท่ากับ 437.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงของรายได้ร้อยละ 24.70 เมื่อเทียบกับช่วงเดือนเดียวกันของปีก่อน โดยหลักเกิดจากการมีเฉพาะการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 ซึ่งเป็นส่วนที่เหลือของโครงการ

2554 - 2556	2557 - 2558	2559 - 2560	2561 - 2562	2563	2564	2565	2566
-------------	-------------	-------------	-------------	------	------	------	------





บริษัท มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิในปี 2564-2566 เท่ากับ (114.07) ล้านบาท, 61.19 ล้านบาท และ 22.21 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ เท่ากับร้อยละ (171.67), ร้อยละ 10.53 และร้อยละ 5.68 ของรายได้รวมตามลำดับ ซึ่งสอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1478.45 ล้านบาท, 1236.98 ล้านบาท และ 3,472.90 ล้านบาทตามลำดับ โดยสินทรัพย์หลักของบริษัท เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งได้แก่ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ คิดเป็นอัตราร้อยละ 47.74, ร้อยละ 33.19 และร้อยละ 26.29 ของสินทรัพย์ทั้งหมดตามลำดับ และที่ดินรอการพัฒนาคิดเป็นอัตราร้อยละ 35.21, ร้อยละ 42.30 และร้อยละ 16.85 ของสินทรัพย์รวมทั้งหมดตามลำดับ ทั้งนี้จากการพิจารณาโครงสร้างสินทรัพย์ของบริษัทฯ แล้ว จะเห็นได้ว่าการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นผลโดยตรงมาจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็นสำคัญ โดยระหว่างโครงการก่อสร้างและยังไม่มีโอกาสโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ซื้อ บริษัทฯ จะบันทึกต้นทุนดังกล่าวเป็นต้นทุนพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงิน และจะนำต้นทุนดังกล่าวมาปันส่วนเข้าอสังหาริมทรัพย์แต่ละห้องชุด และรับรู้เป็นต้นทุนในงบกำไรขาดทุนเมื่อมีการรับรู้รายได้จากการขาย ดังนั้นในปีใดที่มีการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดจำนวนมาก สินทรัพย์รวมลดลง ในขณะที่ปีที่มีการโอนกรรมสิทธิ์น้อยแต่มีการก่อสร้างเพื่อพัฒนาโครงการจะส่งผลให้สินทรัพย์รวมเพิ่มสูงขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 884.86 ล้านบาท, 574.53 ล้านบาท และ 2,635.58 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 59.85, ร้อยละ 46.45 และร้อยละ 75.89 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมตามลำดับ โดยหนี้สินหลักของบริษัทฯ ได้แก่ เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า ซึ่งเป็นเงินที่บริษัทฯ ได้รับจากผู้ซื้อก่อนถึงวันโอนกรรมสิทธิ์ เช่น เงินจอง เงินมัดจำ และเงินทำสัญญา จะบันทึกเป็นเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และถูกตัดเป็นรายได้เมื่อมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อ และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน/บริษัทอื่น ซึ่งแบ่งเป็นเงินกู้ยืมเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการ และเงินกู้ยืมเพื่อพัฒนาโครงการ ในส่วนของเงินกู้ยืมเพื่อพัฒนาโครงการมักจะเพิ่มขึ้นเมื่อบริษัทฯ มีแผนจะพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์และลดลงเมื่อบริษัทฯ ขายห้องชุดได้ซึ่งจะทยอยชำระหนี้คืนแก่สถาบันการเงิน/บริษัทประกันภัยตามเงื่อนไขที่กำหนด โดยในปี 2564, 2565 เงินรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจากการรับเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 และการรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 และการประมาณการ หนี้สิน จากการรับประกันผลงานเพิ่มเติม ในปี 2566 การเพิ่มขึ้นของหนี้สินโดยหลักเกิดจากการรับเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าโครงการต่อเนื่องและโครงการใหม่ที่เปิดปลายปี 2566 และการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนและพัฒนาโครงการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีส่วนผู้ถือหุ้นจำนวน 593.59 ล้านบาท, 662.45 ล้านบาทและ 837.32 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40.15 ร้อยละ 53.55 และร้อยละ 24.11 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของส่วนของผู้ถือหุ้นนั้น เป็นผลโดยตรงมาจากการ (ขาดทุน) ของกำไรสุทธิของแต่ละปีและการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเป็นหลัก ในขณะที่ในช่วงปี 2564-2566 บริษัทฯ มีการจ่ายปันผล เพิ่มทุน และการซื้อหุ้นคืนซึ่งสามารถสรุปได้ ดังนี้

ปี 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 มีมติให้จ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2563

ปี 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 มีมติให้จ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงาน ประจำปี 2564 สำหรับหุ้นซื้อคืนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 3,728,000 หุ้น พันกำหนดระยะเวลาการจำหน่าย ที่ประชุมคณะกรรมการ มีมติให้ลดทุน โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่ซื้อคืน มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 360,948,746.50 บาท

ปี 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 มีมติให้จ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2565 และเพิ่มขึ้นจากการปรับปรุงส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สิน





## 4.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

### รายได้

รายได้ของบริษัท ประกอบด้วย รายได้จากการขายและการให้บริการ ดอกเบี้ยรับ และรายได้อื่น โดยมีรายได้จากการขาย และการให้บริการเป็นรายได้หลัก สัดส่วนรายได้ประเภทต่างๆ สามารถจำแนกได้ดังนี้

#### รายได้จากการขายและการให้บริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการของบริษัทประกอบด้วย รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ และรายได้ที่เกี่ยวข้องกับการขายอสังหาริมทรัพย์ อาทิเช่น รายได้จากการขายเฟอร์นิเจอร์พร้อมห้องชุด รายได้ค่าตกแต่ง/ต่อเติมห้องชุดและรายได้ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัท จะรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เมื่องานก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญาและมีการโอนกรรมสิทธิ์หรือโอนความเสี่ยงของหน่วยในอาคารแก่ผู้ซื้อ โดยรายได้จากการขายและการให้บริการของบริษัท ในงวดปี 2564-2566 เท่ากับ 66.45 ล้านบาท, 581.08 ล้านบาท และ 437.56 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 85.56, ร้อยละ 97.55 และ ร้อยละ 95.11 ของรายได้รวม ตามลำดับ

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ สำหรับปี 2564 เท่ากับ 66.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงของรายได้ร้อยละ 18.63 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยหลักเกิดจากการการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการ The Title หาดใหญ่ เฟส 2 จำนวน 4 ห้อง และโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 จำนวน 14 ห้อง

ในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ สำหรับปี 2565 เท่ากับ 581.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นของรายได้ร้อยละ 97.44 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยหลักเกิดจากการการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 จำนวน 114 ห้อง

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ สำหรับปี 2566 เท่ากับ 437.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงของรายได้ร้อยละ 24.70 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เกิดจากการการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการที่พร้อมโอน โดยหลักคือ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 จำนวน 97 ห้อง

#### รายได้อื่น

ในปี 2564-2566 บริษัท มีรายได้อื่นเท่ากับ 9.51 ล้านบาท, 14.59 ล้านบาท และ 23.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.52, ร้อยละ 2.51และร้อยละ 4.89 ของรายได้รวม ตามลำดับ

รายได้อื่นประกอบด้วย รายได้จากการผิดสัญญาของลูกค้า ดอกเบี้ยรับ รายได้จากค่าเช่า เป็นต้น โดยรายได้จากการผิดสัญญาของลูกค้า คือ เงินจอง เงินทำสัญญา และเงินดาวน์ที่ลูกค้าชำระมาแล้วและถูกรับรู้เป็นรายได้เนื่องจากมีการยกเลิกสัญญาในภายหลังหรือลูกค้าไม่ปฏิบัติตามสัญญาจนเป็นเหตุให้ยกเลิกสัญญา หรือเมื่อลูกค้าไม่ทำการโอนกรรมสิทธิ์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และไม่มีการโต้แย้งใดๆ จากลูกค้า และรายได้ค่าเช่าคือรายได้จากการที่บริษัท นำห้องชุดของลูกค้าที่ทำสัญญาแต่งตั้งให้บริษัท สามารถนำห้องชุดของลูกค้าไปบริหารเพื่อเก็บค่าเช่าได้ตามแผนการตลาด โดยบริษัท จะจ่ายผลตอบแทนจากค่าเช่าด้วยอัตราที่แน่นอนแก่ลูกค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีรายได้จากการรับบริหารนิติบุคคลอาคารชุด



ตารางที่ 1 รายได้จากการขายและให้บริการแยกตามโครงการ

รายได้จากการขายและให้บริการ <sup>1/</sup>	งบการเงิน (ตรวจสอบ)					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน (ร้อยละ)	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน (ร้อยละ)	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน (ร้อยละ)
The Title หาดราไวย์เฟส 1			15.05	2.53	4.48	0.97
The Title หาดราไวย์เฟส 3			9.07	1.52		
The Title หาดในยาง เฟส 1	7.99	10.51	62.13	10.42	21.84	4.74
The Title หาดในยาง เฟส 2	7.10	9.34	10.63	1.78	3.47	0.75
โครงการ The Title เฟส 5	51.36	67.54	484.20	81.25	407.78	88.46
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	66.45	87.39	581.08	97.50	437.56	94.93
รายได้อื่น	9.59	12.61	14.88	2.50	23.39	5.07
รายได้รวม	76.04	100.00	595.96	100.00	461.67	100.00

หมายเหตุ : รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากการผลิตสัญญาของลูกค้า ดอกเบี้ยรับ รายได้จากค่าเช่า, รายได้จากการบริหารนิติบุคคลอาคารชุด

ตารางที่ 2 สถานะการโอนกรรมสิทธิ์ตามจำนวนห้องชุดของโครงการในปี 2564-2566

โครงการ	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566		ยอดโอนสะสม	
	โอน <sup>1/</sup> (ห้องชุด)	สัดส่วน <sup>2/</sup> (ร้อยละ)	โอน <sup>1/</sup> (ห้องชุด)	สัดส่วน <sup>2/</sup> (ร้อยละ)	โอน <sup>1/</sup> (ห้องชุด)	สัดส่วน <sup>2/</sup> (ร้อยละ)	โอน <sup>1/</sup> (ห้องชุด)	สัดส่วน <sup>2/</sup> (ร้อยละ)
The Title ในยาง เฟส 1	2	0.79	21	8.33	7	2.78	252	100
The Title ในยาง เฟส 2	2	0.91	2	0.91	1	0.45	220	100
The Title หาดราไวย์เฟส 1	-	-	4	2.50	1	0.63	5	3.13
The Title หาดราไวย์เฟส 3	-	-	1	0.42	-	-	80	3.33
The Title หาดราไวย์เฟส 5	14	6.14	114	50	97	42.54	225	98.68
The Title Halo เฟส 1	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> จำนวนห้องชุดที่โอนกรรมสิทธิ์ระหว่างปี

<sup>2/</sup> คำนวณจากห้องชุดที่โอนกรรมสิทธิ์ในแต่ละปีหารด้วยจำนวนห้องชุดทั้งหมดของแต่ละโครงการ

### ต้นทุนขายและการให้บริการ/กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายและการให้บริการหลักของบริษัทที่สำคัญประกอบด้วย ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน ค่าก่อสร้างอาคาร ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น จะถูกบันทึกอยู่ในรายการสินทรัพย์ ซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท และจะถูกรับรู้เป็นต้นทุนการขายและการให้บริการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อ

ในปี 2564-2566 บริษัท มีต้นทุนขายและให้บริการเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกับรายได้จากการขายและการให้บริการ โดยบริษัทมีต้นทุนขายและให้บริการเท่ากับ 114.67 ล้านบาท, 323.25 ล้านบาท และ 230.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและให้บริการต่อรายได้จากการขายและการให้บริการเท่ากับร้อยละ 150.79, ร้อยละ 54.27 และร้อยละ 50.20 ตามลำดับหรือคิดเป็นอัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น ร้อยละ (63.31), ร้อยละ 43.28 และร้อยละ 44.91 ตามลำดับ ซึ่งการปรับตัวลดลงของอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัท ดังกล่าวเป็นผลจากจำนวนลูกค้าที่เข้าโครงการการันตีผลตอบแทนสำหรับห้องชุดโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 และ หาดในยาง เฟส 1, 2 โอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในปี 2564-2566 ทำให้รายได้ที่บริษัทฯ รับรู้จาก



การโอนกรรมสิทธิ์ต่อห้องมีมูลค่าลดลงเท่ากับมูลค่าส่วนลดที่ให้แก่ลูกค้า ในปี 2564 ต้นทุนเพิ่มขึ้นเกิดจากการซ่อมแซมและการประมาณการค่าซ่อมแซมปรับปรุงระบบสาธารณูปโภคตามคำร้องเรียนของนิติบุคคลอาคารชุดซึ่งครบกำหนดระยะเวลาการรับประกันงานแล้วและปรับปรุงประมาณการรับประกันผลงานเพิ่มเติมเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

### ตารางที่ 3 ต้นทุนขายและให้บริการ

ต้นทุนขายและการให้บริการ	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนขาย - ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	3.42	2.98	27.72	8.58	20.04	8.68
ต้นทุนขาย - ค่าก่อสร้างอาคาร	33.65	29.34	284.74	88.08	203.39	88.07
ต้นทุนขาย - ค่าใช้จ่ายอื่นๆ <sup>1/</sup>	77.60	67.67	10.80	3.34	7.50	3.25
<b>รวมต้นทุนขายและการให้บริการ</b>	<b>114.67</b>	<b>100.00</b>	<b>323.25</b>	<b>100.00</b>	<b>230.94</b>	<b>100.00</b>
อัตราส่วนร้อยละต้นทุนขายและการให้บริการต่อรายได้จากการขายและการให้บริการ	150.79		54.27		50.20	
อัตรากำไรขั้นต้น	43.28		43.28		44.91	

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> ต้นทุนขายและการให้บริการ-ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมอื่นและดอกเบี้ยกู้ยืมระหว่างก่อสร้าง เป็นหลักสำหรับ ปี 2564 เพิ่มขึ้นจากค่าซ่อมแซมและประมาณการค่าซ่อมแซม

### ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายหลักของบริษัท ประกอบด้วยเงินเดือนและสวัสดิการพนักงานขาย ต้นทุนส่วนเพิ่มที่ให้ได้มาซึ่งสัญญา (ค่านายหน้าจากการขาย) ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะและค่าธรรมเนียมการค้า (ขาย) ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ค่าเสื่อมราคาห้องตัวอย่าง และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานขายอื่น ทั้งนี้ ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะและค่าธรรมเนียมการค้า ได้แก่ ภาษีค่าใช้จ่าที่ที่เกิดขึ้นเมื่อมีการขายและโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด ซึ่งได้แก่ ภาษีธุรกิจเฉพาะ อากรแสตมป์ เป็นต้น ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย ประกอบด้วย ค่าโฆษณา และค่ากิจกรรมในการออกบูธ ส่วนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานขายอื่น ได้แก่ ค่ารับรอง เป็นต้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่ให้ได้มาซึ่งสัญญา คือ ต้นทุนค่านายหน้าซึ่งบริษัท จ่ายแก่ตัวแทนขายโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ตัวแทนขายของบริษัท ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของลูกค้าและบริษัทในการประสานงาน เพื่อให้เกิดการขายและการส่งมอบสินค้า (การโอนกรรมสิทธิ์) จนเสร็จสมบูรณ์ โดยหน้าที่ที่สำคัญของตัวแทนขาย ได้แก่ การไปรับลูกค้าที่สนามบิน, การพาลูกค้ามาเยี่ยมชมโครงการ, การให้ข้อมูลของโครงการเพื่อเปรียบเทียบกับโครงการอื่นๆ จนเกิดการจอง, การประสานงานกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องหลังการจอง เพื่อให้ลูกค้ามาทำสัญญาตามกำหนดเวลา, การเป็นตัวแทนลูกค้าเพื่อตรวจสอบเอกสารการโอนกรรมสิทธิ์ เนื่องจากลูกค้าต่างชาติอาจกังวลความถูกต้องของเอกสารที่เป็นภาษาไทยและไว้วางใจตัวแทนขายมากกว่าบริษัท เนื่องจากเป็นคนประเทศเดียวกันและใช้ภาษาเดียวกัน ตลอดจนการพาลูกค้าไปกรมที่ดินในวันโอนกรรมสิทธิ์พร้อมกับเจ้าหน้าที่ของบริษัท เพื่อความอบอุ่นใจของลูกค้าและในบางกรณีอาจจัดเจ้าหน้าที่เพื่อเป็นผู้รับมอบอำนาจจากลูกค้าในการรับโอนกรรมสิทธิ์เนื่องจากลูกค้าอาจไม่สามารถเดินทางมาโอนด้วยตัวเองได้ในขณะเวลานั้น เป็นต้น ดังนั้น ด้วยหน้าที่ต่างๆ ของตัวแทนขายของบริษัทซึ่งแตกต่างจากตัวแทนขายโดยทั่วไป จึงทำให้ต้นทุนส่วนเพิ่มที่ให้ได้มาซึ่งสัญญาของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัท มีนโยบายการกำหนดอัตราค่าตอบแทนให้แก่ตัวแทนขายในอัตราประมาณร้อยละ 10.00 ของมูลค่าขาย ในบางกรณีที่ตัวแทนขายสามารถขายห้องชุดจนยอดขายสะสมถึงเป้าหมาย ภายในช่วงระยะเวลาที่บริษัทกำหนด ตัวแทนขายดังกล่าวอาจได้รับผลตอบแทนพิเศษ นอกจากนี้ พนักงานของตัวแทนขาย (Sale Agent) และพนักงานของบริษัทที่มีส่วนสนับสนุนหรือผลักดันให้การขายประสบความสำเร็จ จะได้รับผลตอบแทนด้วยจำนวนเงินคงที่ซึ่งคิดเป็นอัตราประมาณร้อยละ 1.00-2.00 ของมูลค่าขาย



อย่างไรก็ตามบริษัท จะมีการจ่ายผลตอบแทนแก่ตัวแทนขาย (Agent) และ/หรือพนักงานของตัวแทนขาย (Sale Agent) และ/หรือพนักงานของบริษัท เมื่อลูกค้าทำจองและ/หรือ ทำสัญญาซื้อขายจะซื้อจะขาย และ/หรือห้องชุดที่มีกรรมสิทธิ์แล้วเท่านั้น และเงินที่บริษัทได้รับจากลูกค้าจะต้องมากกว่าเงินที่บริษัท จ่ายผลตอบแทนแก่ตัวแทนขาย (Agent) และ/หรือพนักงานของตัวแทนขาย (Sale Agent) และ/หรือพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ อัตราการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ตัวแทนขายและ/หรือพนักงานของตัวแทนขาย (Sale Agent) และ/หรือพนักงานของบริษัท ดังกล่าวเป็นอัตราตลาดและเป็นอัตราที่ใกล้เคียงกับคู่แข่งของบริษัท ซึ่งเป็นบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในจังหวัดภูเก็ตซึ่งเป็นพื้นที่ที่มีการแข่งขันสูง อย่างไรก็ตาม บริษัท ได้พิจารณาถึงปัจจัยอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนขายโดยรวม ซึ่งรวมถึงต้นทุนค่านายหน้าที่เป็นต้นทุนส่วนเพิ่มที่ได้มาซึ่งสัญญาก่อนที่จะนำมากำหนดกลยุทธ์ในการกำหนดราคาขาย ดังนั้น อัตราการจ่ายค่านายหน้าดังกล่าวจึงมิได้กระทบอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัท ประเมินการไว้

สำหรับค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับงวดปี 2564-2566 มีจำนวน 26.03 ล้านบาท, 102.41 ล้านบาท และ 95.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.23, ร้อยละ 17.19 และร้อยละ 20.86 ของรายได้จากการขายและให้บริการตามลำดับ การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของค่าใช้จ่ายในการขายเกิดจากค่าใช้จ่ายผันแปรที่เกี่ยวข้องกับการขายซึ่งได้แก่ ค่านายหน้าจากการขาย, ภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการค้า (ขาย) จากการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด ตามข้อกำหนดสัญญา, ค่าใช้จ่ายในการดูแลห้องที่ยังไม่โอนกรรมสิทธิ์ ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์โครงการ

#### ตารางที่ 4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินเดือน โบนัสและสวัสดิการพนักงานฝ่ายขาย	13.03	50.06	13.08	12.77	17.72	18.47
ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะและค่าธรรมเนียมการค้า (ขาย)	0.80	3.07	10.64	10.39	5.63	5.86
ค่าส่งเสริมการขายและประชาสัมพันธ์	0.64	2.44	1.32	1.29	7.52	7.83
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานขายอื่น	1.66	6.37	2.19	2.14	2.62	2.73
ต้นทุนส่วนเพิ่มที่ได้มาซึ่งสัญญา	7.90	30.35	73.24	71.51	61.03	63.61
ค่าเสื่อมราคา	2.00	7.7	1.95	1.91	1.44	1.50
<b>รวม ค่าใช้จ่ายในการขาย</b>	<b>26.03</b>	<b>100.00</b>	<b>102.41</b>	<b>100.00</b>	<b>95.95</b>	<b>100.00</b>
อัตราส่วนร้อยละค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและการให้บริการ	39.17		17.62		21.93	

#### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักของบริษัท ได้แก่ เงินเดือนและโบนัสพนักงานฝ่ายบริหาร ค่าเสื่อมราคา สวัสดิการและผลประโยชน์พนักงานอื่น ค่าสาธารณูปโภคค่าบริการต่างๆ ค่าเบี้ยประกันภัย และค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ

ในปี 2564-2566 บริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 69.73 ล้านบาท, 81.04 ล้านบาท และ 101.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 104.94, ร้อยละ 13.95 และร้อยละ 22.07 ของรายได้จากการขายและให้บริการตามลำดับ

ปี 2564 บริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2564 เท่ากับ 69.73 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนเท่ากับ 8.46 ล้านบาท เนื่องจากค่าใช้จ่ายลดลง เช่น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน, ค่าใช้จ่ายบริหารอื่น





ปี 2565 บริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2565 เท่ากับ 81.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนเท่ากับ 11.13 ล้านบาท เนื่องจากค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น เช่น ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์, ค่าใช้จ่ายบริหารอื่น

ปี 2566 บริษัท มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2566 เท่ากับ 101.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนเท่ากับ 20.49 ล้านบาท เนื่องจากค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์, ค่าใช้จ่ายบริหารอื่นตารางที่ 5

#### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินเดือนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับพนักงานฝ่ายบริหาร	36.31	52.08	35.77	44.14	48.25	47.52
ค่าสาธารณูปโภค	2.08	2.98	4.49	5.53	3.98	3.92
ค่าบริการต่างๆ	4.40	6.31	6.49	8.01	17.39	17.13
ค่าเบี้ยประชุม	0.33	0.47	0.41	0.50	0.52	0.51
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ <sup>1)</sup>	18.28	26.21	24.58	30.33	19.50	19.21
ค่าเสื่อมราคา	8.34	11.96	9.31	11.49	11.89	11.71
<b>รวม ค่าใช้จ่ายในการบริหาร</b>	<b>69.73</b>	<b>100.00</b>	<b>81.04</b>	<b>100.00</b>	<b>101.53</b>	<b>100.00</b>
อัตราส่วนร้อยละค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายและการให้บริการ	104.94		13.95		23.20	

หมายเหตุ : <sup>1)</sup> ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ ที่สำคัญประกอบด้วย ค่ารักษาความปลอดภัย ค่ารักษาความสะอาด ค่าเบี้ยประกันภัย เป็นต้น

#### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัท ประกอบด้วยดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน/บริษัทประกันภัยที่ไม่ได้ถูกบันทึกเป็นต้นทุนทางการเงินของโครงการ และดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าซื้อเป็นหลัก โดยในปี 2564-2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 7.49 ล้านบาท, 11.26 ล้านบาท และ 3.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.86, ร้อยละ 1.89 และร้อยละ 0.85 ของรายได้รวมตามลำดับ

ปี 2564-2566 บริษัท มีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 7.49 ล้านบาท, 11.26 ล้านบาท และ 3.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.27 ล้านบาท, 3.77 ล้านบาท และ ลดลง 7.33 ล้านบาทตามลำดับ เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ส่วนหนึ่งเป็นดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่เกิดขึ้นหลังการก่อสร้างโครงการเสร็จ และดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน/บริษัทประกันภัย/กิจการอื่นเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน

#### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ปี 2564-2566 บริษัท มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เท่ากับ (27.81) ล้านบาท, 16.82 ล้านบาท และ 6.4 ล้านบาท ตามลำดับ เกิดจากการปรับปรุงประมาณการภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (Deferred income tax) และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามผลประกอบการ



## กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

บริษัท มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิ ในปี 2564 - 2566 จำนวน (114.07) ล้านบาท, 61.04 ล้านบาท และ 22.21 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ เท่ากับร้อยละ (120.03), ร้อยละ 10.24 และร้อยละ 5.68 ของรายได้รวมตามลำดับ ซึ่งกำไร (ขาดทุน) สอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัท

## 4.3 การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

### สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,478.45 ล้านบาท, 1,236.98 ล้านบาทและ 3,472.90 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หลักของบริษัทเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งได้แก่ ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 47.74, ร้อยละ 33.19 และร้อยละ 26.29 ของสินทรัพย์ทั้งหมดตามลำดับ และที่ดินรอการพัฒนา คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 35.21, ร้อยละ 42.30 และร้อยละ 16.85 ของสินทรัพย์ทั้งหมดตามลำดับ

รายละเอียดสินทรัพย์หลักของบริษัท สามารถสรุปได้ ดังนี้

### ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่เกิดขึ้นก่อนการโอนกรรมสิทธิ์จะถูกบันทึกอยู่ในรายการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท และจะถูกรับรู้เป็นต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อ โดยต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์หลัก ประกอบด้วย ต้นทุนที่ดิน ค่าปรับสภาพที่ดิน ค่าก่อสร้าง ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการพัฒนาโครงการให้อยู่ในสภาพพร้อมขายซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้อง

ณ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เท่ากับ 705.75 ล้านบาท, 410.62 ล้านบาท และ 934.91 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 47.74, ร้อยละ 33.19 และร้อยละ 26.29 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท ตามลำดับ

ปี 2564 มีต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เท่ากับ 705.75 ล้านบาท การเพิ่มขึ้น (ลดลง) มาจากการรับรู้ต้นทุนจากงานก่อสร้างโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 ที่เสร็จในปลายปี 2564 และการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการ The Title หาดในยางเฟส 1, 2

ปี 2565 มีต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เท่ากับ 410.62 ล้านบาท การเพิ่มขึ้น (ลดลง) มาจากการรับรู้ต้นทุนจากงานเตรียมการก่อสร้างโครงการ The Title Halo หาดในยาง และการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดโครงการ The Title หาดในยางเฟส 1, 2 และ The Title หาดราไวย์ เฟส 5

ปี 2566 มีต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เท่ากับ 934.91 บาท เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากการรับรู้ต้นทุนโครงการที่โอนกรรมสิทธิ์ในปี 2566 และโครงการที่กำลังก่อสร้างคือ โครงการ The Title Halo หาดในยาง และโครงการที่เริ่มเตรียมงานก่อสร้างคือ The Title Legendary Bang-Tao หาดบางเทา



## ตารางที่ 6 ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แยกตามโครงการ

โครงการ	ณ 31 ธันวาคม 2564		ณ 31 ธันวาคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
The Title หาดราไวย์ เฟส 1	8.68	1.23	1.76	0.43		
The Title หาดราไวย์ เฟส 3	2.85	0.40				
The Title หาดในยาง เฟส 1,2	45.39	6.43	11.69	2.85		
The Title หาดในยาง เฟส 3	49.07	6.95	50.14	12.21	16.00	1.71
The Title หาดราไวย์ เฟส 5	484.80	68.69	216.31	52.68	6.60	0.71
The Title Halo 1	111.46	15.79	125.93	30.67	612.90	65.56
The Title Bang-Tao	3.50	0.50	4.78	1.17	5.35	0.57
The Title-Legendary BangTao					183.55	19.63
The Title-Serenity Naiyang					2.67	0.29
The Title-Legendary Naiyang					105.10	11.24
The Title-Collection BangTao					2.06	0.22
The Title-Heritage BangTao					0.67	0.07
รวม	705.76	100.00	410.62	100.00	934.91	100.00

## สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของบริษัท คือ เฟอร์นิเจอร์ที่ลูกค้าสั่งซื้อแยกต่างหากนอกเหนือจากเฟอร์นิเจอร์ส่วนควบที่บริษัท ขายพร้อมห้องชุด โดยบริษัท จะเป็นตัวแทนในการสั่งซื้อและส่งมอบเฟอร์นิเจอร์แก่ลูกค้า เนื่องจากลูกค้าบางราย อาทิเช่น ลูกค้าชาวต่างชาติที่ไม่สะดวกในการดำเนินการ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ทางการตลาดเพื่อช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า โดยบริษัท ได้เริ่มดำเนินการอำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าในลักษณะดังกล่าว ในโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 3, เฟส 5 และโครงการ The Title หาดในยาง เฟส 1, 2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 -31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีสินค้าคงเหลือเท่ากับ 1.17 ล้านบาท, 4.11 ล้านบาทและ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับคิดเป็นร้อยละ 0.08, ร้อยละ 0.33 และร้อยละ 0.00 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท ตามลำดับ

## เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 2 ล้านบาท คือ เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2566 จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท ดี เอสไคว จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 555/2 หมู่ที่ 6 ตำบลราไวย์ อำเภอเมือง จังหวัดภูเก็ตทุนจดทะเบียน 1ล้านบาท ประกอบกิจการรับบริหารงานนิติบุคคลอาคารชุด รับจ้างบริหารอสังหาริมทรัพย์ประกอบธุรกิจบริการรับเป็นผู้จัดการและดูแลผลประโยชน์เก็บผลประโยชน์และจัดการทรัพย์สินให้บุคคลอื่น และ บริษัท ไทยเทล์ โฮเทล ในยาง จำกัดตั้งอยู่เลขที่ 234/5 หมู่ที่ 5 ตำบลสาธุ อำเภอถลาง จังหวัดภูเก็ต ทุนจดทะเบียน 1ล้านบาท ประกอบกิจการโรงแรม

## เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินกู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 62.28 บาท เกิดจากการจัดตั้งบริษัทย่อย ในปี 2566 และมีรายการกู้ยืมเงินของบริษัท ไทยเทล์ โฮเทล ในยาง จำกัด ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมซื้อที่ดินเพื่อใช้ในการทำธุรกิจ



## สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นหลักของบริษัท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า, ค่ามัดจำค่าวัสดุ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเท่ากับ 2.54 ล้านบาท, 2.77 ล้านบาท และ 48.24 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 0.17, ร้อยละ 0.22 และร้อยละ 1.39 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท ตามลำดับ

## ที่ดินรอการพัฒนา

ที่ดินรอการพัฒนา เป็นที่ดินที่บริษัท มีแผนที่จะพัฒนาโครงการต่อไปในอนาคต ประกอบด้วยต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดิน และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรง แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อต่อมูลค่าสะสม (ถ้ามี) ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2564-2566 บริษัท มีที่ดินรอการพัฒนาเท่ากับ 520.53 ล้านบาท, 523.19 ล้านบาท และ 585.02 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 35.21, ร้อยละ 42.30 และร้อยละ 16.85 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท ตามลำดับ

ปี 2564-2566 ที่ดินรอการพัฒนาของบริษัท มีจำนวนเท่ากับ 520.53 ล้านบาท, 523.19 ล้านบาท และ 585.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.44 ล้านบาท, 2.56 ล้านบาท และ 61.83 ล้านบาท ตามลำดับ เกิดจากการซื้อที่ดินเพิ่มที่หาได้บางเทาและหาได้ในยาง เพื่อสำหรับพัฒนาโครงการในอนาคต

## ตารางที่ 7 ที่ดินรอการพัฒนาแยกตามพื้นที่

ที่ดินรอการพัฒนา	ณ 31 ธันวาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2566	กรรมสิทธิ์
ที่ดินบริเวณหาดราไวย์	3.89	3.89	3.89	ไม่มี
ที่ดินบริเวณหาดในยาง	138.30	138.30	102.05	ติดหลักประกันวงเงิน เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน
ที่ดินบริเวณหาดบางเทา	378.44	381.00	479.08	ติดหลักประกันวงเงิน เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน
<b>รวม</b>	<b>520.63</b>	<b>523.19</b>	<b>585.02</b>	

## ที่ดินอาคารและอุปกรณ์

ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ของบริษัท ประกอบด้วย ที่ดิน อาคารสำนักงานบ้านพักพนักงาน แคมป์คนงานก่อสร้าง และ ยานพาหนะ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 66.04 ล้านบาท, 61.13 ล้านบาท และร้อยละ 410.82 ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 4.47, ร้อยละ 4.94 และร้อยละ 11.83 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับโดยรายการหลัก ได้แก่ อาคารและสำนักงานที่จังหวัดภูเก็ต ซึ่งใช้เป็นสำนักงานในการปฏิบัติงาน ห้องรับรองและห้องประชุม สำหรับผู้บริหาร อาคารบ้านพักคนงานและพนักงานที่จังหวัดภูเก็ต และอาคารสำนักงานที่จังหวัดกรุงเทพมหานคร เป็นต้น โดยการลดลงของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เป็นไปตามการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์

ปี 2564 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ลดลง จากสิ้นปี 2564 เท่ากับ 2.10 ล้านบาท เป็นอัตราร้อยละ 3.08

ปี 2565 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ลดลง จากสิ้นปี 2565 เท่ากับ 4.92 ล้านบาท เป็นอัตราร้อยละ 7.44

ปี 2566 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น จากสิ้นปี 2566 เท่ากับ 349.69 ล้านบาท เป็นอัตราร้อยละ 572.09 เนื่องจากปรับปรุงจากการตีราคาที่ดินให้เป็นไปตามราคาตลาด





## ตารางที่ 8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ณ 31 ธันวาคม	ณ 31 ธันวาคม	ณ 31 ธันวาคม
	2564	2565	2566
ที่ดิน	12.77	12.77	329.78
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	49.01	41.53	35.96
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	2.02	1.12	7.02
ยานพาหนะ	2.17	2.88	3.21
งานระหว่างก่อสร้าง	0.07	2.84	34.85
<b>รวม</b>	<b>66.04</b>	<b>61.13</b>	<b>410.82</b>

## เงินมัดจำที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินมัดจำที่ดินจำนวน 189.65 บาท เป็นค่ามัดจำที่ดินเพื่อสำหรับพัฒนาโครงการในอนาคต ประกอบด้วย ที่ดินบริเวณหาดในยาง และหาดบางเทา

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท ได้แก่ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์เป็นหลัก โดยมูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับจำนวน จำนวน 0.32 ล้านบาท 0.14 ล้านบาท และ 0.19 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 0.02 ร้อยละ 0.01 และ ร้อยละ 0.01 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับโดยสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลัก ได้แก่ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระบบการวางแผนบริหารธุรกิจขององค์กรแบบองค์รวม (Enterprise Resource Planning) หรือ ERP ซึ่งบริษัท ใช้ในการบริหารงานในปี 2559 การลดลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เกิดจากบริษัท มีการทยอยตัดค่าจำหน่ายลิขสิทธิ์ดังกล่าว

ปี 2564 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีจำนวนลดลง 0.32 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2563 เนื่องจากการตัดจำหน่ายค่าลิขสิทธิ์  
ปี 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีจำนวนลดลง 0.18 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 เนื่องจากการตัดจำหน่ายค่าลิขสิทธิ์  
ปี 2566 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีจำนวนเพิ่มขึ้น 0.05 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 เนื่องจากซื้อซอฟต์แวร์เพิ่มและการตัดจำหน่ายค่าลิขสิทธิ์

## สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 5.10 ล้านบาท ประกอบด้วยสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงานกรุงเทพ และสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นที่พักแคมป์ก่อสร้าง

## สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเกิดขึ้นสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ซึ่งบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเท่ากับ 54.65 ล้านบาท, 35.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.70, ร้อยละ 2.90 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของบริษัท ส่วนใหญ่ประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวจากรายการผลประโยชน์พนักงาน ต้นทุนสิทธิการเช่า เป็นต้น



## สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัท ประกอบด้วย เงินค้ำประกันค่าไฟฟ้าและน้ำประปาเป็นหลัก โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเท่ากับ 1.26 ล้านบาท, 1.24 ล้านบาท และ 1.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.09, ร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.04 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

## หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีหนี้สินรวมเท่ากับ 884.86 ล้านบาท, 574.53 ล้านบาท และ 2,635.58 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 59.85, ร้อยละ 46.43 และร้อยละ 75.89 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมตามลำดับ รายละเอียดหนี้สินหลักของบริษัท สามารถสรุปได้ ดังนี้

## เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นของบริษัท ได้แก่ เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้าง เจ้าหนี้การค้าอื่นๆ ของการซื้อวัสดุและอุปกรณ์เพื่อพัฒนาโครงการโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564-31 ธันวาคม 2566 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นของบริษัท มีจำนวนเท่ากับ 5.82 ล้านบาท, 18.35 ล้านบาทและ 33.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.39, ร้อยละ 1.48 และร้อยละ 0.98 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ อัตราการเปลี่ยนแปลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในแต่ละช่วงเวลาสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดย ณ สิ้นปี 2564-2566 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในปี 2564 เพิ่มขึ้นในปีจาก 2565 จำนวน 12.52 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการซื้อวัสดุและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นจากการพัฒนาโครงการ The Title ฟสน หาดใหญ่ สำหรับปี 2566 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 15.01 ล้านบาท โดยหลักคือการซื้อวัสดุ เพื่อใช้ในการพัฒนาโครงการ และค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น เป็นต้น

โดยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นของบริษัท มีรายละเอียดสรุปดังนี้

ตารางที่ 9 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ณ 31 ธันวาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2566
งานก่อสร้างอาคาร	2.67	1.56	24.95
อื่นๆ <sup>1/</sup>	3.15	16.79	7.68
<b>รวม</b>	<b>5.83</b>	<b>18.35</b>	<b>32.63</b>

หมายเหตุ : <sup>1/</sup>อื่นๆ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย เป็นหลัก

## ภาษีเงินได้ค้างจ่าย

ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564, วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ไม่มีภาษีเงินได้เงินค้างจ่าย ซึ่งสอดคล้องกับผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานของบริษัท

## เงินรับล่วงหน้า

เงินรับล่วงหน้า คือ เงินที่บริษัท ได้รับจากผู้ซื้อก่อนถึงวันโอนกรรมสิทธิ์ เช่น เงินจอง เงินมัดจำ และเงินทำสัญญา โดยบริษัท จะบันทึกการรายการดังกล่าวเป็นเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และจะถูกตัดเป็นรายได้เมื่อมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อ สำหรับเงื่อนไขของ เงินจอง เงินมัดจำ และเงินทำสัญญา กรณีลูกค้าชาวไทย บริษัท กำหนดให้ลูกค้าจะต้องทำการชำระค่าเงินจอง เงินทำสัญญาและเงินดาวน์ให้แก่บริษัท อย่างน้อยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 1.00-15.00 ของมูลค่าห้องชุดก่อนโอนกรรมสิทธิ์ ในขณะที่ลูกค้าชาวต่างชาติซึ่งเป็นกลุ่มที่ติดตามการชำระเงินได้ยากกว่าลูกค้าชาวไทยกำหนดให้ต้องทำการชำระค่าเงินจอง เงินทำสัญญาและเงินดาวน์ให้แก่บริษัท อย่างน้อยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 50.00-70.00 ของมูลค่าห้องชุดก่อนการโอนกรรมสิทธิ์ตามเงื่อนไขสัญญาตามลำดับ



ในปี 2564-2566 บริษัท มีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า เท่ากับ 332.73 ล้านบาท, 480.22 ล้านบาท และ 1,764.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.51, ร้อยละ 38.82 และร้อยละ 50.80 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ โดยเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า มีจำนวนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ปัจจัยหลักมาจากการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด โครงการ The Title หาดใหญ่ เฟส 1, 2 และโครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 และเงินรับล่วงหน้าจากการขายใหม่ คือ โครงการ The Title Legendary Bang-Tao

#### เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน/บริษัทอื่น

บริษัท มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน/บริษัทอื่น ในสิ้นปี 2564-2566 เท่ากับ 454.30 ล้านบาท, 4 ล้านบาท และ 771.15 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2564-65 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน/บริษัทประกันภัย/กิจการอื่น เพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ The Title หาดใหญ่ เฟส 1, 2 และ โครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 โดยทยอยชำระหนี้ดังกล่าวจนครบในปี 2566 และได้มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน/บริษัทอื่น เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนในกิจการและใช้ในการก่อสร้างโครงการ The Title Halo หาดใหญ่ และ The Title Legendary Bang-Tao

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 5.10 ล้านบาท คือหนี้สินภาระผูกพันที่บริษัทจะต้องจ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นสำนักงานกรุงเทพ และสำหรับแคมป์ก่อสร้าง

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2564, 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 593.59 ล้านบาท, 662.45 ล้านบาท และ 837.32 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการเพิ่มขึ้น (ลดลง) โดยหลักเกิดจากผลประกอบการสำหรับปี 2566 มีการปรับปรุงส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สิน

#### วิเคราะห์สภาพคล่อง

หน่วย : ล้านบาท

กระแสเงินสด	ณ 31 ธันวาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(108.95)	488.20	846.59
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(24.32)	(7.19)	(774.45)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	89.27	(463.19)	(749.56)
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(44.00)	17.83	821.70
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี	73.59	91.42	913.12

#### กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ปี 2564 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ (108.95) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากงานระหว่างก่อสร้างของโครงการที่กำลังพัฒนาคือ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 และค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ปี 2565 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 488.20 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการรับเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าสำหรับโครงการที่กำลังโอนกรรมสิทธิ์ คือ The Title หาดราไวย์ เฟส 5 และโครงการที่เปิดใหม่ คือ The Title Halo หาดใหญ่

ปี 2566 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 846.59 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการได้มาจากการรับเงินล่วงหน้าจากลูกค้าสำหรับโครงการ The Title Halo หาดใหญ่ และโครงการที่เปิดใหม่ ปลายปี 2566 คือ โครงการ The Legendary Bang-Tao หาดบางเทา และใช้ไปในเรื่องการพัฒนาโครงการที่ทำอยู่ในปัจจุบัน



### กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ปี 2564 และ ปี 2565 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน (24.32) ล้านบาท และ (7.19) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการซื้อที่ดินเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาโครงการในอนาคต และค่าปรับปรุงสำนักงานบนที่เช่าที่กรุงเทพ ในปี 2566 เท่ากับ (774.45) บาท โดยหลักคือการซื้อที่ดินเพื่อการพัฒนาเพิ่ม คือ ที่ดินบริเวณ หาดบางเทา, การก่อสร้างห้องตัวอย่างสำหรับโครงการใหม่ และเงินลงทุนในบริษัทย่อย

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ปี 2564 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 89.27 ล้านบาท เกิดจากการรับเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน ในปี 2565 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน (463.19) ล้านบาท จากการคืนเงินกู้ยืมเพื่อใช้พัฒนาโครงการ และในปี 2566 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน (749.56) ล้านบาท เกิดจากการกู้ยืมเงินเพื่อใช้ในการพัฒนาโครงการ และเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนในกิจการ

## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

### อัตราส่วนสภาพคล่อง

วันที่ 31 ธันวาคม 2564, วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.27 เท่า, 1.05 เท่า และ 1.15 เท่า ตามลำดับ ซึ่งการเพิ่มขึ้น (ลดลง) เกิดจากการลงทุนในต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในโครงการที่กำลังก่อสร้าง และการรับเงินรับล่วงหน้าจากการจองและการทำสัญญา

### อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

วันที่ 31 ธันวาคม 2564, วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.49 เท่า, 0.87 เท่า และ 3.15 เท่า ตามลำดับ สำหรับปี 2564, 2566 การเพิ่มขึ้น เกิดจาก การเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมและเงินรับล่วงหน้าที่เพิ่มขึ้นสำหรับโครงการใหม่ สำหรับปี 2565 ลดลงจากการชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ

### อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2564, วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 0.77 เท่า, 0.01 เท่า และ 0.92 ตามลำดับ ในปี 2564 เกิดจากเงินกู้ระยะยาวที่ใช้ในการพัฒนาโครงการ ในปี 2565 ลดลงเนื่องจากการชำระหนี้เงินกู้ยืมที่ถึงกำหนด ในปี 2566 เพิ่มขึ้นจากเงินกู้ยืมที่เพิ่มขึ้นจากการพัฒนาโครงการที่เพิ่มขึ้น คือ โครงการ The Tile Halo หาดโนนยาง และ The Legendary Bang-Tao หาดบางเทา

### อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

วันที่ 31 ธันวาคม 2564, วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเท่ากับ (17.53%), 9.74% และ 1.85 ตามลำดับ ในปี 2564-ปี 2566 เพิ่มขึ้น (ลดลง) ตามผลประกอบการ





## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### ข้อมูลทั่วไป

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107559000478
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	444-444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์	:	02-103 6444
โทรสาร	:	02-103 2444
เว็บไซต์	:	www.rhombho.co.th
E-Mail	:	info@rhombho.co.th
ทุนจดทะเบียน	:	360,948,746.50 บาท (สามร้อยหกสิบล้านเก้าแสนสี่หมื่นแปดพันเจ็ดร้อยสี่สิบหกบาทห้าสิบสตางค์)
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	:	360,948,746.50 บาท
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ	:	721,897,493 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์)

### ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991
ผู้สอบบัญชี	บริษัท สยาม กรุ๊ป สอบบัญชี จำกัด	338 อาคาร A ชั้น 8 โครงการปรีชาคอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก ซอยรัชดาภิเษก 20 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ 02-275-9599
ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท สำนักงาน โปสเตอร์ วัน จำกัด	เลขที่ 145 ซอยลาดพร้าว 101 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทรศัพท์ 02-731-5200 โทรสาร 02-731-5201

### สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

- ไม่มี -

02

## การกำกับดูแลกิจการ



## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการบริษัท

บริษัทมีนโยบายเพื่อเสริมสร้างความโปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีการกำหนดหลักการการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 ซึ่งครอบคลุมหลักปฏิบัติ 8 หมวด ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทมีเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
  - (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
  - (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
  - (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ดังต่อไปนี้
  - (4) สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
  - (5) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
  - (6) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
  - (7) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- 1.5 คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย



## หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สำคัญของบริษัท โดยเป็นไปตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กร รวมถึงกลยุทธ์ เป้าหมายและแผนงานประจำปี เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามเพื่อให้บริษัทมุ่งไปสู่เป้าหมายดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ รวมถึงส่งเสริมให้บริษัทมีความยั่งยืน โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายที่จะเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน รวมถึงบริษัทคู่ค้า และสถาบันการเงิน โดยจะเห็นได้จากวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทและทำการสื่อสารวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทไปยังทุกหน่วยงานขององค์กรเพื่อรับรู้แนวคิดหลักในการดำเนินธุรกิจไปในทางเดียวกัน ควบคู่กับการเสริมสร้างค่านิยมขององค์กรให้กับพนักงาน

2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สำคัญตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สำคัญของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมปลอดภัย

## หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ดังนี้

3.1.1 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 คณะกรรมการพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาดประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ

3.1.3 คณะกรรมการจัดให้มีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย

(1) ส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

(2) มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและความสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 เปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ โดยมีข้อกำหนดดังนี้

3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ

3.2.2 ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน กำหนดหน้าที่ให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด แยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่



- 3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการอย่างน้อยควรครอบคลุม ในเรื่องดังต่อไปนี้
- (1) การกำกับ ติดตาม และดูให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
  - (2) การดูแลมั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  - (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้จัดการใหญ่และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
  - (4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
  - (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
- 3.2.4 ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่ไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะทำงาน หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารคณะกรรมการควรส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา
- (1) องค์กรประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
  - (2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ
- 3.2.5 กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 3.2.6 มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
- 3.2.7 ดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหา มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพียงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทประสพการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
- 3.4.2 ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดย คณะกรรมการควรพิจารณาอัตราค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดย ควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่ควรอยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ ผลประกอบการระยะสั้น
- 3.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระ หน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน
- 3.4.4 ในกรณีที่แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการพิจารณาอัตราค่าตอบแทน การเปิดเผยข้อมูลของที่ ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการโดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ใน บริษัทได้อย่างเพียงพอ กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสม กับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพ ของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง
- 3.5.3 มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อมในกิจการอื่น ที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน มีมาตรการป้องกันอย่าง เพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม เช่น การเปิดเผยรายการระหว่างกัน
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
- 3.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและ กิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่ บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- 3.6.1 พิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง
- (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยโดยกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งโดยทั่วไปควรให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งเว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของกิจการคณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นผู้แต่งตั้งก็ได้
  - (2) กำหนดของเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทน ของบริษัทดูแลให้ปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น ให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
  - (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
  - (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น



- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่เป็นคู่ค้าให้มีการจัดทำ shareholders' agreement หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
- 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติงานที่ต่อไปด้วย
- 3.7.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงานควรประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง
- 3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและคณะกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี
- 3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ
- 3.9.1 จัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่ควรน้อยกว่า 6 ครั้งต่อปีในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์
- 3.9.3 มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม
- 3.9.5 สนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการใหญ่/เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
- 3.9.6 เข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการใหญ่ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในของเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีจำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

- 3.9.7 คณะกรรมการควรถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับกิจการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีกาปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ซึ่งได้เปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทไว้ในรายงานประจำปีแล้ว
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

#### หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณา และ/หรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล และเห็นชอบบุคคลที่เจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เหมาะสม
- 4.5 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าใจในโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการรวมถึงการดูแลไม่ให้โครงสร้างและความสัมพันธ์ดังกล่าวเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- 4.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษามูลค่าองค์กรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

#### หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนานวัตกรรมเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท จึงสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการสรรหาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย สร้างประโยชน์ต่อสังคม การใช้งานของลูกค้า ควบคู่ไปกับการรักษาสีสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้งานในองค์กร โดยจัดให้มีการอบรมการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรตามความเหมาะสม เพื่อพัฒนากระบวนการดำเนินงานและบริหารความเสี่ยงของกิจการเพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการอย่างยั่งยืน และจะติดตามดูให้ฝ่ายจัดการดำเนินการอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท
- 5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทจะประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้





## ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่นๆ

## ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขาย ตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

## ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า

โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

## ความรับผิดชอบต่อชุมชน

โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างงาน และสามารถช่วยกระจายรายได้ ช่วยยกระดับคุณภาพชีวิต และเป็นประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

## ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่งหรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟู ความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

## การแข่งขันอย่างเป็นธรรม

บริษัทมุ่งมั่นที่จะทำการค้าและแข่งขันทางธุรกิจอย่างเสรีและเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

## การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยอาจเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

- 5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) ควรตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

- (2) ตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ จึงควรคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน
- (3) ดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

## หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยต้องเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกันมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นภายในบริษัท โดยได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร ดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้การทำการรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และกำหนดให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงตามกฎหมายในวาระใดๆ รายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาในวาระดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาและตัดสินใจรวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ
- 6.3 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการในกรณีที่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และมีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต

## หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
  - (1) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอโดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
  - (2) การให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน โดยพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
    - 2.1) ผลการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน
    - 2.2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี)
    - 2.3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
    - 2.4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท



- (3) ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (management discussion and analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาส ได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- (4) การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้นมีการเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้อง

#### 7.2 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- (1) ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- (2) ในการอนุมัติทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติเพื่อกำหนดว่า การทำรายงานดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

#### 7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา บริษัทที่แผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

- (1) ในกรณีที่เกิดการมีแนวโน้มที่ไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน ได้มีการดูแลติดตามอย่างใกล้ชิด ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- (2) บริษัทมีการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- (3) การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

#### 7.4 คณะกรรมการบริษัทจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

- (1) พิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- (2) ดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

#### 7.5 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือรับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

- (1) จัดให้มีนโยบายการสื่อสาร และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- (2) จัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยควรเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี เช่น กรรมการผู้จัดการใหญ่ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
- (3) ให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

#### 7.6 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำ

เสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน โดยข้อมูลที่สำคัญที่จะเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัท อาทิเช่น วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (56-1 One Report) โครงสร้างการถือหุ้น หนังสือเชิญประชุมสามัญ และวิสามัญ นโยบายและกฎบัตร เป็นต้น

## หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของเจ้าของบริษัทและในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น

### 8.1 คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

- (1) ดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้นโดยเรื่องสำคัญดังกล่าวได้บรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการควรพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- (3) จัดให้มีหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
- (4) จัดให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 21 วันก่อนวันประชุม
- (5) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
- (6) จัดให้มีการจัดทำหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้อง เป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับและเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย

### 8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- (1) กำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- (2) ดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- (3) ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- (4) ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้



- (5) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ควรสนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
  - (6) กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
  - (7) ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
  - (8) ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
  - (9) สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- 8.3 คณะกรรมการดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน
- (1) คณะกรรมการดูแลให้บริษัทได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัท
  - (2) คณะกรรมการดูแลให้บริษัทจัดให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
  - (3) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
    - (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ไม่เข้าร่วมประชุม
    - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
    - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

## 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### • การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดนโยบายการสรรหากรรมการและผู้บริหาร ไว้อย่างชัดเจนโดยพิจารณาจากความเหมาะสมและความหลากหลายของคณะกรรมการในแต่ละด้าน ได้แก่ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ ตามตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) และกำหนดให้กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนมีประสบการณ์ทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ([www.rhombho.co.th](http://www.rhombho.co.th))

โดยที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์การสรรหาบุคคลเข้าเป็นกรรมการบริษัท จากนั้นจะเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนการเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### การสรรหาและแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริหารเป็นผู้สรรหาและคัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท เสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้เป็นผู้กลั่นกรองและให้ความเห็นต่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ตามที่คณะกรรมการบริหารเสนอ และนำเสนอบุคคลดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งต่อไป

## • การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดนโยบายในการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามแนวทางต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่) โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ประเภท/ขนาดธุรกิจของบริษัท และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคลากรแต่ละท่าน โดยที่ค่าตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ โดยเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน อีกทั้งยังต้องพิจารณาประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสม
2. หากมีการเสนอปรับอัตราค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่) ให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว
3. การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชด้อยให้นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

### ค่าตอบแทนกรรมการ สำหรับปี 2566

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2566 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัท ในปี 2566 ในรูปของค่าเบี้ยประชุม และค่าตอบแทนประจำปี รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนไม่เกิน 2.5 ล้านบาท

คณะกรรมการ	เบี้ยประชุมต่อครั้ง		ค่าตอบแทนรายเดือน	
	ประธานกรรมการ	กรรมการ	ประธานกรรมการ	กรรมการ
คณะกรรมการบริษัท	20,000	15,000	15,000	12,000
คณะกรรมการตรวจสอบ	15,000	10,000	15,000	12,000

สำหรับกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบด้วย (ก) ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนเพียงตำแหน่งเดียว โดยในกรณีที่ค่าตอบแทนรายเดือนของทั้งสองตำแหน่งมีอัตราเท่ากัน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง แต่ในกรณีที่ค่าตอบแทนดังกล่าวมีอัตราไม่เท่ากัน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในตำแหน่งที่มีอัตราสูงกว่า และ (ข) สำหรับเบี้ยประชุม หากมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทในวันเดียวกัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมเพียงตำแหน่งเดียว โดยในกรณีที่เบี้ยประชุมของทั้งสองตำแหน่งมีอัตราเท่ากัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมในตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง แต่ในกรณีที่เบี้ยประชุมดังกล่าวมีอัตราที่ไม่เท่ากัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมในตำแหน่งที่มีอัตราสูงกว่า หากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีขึ้นในวันเดียวกัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมของทั้งสองตำแหน่ง

ในส่วนของบริษัท โบนัส หรือผลตอบแทนในลักษณะอื่นใด คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดและจัดสรรให้สอดคล้องกับการเติบโตของรายได้ หน้าที่ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของกรรมการแต่ละราย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนประจำปี 2566 ให้อยู่ภายในวงเงิน 2.5 ล้านบาท โดยให้คณะกรรมการได้รับค่าตอบแทนดังกล่าว ไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ สำหรับคณะกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งพนักงานและผู้บริหารของบริษัทจะไม่ได้รับค่าตอบแทนทั้งในรูปของค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน

### การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพัฒนาความรู้

บริษัทฯ มีนโยบายจัดให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เป็นประจำทุกปีเพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ โดยมีกระบวนการ ขั้นตอน และเครื่องมือที่สนับสนุนให้ผู้บริหารและคณะกรรมการต่างๆ สามารถติดตามการปฏิบัติงาน การพัฒนาประสิทธิภาพ การประเมินผลได้ตามเกณฑ์มาตรฐาน ถ้าผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม และ



บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและมีการรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสและคณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ ในการวิเคราะห์รายงานโดยในปีที่ผ่านมาทางบริษัทฯ สามารถปฏิบัติงานอย่างรัดกุมเพียงพอ

โดยเลขานุการบริษัทจะนำเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ส่งให้คณะกรรมการทุกคนประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีทั้งแบบคณะและรายบุคคล ซึ่งภายหลังที่คณะกรรมการแต่ละคนประเมินเสร็จเรียบร้อยแล้วจะนำเสนอแบบประเมินกลับมายังเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวมนำมาสรุปผลให้ประธานกรรมการบริษัทอนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

#### หัวข้อพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีหัวข้อพิจารณาหลัก ดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
4. ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
5. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

คะแนน(%)	เกณฑ์
85-100	ดีเยี่ยม
75-84	ดี
65-74	ค่อนข้างดี
50-64	พอใช้
ต่ำกว่า 50	ควรปรับปรุง

#### 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะเจ้าของบริษัทและในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น

ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเท่าเทียม ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบให้บรรจุเป็นวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้า เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสม และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น สามารถสอบถามและแสดงความคิดเห็นในเรื่องที่ประชุมได้

## นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อให้เกิดความยุติธรรมและเสมอภาคต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย และบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันการ  
การใช้ข้อมูลภายใน บริษัทจึงมีนโยบายและวิธิดูแลกรรมการและผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลภายในของบริษัท  
ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. บริษัทกำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการนำข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อความเป็น  
ธรรมต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. บริษัทห้ามไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท  
และที่อาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของ  
ตนเองและผู้เกี่ยวข้อง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
3. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจ  
จะมีผลกระทบต่อราคาของราคาหลักทรัพย์ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาใน  
ตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น ซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือใช้เพื่อการชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือ  
ขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ใน  
ประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่บริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำความดังกล่าวจะทำให้  
ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนี้ออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำความดังกล่าว โดยตนได้รับผล  
ประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร  
พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย
4. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับ  
ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจ  
จะมีผลกระทบต่อราคาของราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อ และ/หรือ การขายหลักทรัพย์ของ  
บริษัทในช่วงหนึ่ง (1) เดือนก่อนที่บริษัทจะมีการเผยแพร่การเงินหรือข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะ  
การเงินหรือข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งอาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จนกว่าบริษัทจะได้เปิด  
เผยข้อมูลภายในดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว  
ให้สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวยังไม่เป็นที่แพร่หลายหรือเป็นข้อมูลที่มีความซับซ้อน  
มาก ควรรอถึง 48 ชั่วโมงภายหลังจากการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนทราบแล้ว ก่อนที่จะซื้อหรือขาย  
หุ้นของบริษัท รวมทั้งห้ามบุคคลดังกล่าวและผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย
5. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับ  
ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งบุคคลดังกล่าวรวมถึงคู่  
สมรสและของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถืออยู่ มายังเลขานุการบริษัท โดยให้จัดทำและนำเสนอภายในสามสิบ (30)  
วันภายหลังเข้ารับตำแหน่ง นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารต้องแจ้งเกี่ยวกับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท  
ทุกครั้ง โดยแจ้งอย่างน้อยหนึ่ง (1) วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมาย  
เพื่อรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์  
ภายในสาม (3) วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ ตามที่พระราชบัญญัติ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
6. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร จัดทำและนำเสนอรายงานการมีส่วนได้เสีย มายังเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ ตาม  
หลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
7. บริษัทกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วน  
ได้เสีย ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ โดยเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำข้อมูลรายงานต่อที่ประชุมคณะ  
กรรมการบริษัทในคราวถัดไป รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและ  
ผู้บริหารระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี





8. บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง หรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงาน และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
9. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
10. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
11. กรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจเกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนและอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้ ผู้ฝ่าฝืนจะมีความผิดทางวินัยของบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี เช่น การดักเตือนด้วยวาจา การดักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจากพันธภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก หรือให้ออก อาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย ซึ่งอาจหมายรวมถึง การคืนผลกำไร (disgorging of profits) การกำหนดการให้ขายหุ้นที่ยึดครองอยู่ (liquidation of holdings) เป็นต้น

#### นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญ ดังนั้น จึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการเกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้นให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท

#### • การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ การทุจริตคอร์รัปชันส่งผลร้ายต่อสังคมและเศรษฐกิจของประเทศ บริษัทจึงกำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ให้ความสำคัญในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และให้บุคลากรของบริษัทยึดมั่นและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด บริษัทจึงกำหนดแนวทางการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและสื่อสารให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้รับทราบ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
3. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันต่างๆ
4. กำหนดระบบการตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมด้านการเงินและการบัญชีที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมทางการเงินดังกล่าวเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
5. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับซึ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่งไปทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
6. กำหนดหลักการให้หรือการรับของขวัญ สิ่งของ หรือการบันเทิงที่อาจมีผลก่อให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมกรรมการทุจริต หรือการให้สินบน หากเป็นการรับของขวัญควรเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และต้องไม่เป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด และต้องตระหนักว่าการกระทำใดๆ ต้องอยู่ภายใต้ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
7. กำหนดระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน หรือการทำสัญญาใดๆ โดยแต่ละขั้นตอนต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจนและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสมและรัดกุม
8. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
9. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
10. จัดให้มีการสื่อสารนโยบายและแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทให้รับทราบและเข้าใจอย่างถ่องแท้เพื่อนำไปปฏิบัติโดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบการสื่อสารภายในองค์กร เป็นต้น
11. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่น่าสงสัยอันก่อให้เกิดการทุจริต และการประพฤติมิชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทโดยผู้แจ้งเบาะแสสามารถส่งรายละเอียด และหลักฐานต่างๆ ไปยังบริษัท โดยผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อีเมล หรือ จดหมาย
12. จัดทำกลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการกำหนดข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสให้เป็นความลับกรณีที่มีข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสถูกเปิดเผย ผู้ที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบข้อมูลดังกล่าวจะต้องถูกดำเนินการลงโทษทางวินัย
13. กำหนดบทลงโทษกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีกระทำการทุจริตคอร์รัปชันหรือสนับสนุนการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะดำเนินการลงโทษทางวินัยตามสมควรแก่กรณี เช่น ตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ลดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้าง และดำเนินคดีตามกฎหมาย เป็นต้น
14. กำหนดให้มีการตรวจสอบ และรายงานตามลำดับชั้นของสายงานการบังคับบัญชา ของผู้กระทำการทุจริต จนกระทั่งถึง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
15. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น



## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

### 1. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถืออย่างเคร่งครัดตามแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

#### 1.1 การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดโดยรวม
- บริหารจัดการบริษัทโดยนำความรู้ และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใดๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
- ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

#### 1.2 การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสถานการณ์ภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับต่อบุคคลภายนอก ซึ่งอาจจะนำมาซึ่งผลเสียแก่บริษัท

### 2. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีให้ยั่งยืน โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- 2.1 มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพ ในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- 2.2 เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีให้ยั่งยืน
- 2.3 ให้การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้เงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม
- 2.4 จัดทำระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- 2.5 ไม่ค้ากำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกันและไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
- 2.6 ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
- 2.7 รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

### 3. จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยคู่ค้าของบริษัทพึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่างๆ อย่างเคร่งครัด และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี และบริษัทจะยึดถือแนวทางการปฏิบัติที่ดี และเป็นธรรมในการกู้ยืมเงินจากเจ้าหน้าที่และการชำระคืน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

### 3.1 ความสัมพันธ์กับลูกค้า

- ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
- กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวโดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล

### 3.2 ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า

- ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง

### 3.3 ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ทางการค้า

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระเงิน การดูแลหลักทรัพย์สินร่วมกันและเงื่อนไขอื่นๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกู้ยืมเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ที่กู้ยืมเงิน
- รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
- รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

## 4. จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงานบริษัทมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- 4.1 ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส
- 4.2 ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 4.3 การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และการกระทำ/การปฏิบัติตนของพนักงานนั้นๆ
- 4.4 ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- 4.5 รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
- 4.6 ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 4.7 บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน

## 5. จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- 5.1 บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ ให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
- 5.2 คำนึงว่าส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- 5.3 ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- 5.4 ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับลูกค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.5 บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
- 5.6 ปฏิบัติและให้ความร่วมมือในการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- 5.7 บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาอย่างสร้างสรรค์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้





5.8 บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองใดๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว

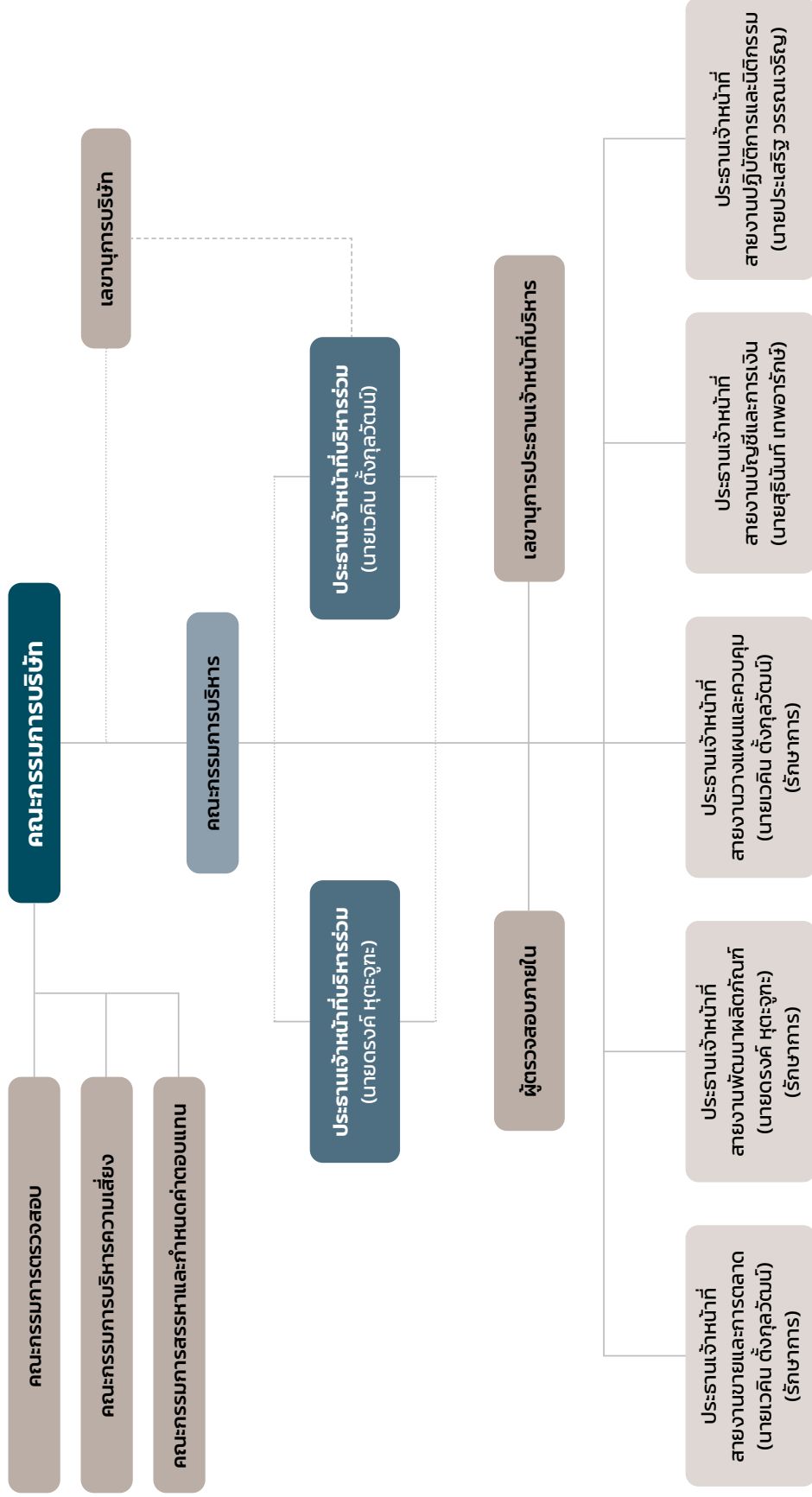
### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบาย และแนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปี 2566

ในปี 2566 ที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา และทบทวนหลักการกำกับกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจของบริษัท ด้วยคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีอันนำไปสู่การสร้างคุณค่าให้กับกิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้สำหรับหลักเกณฑ์ในเรื่องใดที่ยังไม่ได้มีการกำหนดเป็นนโยบายหรือยังไม่ได้นำไปปฏิบัติ ฝ่ายจัดการจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี



## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการจัดการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566





## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ซึ่งมีความเชี่ยวชาญในสาขาต่างๆ มีความเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และการตัดสินใจที่เป็นอิสระ ในการกำหนดทิศทางของธุรกิจและการดำเนินงานตามภารกิจและนโยบายของบริษัท โดยมีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทใช้วิธีการของ Skill Matrix มาใช้ในการแต่งตั้งคณะกรรมการ โดยพิจารณาคุณสมบัติต่างๆ ของกรรมการที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร เช่น ประสบการณ์การทำงาน ความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์สุจริต รวมถึงทักษะด้านความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง ความเป็นผู้นำที่มีวิสัยทัศน์กว้างไกล และความรู้ด้านกฎหมายต่างๆ ดังตารางนี้

กรรมการ	ด้านธุรกิจพัฒนาองค์กรบริษัท	ด้านวิศวกรรม	ด้านสถาปัตยกรรม	ด้านการจัดการ	ด้านบัญชี	ด้านการสอบบัญชี	ด้านการเงิน-การลงทุน	ด้านการบริหารความเสี่ยง	ด้านกฎหมาย	ด้านเศรษฐศาสตร์	ด้านการขายและการตลาด	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี	ด้านธุรกิจระหว่างประเทศ	ด้านทรัพยากรสิ่งแวดล้อม/การพัฒนาที่ยั่งยืน
1. นายรณชิต มหิธรนะพฤกษ์				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓	✓		✓
2. นายสรวพลี สรวพอชา				✓				✓	✓				✓		
3. นายชัคพัฒน์ นัสการ	✓			✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓
4. นายวิธพันธ์ วิพันธ์พงษ์	✓		✓	✓											
5. นายเกรียงศักดิ์ เขียมโก้	✓	✓		✓			✓	✓			✓				
6. นายณัฐพล สักลาวัลย์	✓			✓	✓	✓	✓	✓							
7. นายดรศักดิ์ หุตะจุทะ	✓	✓		✓				✓			✓				
8. นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	✓	✓		✓								✓			✓
9. นายประเสริฐ วรรณเจริญ	✓			✓				✓	✓	✓					

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังนี้

- คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ
- คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และ/หรือ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1/3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีกรรมการอิสระจำนวน 3 คน คิดเป็น 1/3 ของกรรมการทั้งหมด
- คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งเพื่อทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท จะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ เพื่อเลือกบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
  - บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

## 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

### คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการ		ตำแหน่ง
1.	นายธนชาติ มหัทธนะพฤกษ์	ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
2.	นายสรวิศ สรรพอาษา	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
3.	นายชัชพัฒน์ นัสการ	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
4.	นายวิวัฒน์ วิพันธ์พงษ์	กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร
5.	นายเกรียงศักดิ์ เขียมโท	กรรมการ
6.	นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์	กรรมการ
7.	นายตรงค์ หุตะจุฑะ	กรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
8.	นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	กรรมการ
9.	นายประเสริฐ วรรณเจริญ	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการและนิติกรรม

โดยมีนาง ปฎิญา จิวพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ : กรรมการทุกท่านผ่านการอบรม- Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- (1) นายธนชาติ มหัทธนะพฤกษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ แทนนายสุวิทย์ ล้าช้า ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรวิศ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนายชัยวุฒิ จิตราณี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (4) นายวิวัฒน์ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (5) นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายวิโรจน์ หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (6) นายเกรียงศักดิ์ เขียมโท ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางศรีรัตน์ หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (7) นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจรรยา อุตมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ

1. นายวิวัฒน์ วิพันธ์พงษ์ ประธานกรรมการบริหาร ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์ หรือ นายตรงค์ หุตะจุฑะ หรือ นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์\* หรือ นายประเสริฐ วรรณเจริญ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ
2. นายวิวัฒน์ วิพันธ์พงษ์ นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์ นายตรงค์ หุตะจุฑะ นายประเสริฐ วรรณเจริญ กรรมการสามในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท เว้นแต่กรณี ดังต่อไปนี้

สำหรับกรณีเฉพาะอาทิเช่น การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างทุกประเภท การขออนุญาตจัดสรร, การขออนุญาตค้าที่ดิน, การขออนุญาตรวมและแบ่งโฉนดที่ดิน, การขออนุญาตแบ่งกรรมสิทธิ์รวม, การขออนุญาตค้าที่ดิน, การขออนุญาตรวมและแบ่งโฉนดที่ดิน, การขออนุญาตแบ่งกรรมสิทธิ์รวม, การขออนุญาตให้มีหมายเลขประจำบ้าน, การขออนุญาตใช้และโอนไฟฟ้าและน้ำประปา, การเข้าสิทธิการใช้หมายเลขโทรศัพท์, การขออนุญาตเชื่อมทางและท่อระบายน้ำ, การขออนุญาตตัดคันหิน, การขี้นว้างและรับรองแนวเขตที่ดิน, การขออนุญาตขุด, การขออนุญาตขุดดิน, การขออนุญาตเปิดใช้อาคาร, การยินยอมให้ใช้สถานที่ประกอบการค้า, การให้ถ้อยคำ ตลอดจนยื่นและรับเอกสารที่เกี่ยวข้องกับกรมสรรพากร, การ





แจ้งความร้องทุกข์ต่อเจ้าพนักงานตำรวจหรือพนักงานสอบสวน ถอนคำร้องทุกข์ ประนีประนอมยอมความให้ถ้อยคำ เป็นต้น ให้ นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์ หรือ นายณัฐพล ลั่นลาวณิชย์ หรือ นายตรงค์ หุตะจุฑะ หรือ นายประเสริฐ วรรณเจริญ คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

หมายเหตุ \*นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

## วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้มีกรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกในจำนวนใกล้เคียงกับจำนวนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่สุด โดยกรรมการที่ออกจากตำแหน่งนี้สามารถได้รับการเลือกตั้งให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

### การพ้นจากตำแหน่ง

- กรรมการบริษัทพ้นตำแหน่งเมื่อ
  - (1) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - (2) ตาย
  - (3) ลาออก
  - (4) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
  - (5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า กึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
  - (6) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัท กรรมการที่ลาออก จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของ กรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระ ที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นไปตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามผลการดำเนินงาน ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนด ไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาทบทวนนโยบาย แผนงาน และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
4. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ ต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
6. รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้มีความตั้งใจและระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน



7. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้ และสมเหตุสมผล
8. กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
9. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
10. พิจารณาดัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
11. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
12. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
13. จัดให้มีการทำงานบุคคลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
14. รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และควบคุมให้มีการกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งจัดทำรายงานต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเกณฑ์ที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
15. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งตรวจสอบบัญชีและที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข
16. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ตามความเหมาะสม
17. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
18. ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
19. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
20. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้องค์กรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
21. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
22. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใดๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท
23. มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



นอกจากนี้ เรื่องดังต่อไปนี้ จะกระทำต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- นอกจากนี้ ในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท
  - การทำ แก้ว หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
  - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับของบริษัท
  - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
  - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบรวม หรือเลิกบริษัท
  - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

#### 24. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

## 7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

### คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ		ตำแหน่ง
1.	นายธนชาติ มัทธนะพฤกษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
2.	นายสรพล สรรพพาศา	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3.	นายชัชพัฒน์ นัสการ	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

หมายเหตุ :

- (1) นายธนชาติ มัทธนะพฤกษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ แทนนายสุวิธ ล่ำซำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรพล สรรพพาศา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และนายธนชาติ มัทธนะพฤกษ์ นายสรพล สรรพพาศา และนายชัชพัฒน์ นัสการ เป็นกรรมการตรวจสอบผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน ทั้งนี้ นายธนชาติ มัทธนะพฤกษ์ เป็นผู้ดำรงตำแหน่งทั้งในฐานะของประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งอาจทำให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบขาดความเป็นอิสระ อย่างไรก็ตาม

โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระอีกจำนวน 2 ท่าน ซึ่งจะทำหน้าที่เข้าตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทและมีความเป็นอิสระเพื่อช่วยถ่วงดุลในการบริหารจัดการของบริษัทได้

#### องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และมีคุณสมบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คนเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
  - ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - ศาลมีคำสั่งให้ออก
2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี และรายได้ไตรมาส
2. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน



3. สอบทานการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกันบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ผู้สอบบัญชี เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผลเสนอคำตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของผู้สอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด รวมถึงสอบทาน หรือให้ความเชื่อมั่นบริษัทของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท
 

ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอโดยผู้ตรวจสอบบัญชี

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี
5. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้นๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใดๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ใดๆ หรือบริการใดๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัท ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้สอบบัญชี
7. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
9. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใดๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
10. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
11. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
12. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
13. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
14. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
15. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอก ตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น



16. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - 16.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - 16.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - 16.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 16.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - 16.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 16.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - 16.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
  - 16.8 รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
17. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
18. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
19. ในกรณีที่มีข้อสงสัยหรือข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท เช่น รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
20. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
21. ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท
22. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		ตำแหน่ง
1.	นายสรวลสิริ สรรพอาษา	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายประเสริฐ วรรณเจริญ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นายเกรียงศักดิ์ เขียมไถ่	กรรมการบริหารความเสี่ยง

### หมายเหตุ :

- (1) นายสรวลสิริ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายเกรียงศักดิ์ เขียมไถ่ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายตรงค์ หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566



## วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
2. ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งครบวาระ หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงต่ำกว่าสอง (2) คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้ามาแทนกรรมการบริหารความเสี่ยงเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ตนเข้ามาแทน
3. กรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นตำแหน่งพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ครบกำหนดตามวาระ
  - ตาย
  - ลาออก
  - พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
  - ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. การลาออกของกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

## ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. กำหนดนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ
2. กำหนด ทบทวนและพัฒนานโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
3. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง
4. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และนำเสนอวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ
6. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
7. พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
8. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มิบังจาย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	ตำแหน่ง
1. นายชัชพัฒน์ นัสการ	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน
2. นายดรงค์ หุตะจุทะ	กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน
3. นายณัฐพล ลัคณลาวัณย์	กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน

หมายเหตุ :

- (1) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายณัฐพล ลัคณลาวัณย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

## วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
2. เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลทำให้จำนวนสมาชิกน้อยจนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทดแทนให้ครบถ้วนภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่เข้ามาแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่ตนเข้ามาแทน
3. กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ครบกำหนดตามวาระ
  - ตาย
  - ลาออก
  - พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
  - ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. การลาออกของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

## ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ

### 1. ด้านการสรรหา

- 1.1 กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 1.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ที่ครบวาระ และ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
- 1.3 พิจารณาสรรหา และคัดเลือกผู้บริหารของบริษัท โดยเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.4 กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุก ๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะกรรมการพิจารณา



- 1.5 จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดงานและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 1.6 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 2. ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- 2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2.2 กำหนดคำตอบแทนที่เป็นและเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลโดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- 2.3 พิจารณานโยบายการกำหนดคำตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- 2.4 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.5 รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท
- 2.6 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

### คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง
1. นายวิรัตน์ วิพันธุ์พงษ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายตรงค์ หุตะจุทะ	กรรมการบริหาร
3. นายประเสริฐ วรรณเจริญ	กรรมการบริหาร
4. นายณัฐพล ลัคนลาวัณย์	กรรมการบริหาร
5. นายเกรียงศักดิ์ เขียมโก	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ :

- (1) นายวิรัตน์ วิพันธุ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร แทนนายเด่นนัย หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายณัฐพล ลัคนลาวัณย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายเกรียงศักดิ์ เขียมโก ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

### วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม ในกรณีที่กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งครบวาระ หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารกว่าสาม (3) คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร โดยกรรมการบริหารที่เข้ามาแทนกรรมการบริหารเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนเข้ามาแทน

2. กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ครบกำหนดตามวาระ
  - ตาย
  - ลาออก
  - ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
3. การลาออกของกรรมการบริหาร ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. จัดทำและนำเสนอนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปี กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี และอำนาจบริหารต่างๆ ของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
3. รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ของ บริษัท รวมทั้งปรับปรุงแก้ไข โดยเมื่อมีการดำเนินการแล้วให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบ ทบทวน ปรับปรุง กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย
5. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารจัดการ และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไข โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทหรือบุคคลที่กรรมการผู้จัดการใหญ่/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. พิจารณาและรายงานเรื่องต่างๆ ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ดังนี้
  - ผลการดำเนินงานของบริษัทรายไตรมาส และประจำปี ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - รายงานของผู้ตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - เหตุการณ์ทุจริต การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และการกระทำที่ผิดปกติอื่น โดยคณะกรรมการบริหารจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบโดยทันที เมื่อตรวจพบหรือมีเหตุให้สงสัย
  - รายงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท





10. มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในกำหนดระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยอยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามสมควร

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 คณะผู้บริหาร

บริษัท มีผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (รวมส่วนที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายดรรงค์ หุตะจุกะ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์
2. นายเวศิน ตั้งกุลวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม / รักษาการ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขายและการตลาด/รักษาการ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานวางแผนและควบคุม
3. นายประเสริฐ วรรณเจริญ	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการและนิติกรรม
4. นายสุรินทร์ เทพอารักษ์*	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน

หมายเหตุ:

\* นายสุรินทร์ เทพอารักษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน แทนนางสาวจิรา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง โดยมีผลวันที่ 1 มกราคม 2567

### ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- รับผิดชอบ ดูแล บริหาร การดำเนินงาน และ/หรือ การบริหารงานประจำวันของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดทำแผนธุรกิจ และกำหนดอำนาจการบริหารงาน ตลอดจนจัดทำงบประมาณที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติและมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร รวมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงาน และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆ สำหรับพนักงาน
- ติดตามและรายงานสถานะฐานะบริษัท เสนอแนะทางเลือกและกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับนโยบายและสภาพตลาด
- ดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของบริษัท อาทิ การเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน งานด้านปฏิบัติการและงานด้านสนับสนุนต่างๆ และงานทรัพยากร

6. เป็นตัวแทนบริษัทตลอดจนมีอำนาจมอบหมายในการติดต่อกับหน่วยงานราชการและหน่วยกำกับดูแลอื่นๆ
7. ดูแลติดต่อสื่อสารกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน เพื่อชื่อเสียงและภาพพจน์ที่ดีของบริษัท
8. ดูแลให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
9. มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม ปรับปรุง ระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน และวินัยพนักงานและลูกจ้าง การกำหนดเงินเดือนและเงินอื่นๆ รวมตลอดถึงการสงเคราะห์และสวัสดิการต่างๆ
10. พิจารณาเจรจาต่อรอง และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ/หรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท ทั้งนี้ ภายใต้งบเงินที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทตามตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท
11. มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ การมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่นั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

#### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร จะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่บริษัทกำหนด โดยจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลปฏิบัติงานของแต่ละคน ตามความเหมาะสม คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาให้ความเห็นชอบ โดยสามารถเทียบเคียงและแข่งขันได้กับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติต่อไป ประกอบด้วย ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน และค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

ในปี 2566 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหาร

##### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือนและโบนัส	15,096,433

##### ค่าตอบแทนอื่น

ค่าตอบแทน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	211,848.66



## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 95 คน 102 คน และ 100 คน ตามลำดับ ซึ่งไม่รวมกรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหาร โดยบริษัทยังดำรงสัดส่วนในแต่ละฝ่ายให้เหมาะสมกับการประกอบธุรกิจ โดยสามารถแบ่งตามสายงาน สรุปดังนี้

ฝ่าย	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
ฝ่ายขายและการตลาด	21	26	9
ฝ่ายจัดซื้อ	2	2	3
ฝ่ายสถาปัตยกรรมออกแบบ	6	6	7
ฝ่ายช่างดูแลพัฒนาโครงการ	5	7	7
ฝ่ายควบคุมงานก่อสร้าง	13	14	16
ฝ่ายควบคุมวัสดุ	1	1	1
ฝ่ายบุคคลและธุรการ	4	5	5
ฝ่ายบัญชี	11	10	11
ฝ่ายการเงิน	1	1	2
ฝ่าย IT	4	4	6
ฝ่ายบริหารห้องพักและนิติบุคคล	19	18	29
ฝ่ายประสานงานและนิติกรรม	7	7	2
เลขานุการบริษัท	1	1	2
<b>รวม</b>	<b>95</b>	<b>102</b>	<b>100</b>

### ค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร)

รายละเอียดค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) สำหรับปี 2564, 2565 และ 31 ธันวาคม 2566 โดยในปี 2566 ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานทั้งสิ้น 52,815,172 บาท ค่าตอบแทนพนักงานประกอบด้วยเงินเดือน ค่าแรง โบนัส เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนคน (หน่วย : คน)	95	102	100
เงินเดือนและโบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	44.73	36.06	52.81
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม (หน่วย: ล้านบาท)			

บริษัทมีการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานและเป้าหมายทั้งในปัจจุบันและอนาคตของบริษัทเพื่อเป็นแรงผลักดันให้พนักงานทุกคนมีความมุ่งมั่นที่จะร่วมแรงร่วมใจปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และความมุ่งหวังของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจัดให้มีเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรมสำหรับพนักงาน และให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ ตำแหน่ง และความรับผิดชอบ



## กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งมีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 และได้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับบริษัท ภายใต้การบริหารจัดการของหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย นโยบายการลงทุน K Master Pooled Fund ซึ่งบริษัทจัดการได้มีการเปิดข้อมูลและจัดทำรายงานการปฏิบัติตามนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุน (Investment Governance Code:I Code) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัท	มี PVD	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม	สัดส่วนจำนวนพนักงานที่เข้าร่วม
บริษัท รมโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	มี	57	57%

กองทุนฯได้ปฏิบัติหน้าที่และมีความรับผิดชอบและตระหนักว่าการลงทุนนั้นต้องคำนึงถึงประโยชน์ต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และธรรมาภิบาล (Environmental Social and Governance (“ESG”)) และมีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี โดยมีการจัดทำนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุน มาใช้ร่วมกับนโยบายสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล มาปรับใช้ในกระบวนการลงทุนตั้งแต่การวิเคราะห์ การคัดเลือกหลักทรัพย์ และการสร้างพอร์ตโฟลิโอการลงทุน

## นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญกับพนักงานของบริษัทฯ ในทุกๆ ระดับ เพราะเป็นปัจจัยหลักแห่งความสำเร็จ และการบรรลุเป้าหมายของบริษัท บุคลากร เป็นสิ่งที่มีคุณค่าเป็นอย่างยิ่ง บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายเพื่อมุ่งเน้นการพัฒนาทักษะ และความคิดของพนักงาน เพื่อปรับปรุงการทำงานในทุกด้านของพนักงานอย่างต่อเนื่อง อันส่งผลให้เกิดแนวความคิดเชิงสร้างสรรค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าเชิงนวัตกรรมให้แก่บริษัทฯซึ่งถือเป็นหนึ่งในกลยุทธ์ที่สำคัญของบริษัทฯ

## สรุปข้อมูลการพัฒนาบุคลากร

จำนวนพนักงาน	จำนวนหลักสูตรฝึกอบรม	จำนวนชั่วโมงฝึกอบรม	ชั่วโมงฝึกอบรมเฉลี่ยต่อคนต่อปี
100 คน	17 หลักสูตร	150 ชั่วโมง	1.50 ชั่วโมง/คน

## ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในงานต่างๆ

#### 1. ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้ง นางบำเพ็ญ ด่านสวัสดิ์ ตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการดูแลทำบัญชีของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2557 จนถึงปัจจุบัน ข้อมูลประวัติและการฝึกอบรมของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการดูแลการทำบัญชีปรากฏใน เอกสารแนบ 1

#### 2. เลขานุการบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้ง นางปริญญญา จีวพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2566 ทั้งนี้ ข้อมูลประวัติของเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์”) ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะ และนอกจากที่กำหนดไว้ในพ.ร.บ. หลักทรัพย์แล้ว บริษัทยังได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทไว้ ดังนี้



1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - 1.1 ทะเบียนกรรมการ
  - 1.2 หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - 1.3 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์ของ  
ตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัท  
ย่อยตามข้อกำหนดกฎหมาย
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย  
ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายในเจ็ด (7) วันทำการนับแต่วัน  
ที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
5. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ และดูแลให้มีการเก็บ  
รักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ซึ่งเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าว เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบ  
(10) ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
  - 5.1 การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบ  
อื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ
  - 5.2 การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - 5.3 งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผย  
ตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์
  - 5.4 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
  - 5.5 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป  
ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
6. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
7. ให้ข้อมูล คำแนะนำและสื่อสารเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ข้อควรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางการ ระเบียบ และข้อบังคับ  
ต่างๆ ของบริษัท กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)  
และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ Corporate Governance แก่กรรมการและ  
ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดูแลติดตามให้บริษัท กรรมการ ผู้บริหารมีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ  
รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
8. เป็นผู้ติดต่อประสานต่างๆ รวมถึงแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่ง  
ประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
9. จัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม หนังสือเชิญประชุม รวมทั้งรายงานประจำปี เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น  
และการประชุมคณะกรรมการบริษัท
10. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และ  
ข้อพึงปฏิบัติที่ดี
11. ประสานงานกับผู้ถือหุ้นในข้อเสนอต่างๆ เพื่อนำมาให้คณะกรรมการและผู้บริหารพิจารณา
12. เตรียมลำดับการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
13. เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างราบรื่น ถูกต้องตามกฎหมาย
14. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่  
ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
15. เก็บรักษานบันทึกเกี่ยวกับนโยบายต่างๆ และระเบียบต่างๆ ของบริษัทที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้  
ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้



16. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อนักลงทุนที่กำกับบริษัทตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

ให้ข้อมูลและคำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารในการจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดให้ต้องมีการเปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อความโปร่งใส เช่นการรายงานการถือครองหลักทรัพย์

### 3. ผู้ตรวจสอบควบคุมภายใน

บริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก โดยบริษัทได้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน โปรเฟส วัน จำกัด ให้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษาในการวางระบบควบคุมภายในให้แข็งแกร่ง พร้อมทั้งดำเนินการขจัดความเสี่ยงและตรวจสอบรายการที่มีลักษณะผิดปกติ

โดยหัวหน้าทีมงานตรวจสอบควบคุมภายในของบริษัท คือ นายภาคิน วิรุฬหกุล  
มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษาและประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

#### วุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) เลขที่ 10876	
วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (IACP)	สภาวิชาชีพบัญชีใน พระบรมราชูปถัมภ์

#### ประสบการณ์ทำงาน

หุ้นส่วน	บริษัท สำนักงาน โปรเฟส วัน จำกัด (2553-ปัจจุบัน)
หุ้นส่วน	บริษัท สำนักงาน เอ็มเอ็ม เอ็น ซินดิเคส จำกัด (2551-ปัจจุบัน)
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ	สำนักงานสอบบัญชี อี วาย จำกัด (2544-2550)

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท จากบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ได้มีการพิจารณาการควบคุมภายในของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอการเงินของบริษัท เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยพบข้อสังเกตเพิ่มเติมสำหรับระบบการควบคุมภายในของบริษัทและแจ้งให้บริษัททราบ พร้อมกับข้อเสนอแนะเป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

### 7.6.2 นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทได้มอบหมายให้ นางปริญญญา จีวพงษ์ ตำแหน่งเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น และประชาชนทั่วไป ทั้งนี้เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นและ นักลงทุน ผู้สนใจสามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ ได้ที่

ที่อยู่	: 444-444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์	: 02 103 6444 ต่อ 116
อีเมลล์	: ir@rhombho.co.th
เว็บไซต์	: www.rhombho.co.th



### 7.6.3 ค่าตอบแทนการสอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2566 ให้แก่ผู้สอบบัญชี โดยมีรายละเอียดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ดังนี้

หน่วย : บาท

ค่าตอบแทนการสอบบัญชี	ปี 2566
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	750,000
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	750,000
<b>รวม</b>	<b>1,500,000</b>

ในปี 2565 บริษัทฯ จ่ายค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาลและจ่ายค่าสอบบัญชีประจำปีให้กับบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ

#### ค่าบริการอื่น

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าบริการอื่น (non-audit fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีเช่น ค่าเดินทาง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น จำนวน 112,984.10 บาท

# 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านกำกับดูแลกิจการ

## 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### 1. หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

##### การสรรหากรรมการอิสระ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดให้มีการสรรหากรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

##### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

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



ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสอง (2) ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

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

ในกรณีที่บุคคลที่ผู้ขออนุญาตแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคข้อ 4. หรือข้อ 6. ให้บริษัท จัดให้มีความเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

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

## 2. การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำกับดูแลกิจการเป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมมาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยในการพิจารณาจะคัดเลือกจากบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และ

สามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัท จะเป็น  
ผู้อนุมัติแต่งตั้งผู้บริหารสูงสุดดังกล่าว โดยคณะกรรมการสรรหาและกำกับดูแลกิจการอาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระ  
เพื่อเข้ามาช่วยในการสรรหาดังกล่าวด้วย

### คุณสมบัติของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

บริษัท มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดตามคุณสมบัติ ดังนี้

1. เป็นบุคคลธรรมดาที่บรรลุนิติภาวะแล้ว
2. ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
3. ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
4. ไม่เคยถูกลงโทษไล่ออกหรือปลดออกจากราชการ องค์กร หรือหน่วยงานของรัฐ ฐานทุจริตต่อหน้าที่
5. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอันเนื่องจากการผิดที่สำนักงาน  
ก.ล.ต. กล่าวโทษหรือเคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้การลงโทษหรือไม่  
และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ เฉพาะในความผิดตามกฎหมายว่า  
ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังต่อไปนี้
  - การกระทำความผิดเป็นกรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
  - การกระทำโดยทุจริต หรือการทำให้เสียหายต่อทรัพย์สิน ต่อเจ้าหนี้ หรือต่อประชาชน
  - ไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง หรือซื่อสัตย์สุจริต
  - จงใจแสดงข้อความอันเป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปกปิดข้อความจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ควรบอกให้แจ้ง
  - ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์หรือธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยไม่ได้รับอนุญาตและเข้าข่ายเป็นการฉ้อโกง  
ประชาชน
6. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยหน่วยงานที่กำกับดูแลสถาบันการเงิน ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ หรือ  
ไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอันเนื่องจากการผิดที่หน่วยงานดังกล่าวกล่าวโทษ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกหน่วยงาน  
ดังกล่าว ห้ามเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของสถาบันการเงิน ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่า  
ศาลจะมีคำพิพากษาให้การลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3)  
ปี ทั้งนี้ เฉพาะในมูลเหตุเนื่องจากการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน  
และทำให้เกิดความเสียหายไม่ว่าจะต่อสถาบันการเงินที่บุคคลนั้นเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร หรือต่อลูกค้า
7. ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้การลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุก  
หรือพ้นจากการลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ ในความผิดอาญาแผ่นดินเกี่ยวกับการบริหารงานที่มี  
ลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน
8. ไม่เป็นผู้ที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดินตามกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการ  
ทุจริต กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือกฎหมายอื่นในลักษณะเดียวกัน และยังไม่  
พ้นสาม (3) ปีนับแต่วันที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดิน
9. ไม่มีพฤติกรรมกระทำการ หรือละเว้นกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในการทำ  
ธุรกรรมของบริษัทหรือบริษัทย่อย และเป็นเหตุให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหาย หรือเป็นเหตุให้ตน  
หรือบุคคลอื่นได้รับประโยชน์โดยมิชอบ
10. ไม่มีพฤติกรรมในการเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความเกี่ยวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยอันเป็นเท็จที่อาจ  
ทำให้สำคัญผิด หรือโดยปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจ  
ของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะโดยการสั่งการ การมีส่วนรับผิดชอบ หรือมีส่วนร่วมในการ  
จัดทำเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูลหรือข้อความนั้น หรือโดยการกระทำหรือละเว้นการกระทำอื่นใด ทั้งนี้ เว้น  
แต่พิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่ง ฐานะ หรือหน้าที่ของตน ไม่อาจล่วงรู้ถึงความเป็นเท็จของข้อมูลหรือข้อความดัง  
กล่าว หรือการขาดข้อเท็จจริงที่ควรต้องแจ้งนั้น





ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าจะเป็นการสั่งการ การอนุมัติ การสนับสนุน การได้รับประโยชน์ หรือการมีส่วนร่วมอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะอื่นใด เข้าลักษณะการมีพฤติกรรมไม่สุจริต เว้นแต่จะพิสูจน์ได้เป็นประการอื่น

- ธุรกรรมที่มีได้กระทำในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นสำคัญ หรือมีลักษณะไปในทางเอื้อประโยชน์แก่ตนหรือบุคคลอื่น
- ธุรกรรมที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

11. ไม่มีพฤติกรรมที่เป็นการกระทำความผิดไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมี หรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว

### 3. การพัฒนากรรมการ

#### การเข้าอบรมหลักสูตรของกรรมการ

กรรมการของบริษัททุกท่าน ได้เข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รายละเอียดดังนี้

กรรมการ	หลักสูตร
นายรณชิต มัทธนะพฤกษ์	DCP : Director Certification Program 20/2002 ACP : Audit Committee Program 30/2010 Fellow Member of IOD 08/02
นายสสวสิริ สสวพาษา	DCP : Director Accreditation Program 206/2023
นายชัชพัฒน์ นัสการ	DCP : Director Certification Program 250/2017 DCP : Diploma Examination 63/2018 DCPL : Director Leadership Certification Program 2/2021 AACP : Advanced Audit Committee Program 30/2018 RCP : Role of the Chairman Program 50/2022
นายวิรัชพันธ์ วิพันธ์พงษ์	DCP : Director Accreditation Program 255/2018
นายเกรียงศักดิ์ เขียมโก	DCP : Director Accreditation Program 264/2018
นายณัฐพล ลักคนลาวัณย์	DCP : Director Accreditation Program 92/2011
นายดรรงค์ หุตะจุกะ	DCP : Director Accreditation Program 118/2015
นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์*	DCP : Director Certification Program 252/2561 ITG : Driving Company Success with IT Governance 6/2560
นายประเสริฐ วรธนเจริญ	DCP : Director Accreditation Program 171/2022

หมายเหตุ

\* นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจิรายา อุตมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567



#### 4. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

- ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ)

ในปี 2566 ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัท (ทั้งคณะ) มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก - ดีเยี่ยม

- ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง)

ในปี 2566 ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 97 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก - ดีเยี่ยม

- ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2566 ผลการประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบ มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 99 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก - ดีเยี่ยม
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 98 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก - ดีเยี่ยม
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีค่าระดับคะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 93 อยู่ในเกณฑ์ ดีมาก - ดีเยี่ยม



## 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

## ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ

- การเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 โดยวิธีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพียงรูปแบบเดียวเท่านั้น ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 ซึ่งมีรายละเอียดของคณะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ปี 2566			
	ประชุมด้วยตนเอง	ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
นายธนชาติ มหัทธนะพฤกษ์	-	-	-	-
นายสรสพสิริ สรรพอาษา	-	-	-	-
นายชัชพัฒน์ นัสการ	-	-	-	-
นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	-
นายเกรียงศักดิ์ เข้มโมโก	-	-	-	-
นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์	-	-	-	-
นายตรงค์ หุตะจุทะ	1/1	-	1/1	100
นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	-
นายประเสริฐ วรธนเจริญ	1/1	-	1/1	100
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นายสุวิธ ลำซ่า	-	-	-	0
นางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง	1/1	-	1/1	100
นายชัยวุฒิ จิตราคนิ	1/1	-	1/1	100
นายวิโรจน์ หุตะจุทะ	-	-	-	0
นายเด่นดนัย หุตะจุทะ	1/1	-	1/1	100
นางศรีรัตนา หุตะจุทะ	1/1	-	1/1	100
นางสาวจิริยา อุดมวงศ์ทรัพย์	1/1	-	1/1	100

## หมายเหตุ :

- (1) นายธนชาติ มหัทธนะพฤกษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ แทนนายสุวิธ ลำซ่า ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรสพสิริ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนิ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (4) นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายเด่นดนัย หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (5) นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายวิโรจน์ หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (6) นายเกรียงศักดิ์ เข้มโมโก ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางศรีรัตนา หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (7) นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจิริยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566



### • การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2566 บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ จำนวน 11 ครั้ง รายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าร่วมประชุม ปี 2566			
	ประชุมด้วยตนเอง	ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
นายธนชาติ มัทธนะพฤทธิ	-	6/6	6/6	100
นายสรรพสิริ สรรพอาษา	-	6/6	6/6	100
นายชัชพัฒน์ นัสการ	-	6/6	6/6	100
นายวิรพันธ์ วัฒนพงษ์	-	6/6	6/6	100
นายเกรียงศักดิ์ เข้มโม้	-	6/6	6/6	100
นายณัฐพล ลักคนลาวัญย์	-	6/6	6/6	100
นายณรงค์ หุตะจุทะ	-	11/11	11/11	100
นายวุฒิ วัฒนพงษ์	-	-	-	-
นายประเสริฐ วรธนเจริญ	-	11/11	11/11	100
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นายสุวิธ ลำซ้ำ	-	3/5	3/5	60
นางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง	-	5/5	5/5	100
นายชัยวุฒิ จิตราคณี	-	5/5	5/5	100
นายวิโรจน์ หุตะจุทะ	-	-	-	0
นายเด่นดนัย หุตะจุทะ	-	4/4	4/4	100
นางศรีรัตน หุตะจุทะ	-	4/4	4/4	100
นางสาวจิริยา อุดมวงศ์ทรัพย์	-	11/11	11/11	100

#### หมายเหตุ :

- (1) นายธนชาติ มัทธนะพฤทธิ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ แทนนายสุวิธ ลำซ้ำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรรพสิริ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคณี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (4) นายวิรพันธ์ วัฒนพงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายเด่นดนัย หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (5) นายณัฐพล ลักคนลาวัญย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายวิโรจน์ หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (6) นายเกรียงศักดิ์ เข้มโม้ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางศรีรัตน หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (7) นายวุฒิ วัฒนพงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจิริยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566



• การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการชุดย่อย

รายชื่อคณะกรรมการ	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการ บริหาร
นายรณชิต มหัทธนะพุทธิ	2/2	-	-	-
นายสรรพสิริ สรรพอาษา	2/2	-	-	-
นายชัชพัฒน์ นัสการ	2/2	1/1	-	-
นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	6/6
นายเกรียงศักดิ์ เขียมไ้	-	-	-	6/6
นายณัฐพล ลัคนลาวัฒน์	-	1/1	-	6/6
นายตรงค์ หุตะจุทะ	-	3/3	1/1	12/12
นายประเสริฐ วรรณเจริญ	-	-	1/1	12/12
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นายสุวิธ ลำซ้ำ	2/2	-	-	-
นางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทรียง	2/2	-	-	-
นายชัยวุฒิ จิตราคนี	2/2	-	1/1	-
นายวิโรจน์ หุตะจุทะ	-	-	-	-
นายเด่นดนัย หุตะจุทะ	-	2/2	-	6/6

หมายเหตุ :

- (1) นายรณชิต มหัทธนะพุทธิ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ แทนนายสุวิธ ลำซ้ำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรรพสิริ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทรียง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (4) นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร แทนนายเด่นดนัย หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (5) นายณัฐพล ลัคนลาวัฒน์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (6) นายเกรียงศักดิ์ เขียมไ้ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (7) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทรียง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (8) นายณัฐพล ลัคนลาวัฒน์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (9) นายสรรพสิริ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (10) นายเกรียงศักดิ์ เขียมไ้ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายตรงค์ หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566





• การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ที่เป็นตัวเงิน สำหรับปี 2566 ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าตอบแทนพิเศษ (โบนัส)	เบี้ยประชุม					รวม
			คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหาร	
นายธนชาติ มัทธนะพฤทธิ	90,000	-	100,000	-	-	-	-	190,000
นายสรรพสิทธิ์ สรรพอาษา	72,000	-	75,000	-	-	-	-	147,000
นายชัชพัฒน์ นัสการ	72,000	-	75,000	-	-	-	-	147,000
นายวิรัตน์ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	-	-	-	-	-
นายเกรียงศักดิ์ เข้มโมโก	-	-	-	-	-	-	-	-
นายณัฐพล ลั่นลาวัลย์	-	-	-	-	-	-	-	-
นายณรงค์ หุตะจุฑะ	-	-	-	-	-	-	-	-
นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	-	-	-	-	-
นายประเสริฐ วรธนเจริญ	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>								
นายสุวิธ ลำซ้ำ	105,000	-	60,000	-	-	-	-	165,000
นางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง	84,000	-	75,000	-	-	-	-	159,000
นายชัยวุฒิ จิตราคนี	84,000	-	75,000	-	-	-	-	159,000
นายวิโรจน์ หุตะจุฑะ	84,000	-	-	-	-	-	-	84,000
นายศรีรัตน หุตะจุฑะ	84,000	-	60,000	-	-	-	-	144,000
นายเด่นดนัย หุตะจุฑะ	-	-	-	-	-	-	-	-
นางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ :

- (1) นายธนชาติ มัทธนะพฤทธิ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ แทนนายสุวิธ ลำซ้ำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรรพสิทธิ์ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (4) นายวิรัตน์ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (5) นายณัฐพล ลั่นลาวัลย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายวิโรจน์ หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (6) นายเกรียงศักดิ์ เข้มโมโก ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางศรีรัตน หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (7) นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566



ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2566 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัท ในปี 2566 ในรูปของค่าเบี้ยประชุม และค่าตอบแทนประจำปี รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนไม่เกิน 2.5 ล้านบาท

คณะกรรมการ	เบี้ยประชุมต่อครั้ง		ค่าตอบแทนรายเดือน	
	ประธานกรรมการ	กรรมการ	ประธานกรรมการ	กรรมการ
คณะกรรมการบริษัท	20,000	15,000	15,000	12,000
คณะกรรมการตรวจสอบ	15,000	10,000	15,000	12,000

สำหรับกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบด้วย (ก) ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนเพียงตำแหน่งเดียว โดยในกรณีที่ค่าตอบแทนรายเดือนของทั้งสองตำแหน่งมีอัตราเท่ากัน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง แต่ในกรณีที่ค่าตอบแทนดังกล่าวมีอัตราไม่เท่ากัน ให้ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในตำแหน่งที่มีอัตราสูงกว่า และ (ข) สำหรับเบี้ยประชุม หากมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทในวันเดียวกัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมเพียงตำแหน่งเดียว โดยในกรณีที่เบี้ยประชุมของทั้งสองตำแหน่งมีอัตราเท่ากัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมในตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง แต่ในกรณีที่เบี้ยประชุมดังกล่าวมีอัตราที่ไม่เท่ากัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมในตำแหน่งที่มีอัตราสูงกว่า หากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทมีขึ้นในวันเดียวกัน ให้ได้รับเบี้ยประชุมของทั้งสองตำแหน่ง

ในส่วนของบริษัท โบนัส หรือผลตอบแทนในลักษณะอื่นใด คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจกำหนดและจัดสรรให้สอดคล้องกับการเติบโตของรายได้ หน้าที่ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของกรรมการแต่ละราย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนประจำปี 2566 ให้อยู่ภายในวงเงิน 2.5 ล้านบาท โดยให้คณะกรรมการได้รับค่าตอบแทนดังกล่าว ไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้มีมติเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ สำหรับคณะกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งพนักงานและผู้บริหารของบริษัทจะไม่ได้รับค่าตอบแทนทั้งในรูปของค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน

#### การจัดการเลือกตั้งคณะกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการจำนวนทั้งหมด 9 ท่าน ดังนั้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ครั้งนี้ กรรมการที่จะต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ มีทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายรณชิต มหัทธนะพฤกษ์	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2. นายวิรพันธ์ วัฒนพงษ์	กรรมการ
3. นายเกรียงศักดิ์ เข้มโมโก	กรรมการ

#### หมายเหตุ :

- (1) นายรณชิต มหัทธนะพฤกษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ แทนนายสุวิธ ลำคำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายวิรพันธ์ วัฒนพงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายเกรียงศักดิ์ เข้มโมโก ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางศรีรัตน หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็น กรรมการ

ในการนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้พิจารณาความเหมาะสมและผลประโยชน์สูงสุดของ บริษัทแล้วและเห็นว่ากรรมการผู้ที่จะต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมครั้งนี้ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติและไม่มี ลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญอันเป็น ประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และสำหรับผู้ที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระก็เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติความเป็นกรรมการอิสระตามนิยามกรรมการอิสระของ

บริษัท ซึ่งมีรายละเอียดตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง จึงเห็นสมควรเสนอให้เลือกตั้งกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามกำหนดวาระทั้ง 3 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่ออีกวาระหนึ่ง

### 8.1.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

#### 1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญ ดังนั้น จึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการเกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยในกรณีที่ต้องทำรายการนั้นให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทได้ติดตามและตรวจสอบกรณีที่มีความขัดแย้ง หรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท ดังนี้

- ไม่มีกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีส่วนได้เสียใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงไม่มีการจัดส่งรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ
- บริษัทมีการเข้าทำรายการเกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการได้กำกับดูแลให้คณะกรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากห้องประชุมเป็นการชั่วคราว และงดออกเสียงในการพิจารณาวาระดังกล่าว รวมถึงดูแลไม่ให้ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียออกเสียงในวาระดังกล่าว

#### 2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทกำหนดให้มีนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าถึงข้อมูลภายใน รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้แก่ คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าว คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดของนิติบุคคลนั้น รวมถึงการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบุคคลอื่นใดที่รับรู้ข้อมูลภายในจากการปฏิบัติงานให้กับบริษัท โดยกำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- (1) บริษัทกำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- (2) บริษัทห้ามไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และที่อาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- (3) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น ซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือใช้เพื่อการชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่บริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำได้กล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าว โดยตนได้รับผล



ประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย

- (4) บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงของราคาของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อ และ/หรือ การขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงหนึ่ง (1) เดือนก่อนที่บริษัทจะมีการเผยแพร่งบการเงินหรือข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินหรือข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งอาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลภายในดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวยังไม่เป็นที่แพร่หลายหรือเป็นข้อมูลที่มีความซับซ้อนมาก ควรรอถึง 48 ชั่วโมงภายหลังจากการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนทราบแล้ว ก่อนที่จะซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท รวมทั้งห้ามบุคคลดังกล่าวและผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย
- (5) บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งบุคคลดังกล่าวรวมถึงคู่สมรสและของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถืออยู่ มายังเลขานุการบริษัท โดยให้จัดทำและนำเสนอภายในสามสิบ (30) วันภายหลังจากเข้ารับตำแหน่ง นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารต้องแจ้งเกี่ยวกับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้ง โดยแจ้งอย่างน้อยหนึ่ง (1) วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมาย เพื่อรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายในสาม (3) วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- (6) บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร จัดทำและนำเสนอรายงานการมีส่วนได้เสีย มายังเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- (7) บริษัทกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสีย ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ โดยเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำข้อมูลรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
- (8) บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง หรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงาน และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
- (9) บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
- (10) บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
- (11) กรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจเกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนและอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทได้เปิดเผยนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

ในปี 2566 บริษัทไม่มีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน และไม่พบว่าการกรรมการและผู้บริหารที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย



## การถือครองหุ้น (TITLE) ของกรรมการและผู้บริหาร

หน่วย: หุ้น

กรรมการ/ผู้บริหาร	จำนวนหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ได้มาระหว่างปี	จำหน่ายไประหว่างปี	จำนวนหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
นายธนชาติ มัทธนะพฤทธิ์	-	-	-	-
นายสรวพลี สรรพอาษา	-	-	-	-
นายชัชพัฒน์ นัสการ	-	-	-	-
นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	-
นายเกรียงศักดิ์ เข้มมโก	-	-	-	-
นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์	-	-	-	-
นายดรงค์ หุตะจุทะ	226,300	-	-	226,300
นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	-	-	-	-
นายประเสริฐ วรธนเจริญ	8,775,500	-	4,300,000	4,475,500

## หมายเหตุ :

- (1) นายธนชาติ มัทธนะพฤทธิ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ แทนนายสุวิธ ล่ำซำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรวพลี สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (4) นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายเด่นดนัย หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (5) นายณัฐพล ลัคนลาวัลย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายวิโรจน์ หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (6) นายเกรียงศักดิ์ เข้มมโก ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางศรียา หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (7) นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2566

## 3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ได้เล็งเห็นความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ รับผิดชอบต่อสังคม ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ในเรื่องของการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ โดยประสงค์ให้บุคคลากรของบริษัทฯ ยึดมั่นและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ เพื่อเป็นการควบคุมการดูแลจัดการภายในองค์กรในการป้องกันมิให้มีการให้สินบนเพื่อประโยชน์ในการทำธุรกิจ และเพื่อเป็นการรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายต่อไป บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ โดยมุ่งเน้นการส่งเสริมคุณธรรม สร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและมาตรการด้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
3. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันต่างๆ
4. กำหนดระบบการตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมด้านการเงินและการบัญชีที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมทางการเงินดังกล่าวเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้





5. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับซึ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
6. กำหนดหลักการให้หรือการรับของขวัญ สิ่งของ หรือการบันเทิงที่อาจมีผลก่อให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมทางธุรกิจ หรือการให้สินบน หากเป็นการรับของขวัญควรเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และต้องไม่เป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด และต้องตระหนักว่าการกระทำใดๆ ต้องอยู่ภายใต้ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
7. กำหนดระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน หรือการทำสัญญาใดๆ โดยแต่ละขั้นตอนต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจนและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสมและรัดกุม
8. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
9. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
10. จัดให้มีการสื่อสารนโยบายและแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทให้รับทราบและเข้าใจอย่างถ่องแท้เพื่อนำไปปฏิบัติโดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบการสื่อสารภายในองค์กร เป็นต้น
11. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในกรณีที่พบเหตุการณ์ที่น่าสงสัยอันก่อให้เกิดการทุจริต และการประพฤติดมิชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทโดยผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวสามารถส่งรายละเอียดและหลักฐานต่างๆ ไปยังบริษัท โดยผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อีเมล หรือ จดหมาย
12. จัดทำกลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการกำหนดข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวให้เป็นความลับกรณีข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวถูกเปิดเผย ผู้ที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบข้อมูลดังกล่าวจะต้องถูกดำเนินการลงโทษทางวินัย
13. กำหนดบทลงโทษกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีกระทำการทุจริตคอร์รัปชันหรือสนับสนุนการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะดำเนินการลงโทษทางวินัยตามสมควรแก่กรณี เช่น ตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ลดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้าง และดำเนินคดีตามกฎหมาย เป็นต้น
14. กำหนดให้มีการตรวจสอบ และรายงานตามลำดับชั้นของสายงานการบังคับบัญชา ของผู้กระทำการทุจริต จนกระทั่งถึง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
15. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทได้มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยตลอดทั้งปี ไม่พบการกระทำที่ขัดต่อนโยบายและมาตรการด้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท

#### 4. การแจ้งเบาะแสดังกล่าวการทำความผิด

บริษัทฯ จัดให้มีแนวทางในการแจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือข้อร้องเรียนการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ (Whistleblower) หรือการกระทำผิดกฎหมายหรือพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติดมิชอบของบุคคลในบริษัทรวมถึงความบกพร่องของระบบควบคุมภายในจากพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่นโดยสามารถแจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือข้อร้องเรียนกับประธานกรรมการโดยตรง



ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำความผิดและการทุจริต

1. ส่งจดหมายปิดผนึกถึง

เรียน คุณธนชาติ มหัทธนะพุทธิ ประธานกรรมการ

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

444-444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

2. ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์

E-mail : CG@rhombho.co.th

บริษัท จะเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวเป็นความลับและจำกัดผู้รับทราบข้อมูลโดยเปิดเผยเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้นเพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวอย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนสามารถเลือกที่จะเปิดเผยตัวหรือเลือกไม่ประสงค์ออกนามก็ได้ หากปรากฏว่ามีผู้ใดกลั่นแกล้งหรือปฏิบัติไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนบริษัทจะลงโทษผู้เช่นนั้นในขั้นเด็ดขาด

ในปี 2566 บริษัทไม่พบเรื่องที่เป็นการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนในเรื่องที่เป็นการกระทำความผิด หรือการทุจริตที่เป็นการละเมิดต่อระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.2.1 การประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

- การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2566 บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง รายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าร่วมประชุม ปี 2566			
	ประชุมด้วยตนเอง	ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
นายธนชาติ มหัทธนะพุทธิ		2/2	2/2	100
นายสรวพลี สรรพอาษา		2/2	2/2	100
นายชัชพัฒน์ นัสการ		2/2	2/2	100
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นายสุวิธ ลำซ้ำ	-	2/2	2/2	100
นางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทรียง	-	2/2	2/2	100
นายชัยวุฒิ จิตราคนี	-	2/2	2/2	100

หมายเหตุ :

- (1) นายธนชาติ มหัทธนะพุทธิ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ แทนนายสุวิธ ลำซ้ำ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายสรวพลี สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทรียง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ (ปรากฏตามเอกสารแนบ 6)



## 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

### 8.3.1 การประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

- การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2566 บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร จำนวน 12 ครั้ง รายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าร่วมประชุม ปี 2566			
	ประชุมด้วยตนเอง	ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
นายวิรัตน์ วิพันธุ์พงษ์	-	6/6	6/6	100
นายเกรียงศักดิ์ เข้มโม้	-	6/6	6/6	100
นายณัฐพล ลั่นลาลาวณีย์	-	6/6	6/6	100
นายณรงค์ หุตะจุฑะ		12/12	12/12	100
นายประเสริฐ วรธนเจริญ		12/12	12/12	100
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นายเด่นดนัย หุตะจุฑะ	-	6/6	6/6	100

หมายเหตุ :

- (1) นายวิรัตน์ วิพันธุ์พงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร แทนนายเด่นดนัย หุตะจุฑะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายณัฐพล ลั่นลาลาวณีย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (3) นายเกรียงศักดิ์ เข้มโม้ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

- การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ในปี 2566 บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จำนวน 3 ครั้ง รายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าร่วมประชุม ปี 2566			
	ประชุมด้วยตนเอง	ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
นายชัชพัฒน์ นัสการ	-	1/1	1/1	100
นายณรงค์ หุตะจุฑะ	-	3/3	1/1	100
นายณัฐพล ลั่นลาลาวณีย์	-	1/1	1/1	100
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง	-	2/2	2/2	100
นายชัยวุฒิ จิตราคนี	-	2/2	2/2	100
นายเด่นดนัย หุตะจุฑะ	-	2/2	2/2	100

หมายเหตุ :

- (1) นายชัชพัฒน์ นัสการ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน แทนนางจิตติมา สัจจวานิช อินทุจันทร์ยง ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายณัฐพล ลั่นลาลาวณีย์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566



• การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จำนวน 1 ครั้ง รายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าร่วมประชุม ปี 2566			
	ประชุมด้วยตนเอง	ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	ร้อยละ
นายสรพสิริ สรรพอาษา	-	-	-	-
นายเกรียงศักดิ์ เข้มโก้	-	-	-	-
นายประเสริฐ วรรณเจริญ	-	1/1	1/1	100
<b>กรรมการที่ออกระหว่างปี 2566</b>				
นายชัยวุฒิ จิตราคนี	-	1/1	1/1	100
นายตรงค์ หุตะจุทะ	-	1/1	1/1	100

หมายเหตุ :

- (1) นายสรพสิริ สรรพอาษา ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายชัยวุฒิ จิตราคนี ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- (2) นายเกรียงศักดิ์ เข้มโก้ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายตรงค์ หุตะจุทะ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายในที่ดี ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในของบริษัทมีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยความเหมาะสม เพื่อนำข้อมูลเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณา รับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทันท่วงที

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ทั้ง 5 ส่วน คือ

- 1.องค์กรและสภาพแวดล้อม
- 2.การบริหารความเสี่ยง
- 3.การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
- 4.ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
- 5.ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีความเพียงพอได้ รวมถึงมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว

### 9.2 รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ให้เกิดการ การ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท ดังต่อไปนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
  2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
  3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะต้องปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย
- 3.1 บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทจึงได้ใช้ออมนุมัติในหลักการให้คณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี





### 3.2 ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ 3.1 เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ 3.1 ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องต่อไป

#### ลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท พนาจ๑๐๐๐๐เมืองต้นไม้ จำกัด	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นใหญ่ประกอบด้วย กลุ่มของ น.ส.ดวงพร หุตะจุฑะ ซึ่งเป็นญาติใกล้ชิดกับนายตรงค์ หุตะจุฑะ ถือหุ้นร้อยละ 80.00 มีนางยุพา หุตะจุฑะ ซึ่งเป็นญาติใกล้ชิดกับนายตรงค์ หุตะจุฑะเป็นกรรมการของบริษัท โดยกรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท ประกอบธุรกิจจำหน่ายต้นไม้พร้อมจัดวางต้นไม้ให้สวยงาม (Soft scape)
บริษัท โมโน กรุ๊ป จำกัด	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นใหญ่ประกอบด้วย กลุ่มของ น.ส.ดวงพร หุตะจุฑะ ซึ่งเป็นญาติกับนายตรงค์ หุตะจุฑะ ถือหุ้นร้อยละ 100.00 มีนางยุพา หุตะจุฑะ ซึ่งเป็นญาติใกล้ชิดกับนายตรงค์ หุตะจุฑะเป็นกรรมการของบริษัท โดยกรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท ประกอบธุรกิจให้บริการจัดสวนและตกแต่งภูมิทัศน์ (Hard scape)
นายตรงค์ หุตะจุฑะ	เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม, กรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.03 ของทุนจดทะเบียน
นายเวคิน ตั้งกุลวัฒน์	เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
นายประเสริฐ วรรณเจริญ	เป็นกรรมการบริษัทและผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.62 ของทุนจดทะเบียน
นายณัฐพล ลั่นลาวัลย์	เป็นกรรมการบริษัท
นายเกรียงศักดิ์ เขียมไก่อ	เป็นกรรมการบริษัท
นายวุฒิ วิพันธุ์พงษ์	เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง กับ คุณวิพันธุ์ วิพันธุ์พงษ์ ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการบริษัท

บริษัท มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทรวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ และบริษัทมีการทำรายการระหว่างกัน อันเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะและมูลค่าของการทำรายการระหว่างกัน ในรอบบัญชีปี 2564 ปี 2565 และ ปี 2566 ตามตารางดังต่อไปนี้



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็น และความสมเหตุผล
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
บริษัท พนา๑๐๐๐ เมืองต้นไม้ จำกัด	ทำสัญญาซื้อต้นไม้พร้อมปลูก บริษัททำสัญญาซื้อต้นไม้พร้อมปลูกเพื่อใช้ในการจัดสวนและตกแต่งภูมิทัศน์ (Landscape) จากบริษัท พนา๑๐๐๐ เมืองต้นไม้ จำกัด	0.50	3.72	-	ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ซื้อต้นต้นไม้พร้อมปลูก จากบริษัท พนา ๑๐๐๐ เมืองต้นไม้ จำกัด งานปรับปรุงสวน โครงการ The Title พลัส 1-2 ระหว่างตึก A,B,C,D มูลค่า 0.50 ลบ. ซึ่งราคาซื้อต้นไม้ดังกล่าว เป็นมูลค่ารวมค่าปลูกและค่าขนส่งแล้ว และได้เปรียบเทียบกับราคากลางแล้ว  ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ซื้อต้นต้นไม้พร้อมปลูก จากบริษัท พนา ๑๐๐๐ เมืองต้นไม้ จำกัด งานปรับปรุงสวน โครงการ The Title พลัส 1-2 ระหว่างตึก A,B,C,D มูลค่า 3.72 ลบ. ซึ่งราคาซื้อต้นไม้ดังกล่าว เป็นมูลค่ารวมค่าปลูกและค่าขนส่งแล้ว และได้เปรียบเทียบกับราคากลางแล้ว
บริษัท ไบโน กรุ๊ป จำกัด	ค่าเช่าสำนักงาน บริษัทเช่าพื้นที่จากบริษัท สาม รันวา จำกัด เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่	0.02	0.57	6.94	ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จ้าง บริษัท ไบโน กรุ๊ป จำกัด ปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณออฟฟิศ สำนักงานใหญ่ มูลค่ารวม 0.02 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว  ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จ้าง บริษัท ไบโน กรุ๊ป จำกัด รายละเอียดดังนี้ 1. ปรับปรุงภูมิทัศน์ภูมิทัศน์บริเวณออฟฟิศ สำนักงานใหญ่ มูลค่ารวม 0.29 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว 2. งานจัดสวนบริเวณลานจอดรถอาคาร X-Y พลัส 5 ราไวย์ มูลค่ารวม 0.18 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว 3. งานปลูกต้นไม้พื้นที่ว่าง บ้านพักพนักงาน ในยาง มูลค่ารวม 0.10 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว  ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ้าง บริษัท ไบโน กรุ๊ป จำกัด รายละเอียดดังนี้ 1. งานปลูกต้นไม้ ปรับปรุงพัฒนาพื้นที่บริเวณเฟสบางเทา เป็นรายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป มูลค่ารวม 0.38 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว 2. งานปลูกต้นไม้ ปลูกต้นไม้ ถวายสำนักสงฆ์ พระอาจารย์บุญ มูลค่ารวม 0.12 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว 3. งานปลูกต้นไม้บริเวณโครงการ HALO1 เป็นรายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป มูลค่ารวม 0.19 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว 4. งานปลูกต้นไม้บริเวณโครงการ HALO1 เป็นรายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป มูลค่ารวม 5.95 ลบ. ซึ่งราคาต้นไม้และวัสดุปลูกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากราคากลาง และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว



การประกอบธุรกิจและ  
ผลการดำเนินงาน



การกำกับดูแลกิจการที่ดี



งบการเงิน



การรับรองความถูกต้อง  
ของข้อมูล

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็น และความเสี่ยงเหตุผล
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน)	ค่าจ้างบริหารโครงการ The Title Legendary Bang-Tao จาก บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	1.04	5. ปลุกต้นบั้งมี 33นิ้วพร้อมปลุก ๑๑ได้้น งาน Sale Gallery & cafe บางเทา เป็นรายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป มูลค่ารวม 0.27 ลบ. ซึ่งราคาต้นทุนไม่และวัสดุปลุกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากตลาด และเป็นการเปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว 6. งานดูแลสวนและตัดแต่งต้นไม้ สำนักงานใหญ่ เป็นรายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป มูลค่ารวม 0.03 ลบ. ซึ่งราคาต้นทุนไม่และวัสดุปลุกดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงจากตลาด และเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับผู้รับเหมารายอื่นแล้ว
คุณประเสริฐ วรธนเจริญ	สัญญาจะซื้อจะขาย บริษัทขายห้องชุด โครงการ The Title Legendary Bang-Tao (LEB) จำนวน 2 ยูนิต	-	-	2.08	ในปี 2566 บริษัท ได้รับเงินรับล่วงหน้าจากการขายห้องชุดของโครงการ LEB จำนวน 2 ยูนิต เป็นรายการธุรกิจปกติ ของบริษัท และมีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณประเสริฐ 1. ห้อง F312 มูลค่าสุทธิ 4.40 ล้านบาท 2. ห้อง F303 มูลค่าสุทธิ 5.83 ล้านบาท
คุณณัฐพล สักดลาวินัย	สัญญาจะซื้อจะขาย บริษัทขายห้องชุด โครงการ The Title Legendary Bang-Tao (LEB) จำนวน 1 ยูนิต	-	-	1.04	ในปี 2566 บริษัท ได้รับเงินรับล่วงหน้าจากการขายห้องชุดของโครงการ LEB จำนวน 1 ยูนิต เป็นรายการธุรกิจปกติ ของบริษัท และมีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณณัฐพล 1. ห้อง I402 มูลค่าสุทธิ 5.13 ล้านบาท
คุณเกรียงศักดิ์ เหมียมไก่อ	สัญญาจะซื้อจะขาย บริษัทขายห้องชุด โครงการ The Title Legendary Bang-Tao (LEB) จำนวน 1 ยูนิต	-	-	1.04	ในปี 2566 บริษัท ได้รับเงินรับล่วงหน้า จากการขายห้องชุดของโครงการ LEB จำนวน 1 ยูนิต เป็นรายการธุรกิจปกติ ของบริษัท และมีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณเกรียงศักดิ์ 1. ห้อง G107 มูลค่าสุทธิ 5.08 ล้านบาท



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็น และความเสี่ยงเหตุผล
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
คุณเวคิน ตั้งกุลวัฒน์	<b>สัญญาจะซื้อขาย</b> บริษัทขายห้องชุด โครงการ The Title Legendary Bang-Tao (LEB) จำนวน 3 ยูนิต	-	-	3.52	ในปี 2566 บริษัทได้รับเงินส่วนแบ่งหน้าจากการขายห้องชุดของโครงการ LEB จำนวน 3 ยูนิต เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท และมีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณเวคิน 1. ห้อง E109 มูลค่าสุทธิ 6.40 ล้านบาท 2. ห้อง F110 มูลค่าสุทธิ 5.47 ล้านบาท 3. ห้อง I310 มูลค่าสุทธิ 5.41 ล้านบาท เงินรับส่วนแบ่งหน้าจากการขายห้องชุดของโครงการ KAVE TOWN ISLAND จำนวน 2 ยูนิต เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท และมีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณเวคิน 1. ห้อง D0505/D0508 มูลค่าสุทธิ 1.96 ล้านบาท
	บริษัท บิยู เรียวเอสเตท จำกัด โครงการ KAVE TOWN ISLAND จำนวน 2 ยูนิต			0.11	
คุณวุฒิ วิพันธุ์พงษ์	<b>สัญญาจะซื้อขาย</b> บริษัทขายห้องชุด โครงการ The Title Legendary Bang-Tao (LEB) จำนวน 1 ยูนิต	-	-	0.10	ในปี 2566 บริษัทได้รับเงินส่วนแบ่งหน้าจากการขายห้องชุดของโครงการ LEB จำนวน 1 ยูนิต เป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท และมีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณวุฒิ 1. ห้อง 1101 มูลค่าสุทธิ 7.76 ล้านบาท
	<b>สัญญาจะซื้อขาย</b> บริษัท ไพรซ์ ดีเวลอป เมนต์ จำกัด โครงการ Kave Embryo Rangsit จำนวน 1 ยูนิต			0.037	เงินรับส่วนแบ่งหน้าจากการขายห้องชุดของโครงการ Kave Embryo Rangsit จำนวน 1 ยูนิต มีเงื่อนไขในการทำรายการเหมือนลูกค้าทั่วไป ราคาขายห้องชุด คุณสุกฤษนันท์ 1. ห้อง A0534 มูลค่าสุทธิ 1.79 ล้านบาท

## มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

เนื่องจากที่ผ่านมามีบริษัทที่มีสภาพเป็นบริษัทจำกัด ดังนั้นการเข้าทำรายการระหว่างกันในอดีตจึงไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในอดีต กรรมการ หรือผู้บริหารเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก

นอกจากนี้ บริษัทได้วางมาตรการในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้กำหนดให้การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยของบริษัท กับ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป หรือเป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการที่มีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง(แล้วแต่กรณี) ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และจะต้องนำเสนอรายการดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาพร้อมเอกสารประกอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่้อนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ

## นโยบายหรือแนวโน้มนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 2 พ.ย.2559 (ครั้งแรกภายหลังแปลงสภาพ) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติหลักการการทำรายการระหว่างกันของบริษัท และบริษัทย่อย กับบริษัทหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอำนาจควบคุม

บริษัทอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต โดยหากเป็นรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป บริษัทจะดำเนินการตามมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันที่ระบุไว้ข้างต้นก่อนเข้าทำรายการ กล่าวคือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้วตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทประโยชน์

ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามมาตรการการอนุมัติรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้แล้วข้างต้น ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันที่จำเป็นต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันนั้น ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการให้เงินกู้ยืมแก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ยกเว้นเป็นไปตามระเบียบของบริษัทที่เกี่ยวกับการให้สวัสดิการพนักงานหรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติในการบริหารงานหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นอยู่ตามสัดส่วนการถือหุ้น นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการระหว่างกัน และในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ จะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการยกย่ำ หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษั แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น



03

## งบการเงิน





## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของ บริษัท ร่มโพธิ์ หรือเพอร์ตี จำกัด (มหาชน) งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ มีความสมเหตุสมผล และระมัดระวังรอบคอบ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ทั้งนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้แล้วในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

คณะกรรมการบริษัทที่มีความเห็นต่อรายงานทางการเงินว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวม มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ที่รับรองทั่วไป และแสดงความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

-นายรณชิต มหัทธนะพฤทธิ-  
(นายรณชิต มหัทธนะพฤทธิ)  
ประธานกรรมการ

-นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์-  
(นายวีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์)  
ประธานกรรมการบริหาร



## รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้น แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์การแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p><b>ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดินรอการพัฒนา</b></p> <p>ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดินรอการพัฒนา เป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญ และประกอบด้วย ส่วนประกอบของต้นทุนหลายส่วน เช่น ต้นทุนที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดิน ค่าก่อสร้าง ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดินรอการพัฒนาแสดงมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 935 ล้านบาท และ 585 ล้านบาท ตามลำดับ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 และข้อ 10</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดินรอการพัฒนา เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินและประกอบด้วยส่วนประกอบของต้นทุนหลายส่วนซึ่งมีความซับซ้อนในการบันทึกบัญชี การปันส่วนและการคำนวณ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และที่ดินรอการพัฒนา นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการ สุ่มทดสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินประสิทธิภาพและทดสอบระบบการควบคุม ภายในเกี่ยวข้องกับ วงจรการจัดซื้อและการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</li> <li>- ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นเอกสารจากผู้จัดจำหน่ายและผู้รับจ้าง เช่น สัญญาซื้อขาย สัญญาว่าจ้าง ใบแจ้งหนี้ และหลักฐานการจ่ายชำระเงิน</li> <li>- ทดสอบการปันส่วนต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ต่อหน่วย</li> </ul>
<p><b>การรับรู้รายได้จากการขาย</b></p> <p>รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นนัยสำคัญและเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายได้จากการขายมูลค่าตามบัญชีจำนวนเงิน 438 ล้านบาท</p> <p>ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการบัญชีรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเนื่องจากเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าสูงเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน</p>	<p>วิธีการตรวจสอบรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ นอกจากการสอบถามเพื่อทำความเข้าใจ ยังรวมถึงการสุ่มทดสอบ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินประสิทธิภาพและทดสอบระบบการควบคุม ภายในเกี่ยวข้องกับวงจรรายได้</li> <li>- ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายเกิดขึ้นในระหว่างปี ประกอบด้วย สัญญาซื้อขาย สัญญาเช่าระยะยาว หลักฐานการรับชำระเงิน เอกสารการโอนกรรมสิทธิ์ และจดทะเบียนเช่า และเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขาย</li> <li>- ทดสอบการให้ส่วนลดการค้าและส่วนลดจากการรับประกันผลตอบแทน</li> <li>- ตรวจสอบยอดขายกับเอกสารประกอบการขายช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีและหลังรอบระยะเวลาบัญชี</li> <li>- ตรวจสอบรายได้จากการขายบันทึกผ่านสมุดรายวันทั่วไป</li> <li>- ตรวจสอบรายการปรับปรุงรายได้เกิดขึ้นหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี</li> </ul>



## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าอ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปว่าแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้



การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- รวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าสื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

เรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าอธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากจะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นางสาวเชมนันท์ ใจชื่น)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8260

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567



## บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บาท

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2566	2565
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	913,116,243	911,236,764	91,416,727
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		169,681	890,703	309,567
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	934,905,409	934,905,409	410,615,412
สินค้าคงเหลือ		102,756	102,756	4,105,266
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา	7	236,109,214	236,109,214	72,921,048
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	48,242,199	48,242,199	2,768,284
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,132,645,502	2,131,487,045	582,136,304
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน		207,951	207,951	206,690
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	1,999,400	-
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	62,275,000	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	4	100,000,000	100,000,000	-
ที่ดินรอการพัฒนา	10	585,020,931	585,020,931	523,190,353
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	47,886,111	47,886,111	26,906,743
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	410,819,801	348,505,242	61,126,025
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		185,347	185,347	140,140
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	5,099,971	5,099,971	6,122,413
เงินมัดจำ	14	189,648,688	189,648,688	-
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	33	-	-	35,908,898
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15	1,388,254	1,370,254	1,243,755
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,340,257,054	1,342,198,895	654,845,017
รวมสินทรัพย์		3,472,902,556	3,473,685,940	1,236,981,321

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



## บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16	32,634,727	32,594,727	18,353,208
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	17	-	-	3,000,000
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	5,923,411	5,923,411	1,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	873,187	873,187	845,176
เงินรับล่วงหน้า	20	1,764,102,771	1,764,102,771	480,218,656
ประมาณการหนี้สิน	21	12,693,781	12,693,781	26,883,897
เงินประกันผลงาน		14,907,985	14,907,985	3,379,325
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	19,286,477	19,286,477	19,761,438
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,850,422,339	1,850,382,339	553,441,700
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18	688,939,757	688,939,757	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	19	71,316,068	71,316,068	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13	4,230,871	4,230,871	5,103,730
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	23	12,009,644	12,009,644	15,785,350
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33	8,660,907	8,660,907	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	-	200,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		785,157,247	785,157,247	21,089,080
รวมหนี้สิน		2,635,579,586	2,635,539,586	574,530,780
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
หุ้นสามัญ	26	360,948,747	360,948,747	360,948,747
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	27	191,414,236	191,414,236	191,414,236
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	28	31,645,000	31,645,000	30,292,000
ยังไม่ได้จัดสรร		104,675,818	105,499,202	79,795,558
องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้น	12, 33	148,639,169	148,639,169	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		837,322,970	838,146,354	662,450,541
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,472,902,556	3,473,685,940	1,236,981,321

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



## บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บาท

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2566	2566	2565
รายได้จากการขาย	24	437,564,095	437,564,095	581,079,474
ต้นทุนขาย	29, 31	(230,939,764)	(230,939,764)	(323,253,669)
กำไรขั้นต้น		206,624,331	206,624,331	257,825,805
รายได้อื่น	24	22,501,743	22,501,143	14,738,059
ค่าใช้จ่ายในการขาย	29, 31	(95,949,683)	(95,949,683)	(102,409,189)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	29, 31	(99,818,447)	(99,715,457)	(78,532,159)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		33,357,944	33,460,334	91,622,516
รายได้ทางการเงิน		886,832	1,607,826	146,559
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์		-	-	(2,470,686)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์		(1,706,763)	(1,706,763)	(36,327)
ต้นทุนทางการเงิน	32	(3,927,087)	(3,927,087)	(11,256,547)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		28,610,926	29,434,310	78,005,515
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33	(6,403,544)	(6,403,544)	(16,818,863)
กำไรสำหรับปี		22,207,382	23,030,766	61,186,652
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	23	5,032,347	5,032,347	9,593,318
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	12	185,798,961	185,798,961	-
ภาษีเงินได้รายการไม่ถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุน	33	(38,166,261)	(38,166,261)	(1,918,664)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้		152,665,047	152,665,047	7,674,654
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		174,872,429	175,695,813	68,861,306
กำไรต่อหุ้น	34			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.03	0.03	0.08
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		725,380,364	725,380,364	725,380,364

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



บริษัท สไปร์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งบการเงินรวม							บาท
	หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น		
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนเกินทุนจากการ ตราสารหนี้	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		360,948,747	191,414,236	30,292,000	79,795,558	-	-	662,450,541
	28	-	-	1,353,000	(1,353,000)	-	-	-
	12, 33	-	-	-	26,233,260	148,639,169	148,639,169	174,872,429
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		360,948,747	191,414,236	31,645,000	104,675,818	148,639,169	148,639,169	837,322,970

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



## บริษัท สมิทรี พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ										บาท
		กำไรสะสม					องค์ประกอบอื่น					
		จัดสรรแล้ว					ส่วนของผู้ถือหุ้น					
		สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกิน	สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกิน	
28	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	362,812,747 (1,864,000)	191,414,236	(13,233,897)	26,792,000	13,233,897 (13,233,897)	12,570,252	-	-	593,589,235		
28 12, 33	สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	3,500,000	-	(3,500,000)	-	-	-	-	-
	กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	-	68,861,306	-	-	68,861,306	-	68,861,306
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	360,948,747	191,414,236	-	30,292,000	-	79,795,558	-	-	662,450,541	-	662,450,541
12, 33	สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	1,353,000	-	(1,353,000)	-	-	-	-	-
	กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	-	27,056,644	-	-	148,639,169	148,639,169	175,695,813
2566	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	360,948,747	191,414,236	-	31,645,000	-	105,499,202	-	-	838,146,354	148,639,169	838,146,354

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



## บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	22,207,382	23,030,766	61,186,652
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จาก			
กิจกรรมการดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,159,025	12,159,025	11,168,860
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	2,470,686
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	1,706,763	1,706,763	36,327
รายได้ทางการเงิน	(886,832)	(1,607,826)	(146,559)
ต้นทุนทางการเงิน	3,927,087	3,927,087	11,256,547
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	6,403,544	6,403,544	16,818,863
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	45,516,969	45,619,359	102,791,376
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง(เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้า	138,625	139,886	(309,567)
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(287,871,949)	(287,871,949)	270,521,818
สินค้าคงเหลือ	-	-	(2,930,977)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(42,600,916)	(42,600,916)	(309,092)
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา	(163,188,166)	(163,188,166)	(24,554,601)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(144,500)	(126,500)	14,000
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13,814,816	13,774,815	12,524,050
เงินรับล่วงหน้า	1,283,884,115	1,283,884,115	147,491,249
ประมาณการหนี้สิน	(14,190,116)	(14,190,116)	(14,721,080)
เงินประกันผลงาน	11,528,660	11,528,660	(9,763,624)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,213,658	1,213,658	3,942,513
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(474,960)	(474,960)	5,545,516
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(200,000)	(200,000)	200,000
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	847,426,236	847,507,886	490,441,581
รับดอกเบี้ย	886,832	885,544	146,559
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(692,843)	(692,843)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(1,028,211)	(1,028,211)	(2,388,350)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	846,592,014	846,672,376	488,199,790

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



## บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น)	-	(62,275,000)	-
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(100,000,000)	(100,000,000)	-
เงินมัดจำซื้อที่ดิน	(189,648,688)	(189,648,688)	-
จ่ายซื้อที่ดินรอการพัฒนา	(378,067,184)	(378,067,184)	(2,558,103)
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(954,861)	(954,861)	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(105,836,633)	(43,522,074)	(4,631,752)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(171,200)	(171,200)	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1,999,400)	-
จำหน่ายอุปกรณ์	224,300	224,300	4,000
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(774,454,266)	(776,414,107)	(7,185,855)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	691,150,000	691,150,000	-
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	80,000,000	80,000,000	-
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	(3,000,000)	(3,000,000)	3,000,000
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	(1,000,000)	(1,000,000)	(453,300,000)
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(871,944)	(871,944)	(1,630,492)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(16,716,288)	(16,716,288)	(11,256,547)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	749,561,768	749,561,768	(463,187,039)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	821,699,516	819,820,037	17,826,896
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	91,416,727	91,416,727	73,589,831
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	913,116,243	911,236,764	91,416,727
ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม			
รายการไม่ใช่เงินสด	หมายเหตุ		
โอนต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็น	6		
- อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5,780,715	5,780,715	23,855,939
โอนที่ดินรอการพัฒนาเป็น	10		
- ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	231,842,066	231,842,066	-
- อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15,490,346	15,490,346	-
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	68,904,194	68,904,194	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า			
เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	13	-	7,579,397

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



## บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

สำนักงานจดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 444 - 444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)” เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2560

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลัก ดังนี้

- พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- โรงแรม
- บริหารงานนิติบุคคลอาคารชุด

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ประเทศ/ สัญชาติ	ร้อยละ	
		สัดส่วนการถือหุ้น	
		31 ธันวาคม	
		2566	2565
บริษัท 39 เอสเตท จำกัด	ไทย	67.10	-
กลุ่มหุตะจุฑะ	ไทย	-	57.82

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยเป็นทางการตามกฎหมายและงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย



การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและการรายงานจำนวนเงินเกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ประมาณการและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลเกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากประมาณการ

ประมาณการและข้อสมมติฐานซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีบันทึกในงวดบัญชีซึ่งประมาณการได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น และบันทึกในงวดบัญชีซึ่งปรับประมาณการและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีปัจจุบันและอนาคต

### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยรวม งบการเงินของบริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

บริษัท	จัดตั้งขึ้น		ร้อยละ
	ในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น 31 ธันวาคม 2566
บริษัท ไทยเทล์ โอเทล ในชาง จำกัด	ไทย	โรงแรม	99.97
บริษัท ดี เอส ไคเวิร์ จำกัด	ไทย	บริหารงานนิติบุคคลอาคารชุด	99.97

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน

### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท บริษัทถือว่าควบคุมบริษัทย่อย หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือส่วนได้เสียในผลตอบแทนของบริษัทย่อยและสามารถใช้อำนาจเหนือบริษัทย่อยทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท

บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยรวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

### ตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายยังไม่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม



## มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ระหว่างปี กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงรวมทั้งแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารประเมินว่าในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

### ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 3. นโยบายการบัญชีสำคัญ

### เกณฑ์การวัดค่าการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินจัดทำโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม นอกจากเปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นในนโยบายการบัญชีสำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น

### รายได้

กลุ่มบริษัทถือว่าเกิดสัญญาทำกับลูกค้า เมื่อกลุ่มบริษัทเข้าสู่ผูกพันในข้อตกลงกับคู่สัญญาก่อให้เกิดสิทธิและภาระผูกพันใช้บังคับ กลุ่มบริษัทระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา และปันส่วนราคาของรายการให้แก่ภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งรวมอยู่ในสัญญาตามเกณฑ์เหมาะสม

รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้า โดยแสดงตามมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าหรือบริการส่งมอบโดยไม่รวมจำนวนเงินเก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอาจโอนอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของสัญญาและกฎหมายใช้กับสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วนโดยบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบแยกเทศตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

#### รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยอาคารชุดพร้อมอาศัยรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยให้แก่ลูกค้าแล้ว คือ เมื่อกลุ่มบริษัทจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ (Freehold) หรือโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของ (Leasehold) ให้แก่ลูกค้า ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับหลังจากหักส่วนลดและมูลค่าสิ่งตอบแทนจ่ายแทนให้แก่ลูกค้า

สัญญาการขายอสังหาริมทรัพย์ที่ตกลงให้สินค้าโดยไม่คิดมูลค่า (ของแถม) ราคาขายได้รวมราคาของรายการของแถม เช่น เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง เนื่องจากเป็นส่วนประกอบของอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระหลักที่กลุ่มบริษัทต้องส่งมอบให้ลูกค้าตามสัญญา ในกรณีกลุ่มบริษัทยังไม่ได้ส่งมอบของแถม กลุ่มบริษัทปรับปรุงรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์สำหรับของแถมและบันทึกมูลค่าเป็นรายได้รอการรับรู้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ และกลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนของรายการการให้สินค้าโดยไม่คิดมูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทจ่ายชำระค่าใช้จ่ายแทนลูกค้า เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนโอนอสังหาริมทรัพย์และจดทะเบียนเช่าอสังหาริมทรัพย์ และค่าส่วนกลางนิติบุคคลของโครงการอสังหาริมทรัพย์ เป็นต้น หากกลุ่มบริษัทได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้ากลุ่มบริษัทบันทึกการจ่ายชำระดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ หากกลุ่มบริษัทไม่ได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระแทนลูกค้าเป็นส่วนหักจากรายได้จากการขาย

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า

#### ขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้าได้รับโอนอำนาจควบคุมสินค้าซึ่งโดยปกติธุรกิจเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า

สำหรับการขายสินค้าซึ่งมีการรับประกันเพื่อเป็นการให้ความเชื่อมั่นในสินค้าที่ขายว่าเป็นไปตามรายละเอียดตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกการรับประกันสินค้าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง “ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น”

#### เงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้าเมื่อโอนการควบคุมสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงิน เงินรับล่วงหน้าจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบ



แทนด้วยผลกระทบเกิดจากองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินหาระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

### รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยใช้วิธีเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาซึ่งได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาซึ่งต้องให้บริการทั้งหมดตามสัญญา

### รายได้ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้อง

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการที่เกี่ยวข้องจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น และค่าบริการที่เกี่ยวข้องรับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการตามอายุสัญญาเช่า

### รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### สิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนจ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้รับรู้จากสัญญาทำกับลูกค้า

### ค่าใช้จ่าย

#### ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา

ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา คือ ค่านายหน้าจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาทำกับลูกค้านั้นถือเป็นสินทรัพย์ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิหลังจากหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญาอย่างเป็นระบบซึ่งสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา

#### ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านมาแล้วในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการทั้งจำนวน ยกเว้นกลุ่มบริษัทสามารถระบุได้ว่าต้นทุนที่เกิดขึ้นมีความเกี่ยวข้องกับสัญญาทำกับลูกค้าได้อย่างเฉพาะเจาะจงและเป็นต้นทุนซึ่งจะนำไปใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องทำให้สำเร็จในอนาคต และกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคืนต้นทุน กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเป็นสินทรัพย์ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการจะประสบผลขาดทุน

## ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขายถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์จะอยู่ในสภาพพร้อมจะใช้ได้ตามประสงค์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม ประมาณการหนี้สินและสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายส่วนเพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไป

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกรับรู้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาของเงินกู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นคงค้างตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย

ค่าใช้จ่ายทางการเงินเกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินซึ่งเกิดขึ้นก่อนหรือ ณ วันทำสัญญาวงเงินกู้ยืมและก่อนการเบิกถอนเงินกู้ยืม ถูกบันทึกเป็นค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย โดยแสดงหักจากเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้องและถูกตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามอายุของเงินกู้ยืม

## เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรับรู้ต้นทุนการทำรายการเป็นการเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน และต้นทุนการทำรายการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ต้นทุนการทำรายการทันทีในกำไรหรือขาดทุน

### จัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของกลุ่มบริษัทเพื่อจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยจัดประเภทเป็น:

สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การถือครองตามโมเดลธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด





สินทรัพย์ทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

ราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับ ตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

### หักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแสดงหักกลบกันในงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายในการหักกลบ และตั้งใจชำระด้วยเกณฑ์สุทธิ หรือรับรู้สินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสิทธิตามสัญญาเพื่อได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดลง หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินอาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทควบคุมเนื่องจากไม่ได้โอนหรือยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทตัดหนี้สูญบางส่วนหรือทั้งหมด เมื่อกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าจะเรียกเก็บหนี้รายนั้นไม่ได้โดยมีข้อมูลบ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น ลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชีหรือล้มละลายหรือลูกหนี้อยู่ในเกณฑ์การตัดหนี้สูญได้ตามกฎหมายแล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน การตัดหนี้สูญขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทตามคำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการบังคับคดี เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของกลุ่มบริษัทสำหรับการเรียกคืนเงินจากลูกหนี้ค้างชำระ

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากได้รับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ซึ่งถูกตัดจำหน่ายแล้วจะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

### ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ อันได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์เกิดจากสัญญา เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมและสินทรัพย์อื่นบางรายการ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นนับตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแต่ไม่ด้อยค่าด้านเครดิตหรือเมื่อมีการด้อยค่าด้านเครดิต

จำนวนเงินของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

### วิธีอย่างง่าย (Simplified approach)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่ายกับสินทรัพย์ทางการเงินเป็นการคำนวณเพื่อประมาณการ โดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป การคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสมและพิจารณาจากสถานะคงค้างของลูกหนี้และการดำรงมูลค่าหลักประกันตามข้อกำหนดในสัญญาเป็นหลัก

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้อื่นและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับแต่วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยพิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตภายในและภายนอกของคู่สัญญาและสถานะคงค้างของการจ่ายชำระเป็นสำคัญ

การประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ พิจารณาเป็นรายสัญญาหรือเป็นแบบกลุ่มสินทรัพย์ สำหรับการประเมินการด้อยค่าแบบกลุ่มสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจัดกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกัน เช่น ประเภทสินทรัพย์ สถานการณ์ค้างชำระ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินถือว่าด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบต่อประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของคู่สัญญา คือ ข้อบ่งชี้ว่าคู่สัญญากำลังประสบปัญหาทางการเงินหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดตามสัญญา รวมถึงการค้างชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้อง ส่วนค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตั้งแต่เพิ่ม (ลด) บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างงวดในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเพื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

### หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง คือ อัตราใช้คิดลดประมาณการกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลด

มูลค่าอื่น ตลอดจนอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือระยะเวลาสั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินแสดงมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงิน อาจเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไข ดังนี้

- การช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่ายุติธรรมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวนำเสนอเป็นการภายใน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินเลือกกำหนดแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม หนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการบัญชีในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินเหลือจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโอนไปกำไรสะสมเมื่อตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามแล้ว ยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินถูกตัดรายการและสิ่งตอบแทนจ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ ทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายสุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับและคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดเหลือหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

## ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากบริษัทรับรู้รายได้ก่อนมีสิทธิปราศจากเงื่อนไขการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนรับรู้เป็นสินทรัพย์เกิดจากสัญญา คือ รายได้ค้างรับ

### ผลประโยชน์พนักงาน

#### ผลประโยชน์ระยะสั้นพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงาน หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าคาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানจะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากพนักงานปฏิบัติงานให้ในอดีตและภาระผูกพันสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นแผนจ่ายสมทบกำหนดการจ่ายสมทบรายเดือนเป็นกองทุนโดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตามโครงการสมทบเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลารายงานเมื่อเกิดรายการ

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่กลุ่มบริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งพนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีเกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยประมาณการ (Projected Unit Credit Method)

ผลประโยชน์พนักงานเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานบันทึกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดยเฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์จ่ายจริง

ข้อสมมติใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตเกี่ยวข้องกับการแก้ไข โครงการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

#### ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มบริษัทแสดงเจตนาผูกพันอย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเลิกจ้าง และไม่มีความเป็นไปได้จะยกเลิก กลุ่มบริษัทจัดทำรายละเอียดอย่างเป็นทางการทั้งการ



เลิกจ้างก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทเสนอการออกจากงานโดยสมัครใจ และมีความเป็นไปได้ที่จะได้รับการตอบรับข้อเสนอ และสามารถประมาณจำนวนของการยอมรับข้อเสนอได้อย่างสมเหตุสมผล คิดลดกระแสเงินสดหากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีส่วนที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการซึ่งบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน

### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไม่รับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวเกี่ยวกับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินครั้งแรกซึ่งเป็นรายการไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีประกาศใช้หรือคาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อกลับรายการ

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินอยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลารายงานเกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกัน กลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน



สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภายในอนาคตมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษียังไม่ได้ใช้ สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและปรับมูลค่าตามบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษียังไม่ได้ใช้

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

#### ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า โดยแสดงสุทธิจากการตัดบัญชีเป็นต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

ราคาทุน ประกอบด้วย ที่ดิน งานก่อสร้าง รวมทั้งต้นทุนการกู้ยืมเพื่อการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

รายละเอียดการคำนวณราคาทุน

ที่ดิน - ราคาซื้อที่ดิน ต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดิน การพัฒนาที่ดินและต้นทุนการกู้ยืมบันทึกด้วยวิธีถัวเฉลี่ยโดยปันส่วนราคาทุนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขายของแต่ละโครงการ

งานก่อสร้าง - ต้นทุนงานก่อสร้าง ประกอบด้วย

- 1) ค่าออกแบบ ต้นทุนงานก่อสร้างสาธารณูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลาง ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืมปันส่วนราคาทุนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขาย
- 2) ต้นทุนงานก่อสร้างบ้านพักอาศัย ห้องชุดพักอาศัย และสาธารณูปโภคส่วนกลาง รวมทั้งสิ่งอำนวยความสะดวก และต้นทุนการกู้ยืมปันส่วนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขาย

ต้นทุนการกู้ยืม - ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเกิดขึ้นจากการกู้ยืมเพื่อการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ก่อนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะพัฒนาแล้วเสร็จปันส่วนตามเกิดขึ้นจริงของที่ดินและงานก่อสร้าง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักค่าใช้จ่ายจำเป็นในการขายโดยประมาณ

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ เป็นต้น บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายพร้อมรายการขาย

กลุ่มบริษัทบันทึกขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการไว้ในกำไรหรือขาดทุน



การคำนวณหาต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทรวมประมาณการแบ่งสรรต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริง) ตามเกณฑ์พื้นที่สำหรับขาย

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประมาณการต้นทุนทั้งหมดสำหรับใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์จนแล้วเสร็จจากประมาณการในการประกอบธุรกิจและทบทวนประมาณการอย่างสม่ำเสมอ

ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์รวมถึงต้นทุนของสินค้าอื่นซึ่งกลุ่มบริษัทส่งมอบให้กับลูกค้าตามสัญญา เช่น เฟอร์นิเจอร์ และเครื่องตกแต่ง ถือเป็นส่วนควบของบ้านหรือห้องชุดพักอาศัย

### ที่ดินรอการพัฒนา

ที่ดินรอการพัฒนาเป็นที่ดินสำหรับใช้พัฒนาต่อไปในอนาคตแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุน ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อที่ดินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ แสดงราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนสินค้าคงเหลือคำนวณด้วยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักประมาณการต้นทุนการผลิตสินค้าให้เสร็จและประมาณการต้นทุนจำเป็นต้องจ่ายเพื่อขายสินค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

### ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นต้นทุน

ดอกเบี้ยจ่ายเฉพาะเกิดจากการกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มาซึ่งที่ดินและการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ถือเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และหักต้นทุนที่ดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนเมื่อการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับงานก่อสร้างเสร็จสมบูรณ์หรือหยุดชะงักลง ดอกเบี้ยถูกบันทึกเป็นต้นทุนอีกเมื่อเริ่มกิจกรรมการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์อีกครั้งหนึ่ง

### เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

### อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ถือไว้เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และอสังหาริมทรัพย์ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือการเพิ่มขึ้นมูลค่าสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ อสังหาริมทรัพย์ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงรายจ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ ค่าแรงทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อทำให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมให้ ประโยชน์ รวมถึงต้นทุนการกู้ยืมของสินทรัพย์เมื่อเข้าเงื่อนไข

ค่าเสื่อมราคาบันทึกในกำไรหรือขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละ รายการ

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

## ปี

อาคาร

16 - 20

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานและไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดินและอาคาร ถ้ามีความเป็นไปได้ ก่อนข้างแนกลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนถูกเปลี่ยนแทนตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดินและอาคาร ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิได้รับจากการ จำหน่ายหลังหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี บันทึกรับรู้สุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน การจัดประเภทไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

เมื่อเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นอสังหาริมทรัพย์มีไว้ใช้งาน อสังหาริมทรัพย์จัดประเภท เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ที่ดิน แสดงราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ที่ดินแสดงราคาตีใหม่ตามการประเมินราคาของผู้ประเมินอิสระ กลุ่มบริษัทมีนโยบายการประเมินราคาที่ดินทุก 3 ปี หรือ เมื่อมูลค่ายุติธรรมที่ดินเคยตีราคาใหม่แตกต่างไปจากมูลค่าตามบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนการก่อสร้างสินทรัพย์ซึ่งกิจการก่อสร้างเอง รวมต้นทุนวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่ และสภาพพร้อมใช้งานได้ตามความประสงค์ รวมทั้งต้นทุนการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์ และ ต้นทุนการกู้ยืมของสินทรัพย์เมื่อเข้าเงื่อนไข



อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ไม่สามารถทำงานโดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ส่วนประกอบรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีรูปแบบและอายุการใช้ประโยชน์ต่างกันบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายหลังหักค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บันทึกรับรู้สุทธิเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทคัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลขาดทุนจากการคัดรายการสินทรัพย์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกกลุ่มบริษัทคัดรายการสินทรัพย์

จัดประเภทไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อเปลี่ยนแปลงการใช้งานจากอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน อสังหาริมทรัพย์จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป ต้นทุนเกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบและต้นทุนการปรับปรุงให้ดีขึ้นรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีสำหรับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตกลับคืนเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนถูกเปลี่ยนแปลงตัดออกจากบัญชีด้วยมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนเกิดขึ้นจากการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งเกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับรายการอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าค้างเหลือของสินทรัพย์

สินทรัพย์จากต้นทุนการเปลี่ยนแปลงและต้นทุนการปรับปรุงคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบสำหรับสินทรัพย์แต่ละรายการ



## ประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงดังนี้

	ปี
อาคาร	3 - 20
อุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเป็ ณ วันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากวิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากประมาณการให้ถือว่า การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

สินทรัพย์ตีราคาใหม่ ราคาตีใหม่ หมายถึง มูลค่ายุติธรรมกำหนดจากเกณฑ์ราคาตลาด ณ วันที่มีการตีราคาใหม่

กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” โดยแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์รายการเดียวกันเคยตีราคาลดลงและกลุ่มบริษัทรับรู้ราคาลดลงเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน ส่วนเพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่รับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนเคยลดลงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนปีก่อน

กลุ่มบริษัทรับรู้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์เคยตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนลดลงจากการตีราคาใหม่นำไปหักออกจาก “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ไม่เกินจำนวนเคยตีราคาเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์รายการเดียวกัน และส่วนเกินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ตัดบัญชีเท่ากับผลต่างระหว่างค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ตีราคาใหม่กับค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ตามราคาทุนเดิมและโอนโดยตรงไปกำไรสะสม

เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์เคยตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ที่จำหน่ายโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผล

**สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น**

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)





รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการบันทึกเป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตโดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้อง

รายจ่ายอื่นรวมถึงตราผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดรายการ

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือมูลค่าอื่นใช้แทนราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์พร้อมใช้ประโยชน์

ประมาณการระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงดังนี้

ปี

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

5

กลุ่มบริษัทไม่ได้คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

กลุ่มบริษัททบทวนวิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาคาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลืออย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี หากเกิดการเปลี่ยนแปลงถือว่าการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

กลุ่มบริษัทตัดรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่าย คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี โดยรับรู้สุทธิในงบกำไรขาดทุน

**ด้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน**

มูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์อื่น ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน เว้นแต่ เมื่อกลับรายการประเมินมูลค่าสินทรัพย์เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกัน ซึ่งเคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและด้อยค่าสินทรัพย์ในเวลาต่อมา ในกรณีนี้รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

คำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้เพื่อสะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่

มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้อง

การประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดให้เหมาะสมกับสินทรัพย์ เพื่อสะท้อนถึงจำนวนเงินซึ่งกลุ่มบริษัทสามารถได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักต้นทุนการจำหน่าย โดยการจำหน่ายซึ่งผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันอย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

#### กลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินอื่นซึ่งเคยรับรู้ในงวดก่อนจะประเมินทุกรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ หากเกิดการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับการใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะกลับรายการเพียงเท่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

#### สัญญาเช่า

##### ผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันที่เริ่มต้นสัญญา เมื่อสัญญาให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะเวลาเช่ามากกว่า 12 เดือน ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

##### สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) หรือวันที่เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี) และปรับปรุงเมื่อวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกหนี้สินตามสัญญาเช่าเกี่ยวข้องกับจำนวนเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลรวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกและประมาณการต้นทุนในการบูรณะหักสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการต้นทุนถือเป็นต้นทุนเพื่อรับรู้วัดมูลค่าเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง



กลุ่มบริษัทเป็นส่วนสิ่งตอบแทนต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ กลุ่มบริษัทอาจปฏิบัติตามการผ่อนปรนหากไม่สามารถแยกส่วนประกอบไม่เป็นการเช่า โดยรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าเพียงอย่างเดียว

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงตามประมาณการอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า แสดงดังนี้

## ปี

ห้องชุดพักอาศัย

2 - 3

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงโอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าจัดประเภทบัญชีเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หรืออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ราคาทุนของสินทรัพย์รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกคิดค่าตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามข้อกำหนดการตัดรายการและการด้อยค่าตามหลักเครื่องมือทางการเงินกับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทสอบทานมูลค่าคงเหลือไม่ได้รับประกันซึ่งประมาณการไว้ สำหรับใช้ในการคำนวณเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าอย่างสม่ำเสมอ

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าต้องจ่ายชำระทั้งหมดตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัดของสัญญาเช่า เว้นแต่ อัตราตามนัดไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าข้างรับ และจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ค่าเช่ายังรวมถึงจำนวนเงินต้องจ่ายตาม สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลใช้สิทธิ

การวัดมูลค่าภายหลังหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า เปลี่ยนแปลง ค่าเช่า เปลี่ยนแปลงประมาณการจำนวนเงินคาดว่าจะต้องจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์



## สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์เป็นระบบอื่นดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนรูปแบบเวลาแสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์เช่า

## เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินเป็นตัวเงินและเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินสำหรับการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลารายงาน

## ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมาย ภาระผูกพันโดยอนุমানซึ่งเกิดขึ้นในปัจจุบันหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระหนี้สิน จำนวนภาระหนี้สินสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ

ประมาณการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนสาธารณูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลางซึ่งอยู่ระหว่างการก่อสร้างสำหรับหน่วยอาคารชุดพักอาศัยซึ่งรับรู้รายได้จากการขายไปแล้วของแต่ละ โครงการเพื่อรับรู้ประมาณการต้นทุนขายตามรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างต้องใช้ในแต่ละ โครงการ รวมถึงค่าแรงค่าใช้จ่ายอื่นต้องใช้ในการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรงและค่าใช้จ่ายอื่น กลุ่มบริษัททบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวเมื่อต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายบันทึกเมื่อขายสินค้าหรือให้บริการแก่ลูกค้า ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งอาจเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจะเป็นจะเกิดความเสียหายดังกล่าว

## เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลในรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการกลุ่มบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล



## เงินกู้ยืมอื่น

เงินกู้ยืมอื่นรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าจ่ายคืนเพื่อชำระหนี้รับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่ายในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

## กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกลุ่มบริษัทที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

## การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

การจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารเพื่อกำหนดนโยบายการบัญชี ประเมินการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ

## การใช้ดุลยพินิจและประมาณการสำคัญ ดังนี้

### ก) รับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

การพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดซึ่งรับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

### ข) มูลค่ายุติธรรมเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรสำหรับใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรสำหรับการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ค) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

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



### ง) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สิ้นสุดเมื่อฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าสินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

การคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากเกิดการเปลี่ยนแปลง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

### จ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การบันทึกและวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนทดสอบการค้ำค่าภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดเหมาะสมสำหรับการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

### ฉ) สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอสำหรับใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ช) สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทโอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์เช่าหรือไม่

กำหนดอายุสัญญาเช่ามีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่จะใช้สิทธิเลือกการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดซึ่งทำให้เกิดสิ่งงุนงงในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือก

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มสำหรับคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า (เมื่อไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า) เป็นอัตราดอกเบี้ยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมคล้ายกันตามระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันคล้ายกัน

**ข) ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

**ฅ) คดีฟ้องร้อง**

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลข้อพิพาททางการค้าและคดีความถูกฟ้องร้องโดยพิจารณาถึงมูลเหตุแห่งพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้อง เอกสารหลักฐานประกอบอื่น รวมทั้งการปรึกษาที่ปรึกษากฎหมายสำหรับข้อพิพาททางการค้าและการถูกฟ้องร้องสำคัญ และบันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับกรณีฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

**ฉ) ค้อยค่าสินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงิน**

สินทรัพย์นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินคงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทมหาชน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้ เรื่อง การค้อยค่าหรือไม่ ในกรณีมีข้อบ่งชี้ฝ่ายบริหารจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์

**ฎ) รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า**

ระบุนการจะต้องปฏิบัติ

การระบุนการจะต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระแยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน เมื่อสินค้าหรือบริการสามารถระบุแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้

กำหนดจังหวะเวลาการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทในขณะที่กลุ่มบริษัทปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ หรือ
- การปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กลุ่มบริษัทสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่น และกลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับชำระสำหรับการปฏิบัติงานเสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

กรณีไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นเมื่อใด



## ฎ) เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจากการขายอสังหาริมทรัพย์

สัญญาการขายอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มบริษัททำกับลูกค้าระบุให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินเมื่อเริ่มสัญญา เช่น เงินจอง เงินทำสัญญา และเงินคาวน กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเงินที่ได้รับไม่ถือว่ามียอดประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเงินได้รับจากลูกค้าไม่ใช่การจัดหาเงินทุนเพื่อกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันกลุ่มบริษัทจากลูกค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาให้สมบูรณ์บางส่วนหรือทั้งหมด

## ฐ) ประมาณการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

การคำนวณต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยอาคารชุดพักอาศัย กลุ่มบริษัทต้องประมาณต้นทุนทั้งหมดในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ต้นทุน ประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินและการปรับปรุงที่ดิน ค่าออกแบบและก่อสร้าง สาธารณูปโภค ต้นทุนการกู้ยืมเพื่อใช้ในการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารประมาณการต้นทุนจากประสบการณ์การประกอบธุรกิจ กลุ่มบริษัททบทวนประมาณการเป็นระยะหรือเมื่อต้นทุนเกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

## ฑ) ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทพิจารณาปรับลดต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เมื่อมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์ลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญและการปรับลดมูลค่าขึ้นกับดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

## ฒ) ประมาณการค่าซ่อมแซมอาคารชุด และสาธารณูปโภค

การประมาณการค่าซ่อมแซมอาคารชุด และสาธารณูปโภค ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจประมาณการค่าใช้จ่ายการซ่อมแซมอาคารชุด และสาธารณูปโภคซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงประสบการณ์การซ่อมแซมอาคารชุดให้แก่ลูกค้าในอดีต และ/หรือข้อมูลปัจจุบันเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายสำหรับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

## วัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาคาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นซึ่งเป็นรายการเกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลักหรือตลาดให้ประโยชน์สูงสุดและสามารถเข้าถึงได้ กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง กลุ่มบริษัทประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด

ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลนำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่องและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า



ระดับ 2 ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

ระดับ 3 ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประเมินขึ้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อยหรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวใกล้ชิดกับบุคคลและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลทั้งทางตรงหรือทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2566	2566 2565
ซื้อวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง		
บริษัท พนา๑๐๐๐ เมืองดันไม้ จำกัด	-	- 3,720,000
บริษัท โมโน กรุ๊ป จำกัด	6,945,587	6,945,587 278,200
บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน)	1,045,350	1,045,350 -
ซื้ออาคาร		
บริษัท โมโน กรุ๊ป จำกัด	-	- 292,581
ดอกเบี้ยรับ		
บริษัท ไทเทิล โฮเทล ในยาง จำกัด	-	721,022 -



## ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ

ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,139,402	18,139,402	16,758,600
ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	967,396	967,396	1,885,750
รวม	19,106,798	19,106,798	18,644,350
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,195,000	1,195,000	1,041,000

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์จ่ายให้แก่กรรมการบริษัท ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องจ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท ยอดคงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินรับล่วงหน้า		
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	7,787,349	7,787,349
ดอกเบี้ยค้างรับ		
บริษัท ไทเทิล โฮเทล ในยาง จำกัด	-	721,022
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม		
บริษัท ชินเนอจี เอสเตท จำกัด	100,000,000	100,000,000

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติให้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โบทานิก้า แกรนด์ อเวนิว จำกัด จำนวน 900,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยทำสัญญาซื้อเงินลงทุนกับบริษัท ชินเนอจี เอสเตท จำกัด มูลค่าสัญญา หุ้นละ 408.58 บาท จำนวนเงิน 367.72 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน โดยบริษัทจ่ายชำระเงินล่วงหน้า จำนวนเงิน 100 ล้านบาท และจะซื้อขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2567





## เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัททำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ไทเทิล โฮเทล ในยาง จำกัด แสดงรายละเอียดดังนี้

บาท วงเงิน	ร้อยละ อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย	กำหนดระยะเวลา		
		การรับชำระหนี้	รับชำระหนี้	หลักประกัน
62,275,000	MLR	เงินต้นทั้งจำนวนเมื่อครบกำหนด	31 ธันวาคม 2571	ไม่มีหลักประกัน

รายการเพิ่มขึ้นและลดลงเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงดังนี้

	บาท
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	-
เพิ่มขึ้น	62,275,000
ลดลง	-
ยอดคงเหลือ	62,275,000

## ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ประเทศ /		ลักษณะความสัมพันธ์
	สัญชาติ	ความสัมพันธ์	
บริษัท พนา๑๐๐๐ เมื่อดันไม้ จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลในครอบครัวใกล้ชิด
บริษัท โมโน กรุ๊ป จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลในครอบครัวใกล้ชิด
บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้ถือหุ้นทางตรงของบริษัท 39 เอสเตท จำกัด และกรรมการร่วมกัน
บริษัท โบทานิก้า แกรนด์ อเวนิว จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทร่วมของบริษัท ชินเนอจี เอสเตท จำกัด
บริษัท ชินเนอจี เอสเตท จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทย่อยของบริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน) และกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทเทิล โฮเทล ในยาง จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
นายประเสริฐ วรรณเจริญ	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นบริษัท
นายเวทิน ตั้งกุลวัฒน์	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
นายฉัฐพล ลักคณาวิทย์	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นบริษัท
นายเกรียงศักดิ์ เข็มมโท	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นบริษัท
นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นบริษัท



## หลักเกณฑ์การคิดรายได้ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
ขายห้องชุดพักอาศัย	ราคาตลาด
ซื้อวัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง	ราคาตลาด
ซื้ออาคาร	ราคาตลาด

## 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
เงินสด	756,429	756,429	600,000
เงินฝากธนาคาร	912,359,814	910,480,335	90,816,727
รวม	913,116,243	911,236,764	91,416,727
		ร้อยละ	
อัตราดอกเบี้ย	0.25 - 0.95	0.25 - 0.95	0.20 - 0.4

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงตามประเภทสกุลเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สกุลเงิน	2566	2566	2565
บาท	912,614,814	910,735,335	91,416,727
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	464,326	464,326	-
ยูโร	37,103	37,103	-
รวม	913,116,243	911,236,764	91,416,727



## 6. ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
อสังหาริมทรัพย์พร้อมขาย			
ห้องชุดพักอาศัย	6,597,456	6,597,456	230,125,750
อสังหาริมทรัพย์ระหว่างพัฒนา			
ที่ดิน	291,814,451	291,814,451	59,023,015
งานระหว่างก่อสร้าง	631,307,884	631,307,884	121,466,647
ต้นทุนการกู้ยืม	5,185,618	5,185,618	-
<b>รวม</b>	<b>934,905,409</b>	<b>934,905,409</b>	<b>410,615,412</b>

รายการเปลี่ยนแปลงต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	หมายเหตุ	บาท		
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2566	2565
ต้นทุนขาย		231,538,581	231,538,581	324,041,664
ค่าก่อสร้าง		524,581,609	524,581,609	52,756,776
โอนเข้าจากที่ดินรอการพัฒนา	10	231,842,066	231,842,066	-
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	5,780,715	5,780,715	23,855,939
ต้นทุนการกู้ยืมรวมเป็นต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	32	5,185,618	5,185,618	-
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		5.80 - 6.43	5.80 - 6.43	-



วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18) ซึ่งต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์คิดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชี ดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
อสังหาริมทรัพย์ระหว่างพัฒนา	899,153,437	899,153,437	125,969,290

ข้อมูลโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ประมาณมูลค่าขายโครงการพัฒนา			
อสังหาริมทรัพย์อยู่ระหว่างดำเนินการขาย	6,722,213,476	6,722,213,476	1,810,684,057
มูลค่าขายส่วนที่โอนการควบคุมให้ลูกค้า	957,328,077	957,328,077	527,950,225
มูลค่าขายตามสัญญาจะซื้อจะขายรอโอน			
การควบคุมให้ลูกค้าในอนาคต	4,405,647,099	4,405,647,099	593,328,315
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา	236,109,214	236,109,214	72,921,048
เงินรับล่วงหน้า	1,764,102,771	1,764,102,771	480,218,656

กลุ่มบริษัทมีภาระยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นตามสัญญาทำกับลูกค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาให้เสร็จสิ้นภายใน 1-3 ปี



## 7. ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา

รายการเปลี่ยนแปลงต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้สัญญา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ยอดยกมา	72,921,048	72,921,048	48,366,447
ทำสัญญาและจ่ายชำระค่านายหน้า	225,570,775	225,570,775	96,276,427
รับรู้หักกลับกับรายได้อื่น (ลูกค้าผิดสัญญา)	(1,350,000)	(1,350,000)	(2,687,322)
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการขาย	(61,032,609)	(61,032,609)	(69,034,504)
<b>ยอดคงเหลือ</b>	<b>236,109,214</b>	<b>236,109,214</b>	<b>72,921,048</b>

## 8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อสินค้าและบริการ	43,028,501	43,028,501	1,106,259
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,066,891	2,066,891	1,717,748
ค่าธรรมเนียมจ่ายล่วงหน้า	2,873,000	2,873,000	-
อื่น	273,807	273,807	147,974
<b>รวม</b>	<b>48,242,199</b>	<b>48,242,199</b>	<b>2,971,981</b>
<b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(203,697)</b>
<b>ยอดคงเหลือ</b>	<b>48,242,199</b>	<b>48,242,199</b>	<b>2,768,284</b>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์แสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา		203,697
บวก ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์		-
หัก ตัดจำหน่ายค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์		(203,697)
<b>ยอดคงเหลือ</b>		<b>-</b>





## 9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ทุนชำระแล้ว	ร้อยละ	
		สัดส่วนการถือหุ้น	บาท
			ราคาทุน
บริษัท ไทเทิล โฮเทล ในยาง จำกัด	1,000,000	99.97	999,700
บริษัท ดี เอส ไควร์ จำกัด	1,000,000	99.97	999,700
<b>รวม</b>			<b>1,999,400</b>

ระหว่างปี 2566 บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญ ดังนี้

บริษัท ไทเทิล โฮเทล ในยาง จำกัด จำนวน 9,997 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) มูลค่าหุ้นละ 100 บาท จำนวนเงิน 1 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน เรียกชำระค่าหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท

บริษัท ดี เอส ไควร์ จำกัด จำนวน 9,997 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) มูลค่าหุ้นละ 100 บาท จำนวนเงิน 1 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน เรียกชำระค่าหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท

## 10. ที่ดินรอการพัฒนา

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดินรอการพัฒนา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หมายเหตุ	บาท
		งบการเงินรวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		523,190,353
ซื้อ/โอนเข้า		378,067,184
จำหน่าย		-
โอนไปดินทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	(231,842,066)
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	(15,490,346)
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	(68,904,194)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>		<b>585,020,931</b>



## บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		520,632,250
ซื้อ/โอนเข้า		2,558,103
จำหน่าย		-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		523,190,353
ซื้อ/โอนเข้า		378,067,184
จำหน่าย		-
โอนไปต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	(231,842,066)
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	(15,490,346)
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	(68,904,194)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>		<b>585,020,931</b>

กลุ่มบริษัทจดจำนองที่ดินรอการพัฒนา เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18) ซึ่งที่ดินรอการพัฒนาติดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีสรุปได้ดังนี้

## บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2566	2566 2565
ที่ดินรอการพัฒนา	213,331,443	213,331,443 519,302,255



## 11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	116,913	28,750,037	28,866,950
เพิ่มขึ้น	-	1,181,384	1,181,384
โอนเข้าจากต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	5,780,715	5,780,715
โอนเข้าจากที่ดินรอการพัฒนา	10	-	15,490,346
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	15,607,259	35,712,136	51,319,395
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	1,960,207	1,960,207
ค่าเสื่อมราคา	-	1,473,077	1,473,077
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	3,433,284	3,433,284
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	15,607,259	32,278,852	47,886,111

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	116,913	4,894,098	5,011,011
เพิ่มขึ้น	-	-	-
โอนเข้าจากต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	23,855,939	23,855,939
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	116,913	28,750,037	28,866,950
เพิ่มขึ้น	-	1,181,384	1,181,384
โอนเข้าจากต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6	5,780,715	5,780,715
โอนเข้าจากที่ดินรอการพัฒนา	10	-	15,490,346
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	15,607,259	35,712,136	51,319,395



## บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	1,091,255	1,091,255
ค่าเสื่อมราคา	-	868,952	868,952
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	1,960,207	1,960,207
ค่าเสื่อมราคา	-	1,473,077	1,473,077
จำหน่าย/โอนออก	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	3,433,284	3,433,284
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	116,913	26,789,830	26,906,743
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<b>15,607,259</b>	<b>32,278,852</b>	<b>47,886,111</b>

## บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
จำนวนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน			
รายได้ค่าเช่า	240,000	240,000	240,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18) และวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น (ดูหมายเหตุ 19) ซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคิดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีสรุปได้ดังนี้

## บาท

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดิน	15,607,259
อาคาร	10,091,951
รวม	25,699,210



มูลค่ายุติธรรมของสิทธิทรัพย์สินเพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง	106,773,110	106,773,110	34,785,000

### การประเมินราคาทรัพย์สิน

#### ปี 2566

กลุ่มบริษัทว่าจ้างบริษัท ซีพีเอ็น แคปปิตอล จำกัด เป็นผู้ประเมินราคาอิสระให้ประเมินราคาที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามมาตรฐานวิชาชีพของสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย การประเมินราคามีหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินคือ วิธีมูลค่าตลาด (Market Approach) ซึ่งราคาประเมินเท่ากับ จำนวนเงิน 106.77 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 25 มกราคม 2567

#### ปี 2565

กลุ่มบริษัทว่าจ้างบริษัท กวิน แอปเพรชัล จำกัด เป็นผู้ประเมินราคาอิสระให้ประเมินราคาที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามมาตรฐานวิชาชีพของสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย การประเมินราคามีหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินคือ วิธีมูลค่าตลาด (Market Approach) ซึ่งราคาประเมินเท่ากับ จำนวนเงิน 34.79 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 25 และ 28 พฤศจิกายน 2565





## 12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม						บาท
	หมายเหตุ	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์		งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
				สำนักงาน	ยานพาหนะ		
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		12,765,445	88,402,433	9,025,563	5,267,483	2,838,122	118,299,046
ซื้อ/โอนเข้า		62,314,559	3,238,858	6,682,113	1,231,330	35,611,571	109,078,431
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ โอนเข้าจากที่ดินรอการพัฒนา		185,798,961	-	-	-	-	185,798,961
จำหน่าย/โอนออก	10	68,904,194	-	-	-	-	68,904,194
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		-	-	(1,187,892)	(938,599)	(3,601,657)	(5,728,148)
		329,783,159	91,641,291	14,519,784	5,560,214	34,848,036	476,352,484
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		-	46,875,808	7,908,066	2,389,147	-	57,173,021
ค่าเสื่อมราคา		-	8,808,318	632,720	502,121	-	9,943,159
จำหน่าย/โอนออก		-	-	(1,044,900)	(538,597)	-	(1,583,497)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		-	55,684,126	7,495,886	2,352,671	-	65,532,683
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		12,765,445	41,526,625	1,117,497	2,878,336	2,838,122	61,126,025
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		329,783,159	35,957,165	7,023,898	3,207,543	34,848,036	410,819,801



## บาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์		ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง		รวม
		สำนักงาน					
12,765,445	81,177,740	9,460,694	4,385,483	6,675,116	114,464,478		
-	7,224,693	382,527	882,000	3,635,791	12,125,011		
-	-	(817,658)	-	(7,472,785)	(8,290,443)		
12,765,445	88,402,433	9,025,563	5,267,483	2,838,122	118,299,046		
-	3,238,858	6,682,113	1,231,330	35,611,571	46,763,872		
185,798,961	-	-	-	-	185,798,961		
68,904,194	-	-	-	-	68,904,194		
-	-	(1,187,892)	(938,599)	(3,601,657)	(5,728,148)		
267,468,600	91,641,291	14,519,784	5,560,214	34,848,036	414,037,925		
-	38,368,993	7,836,960	2,217,601	-	48,423,554		
-	8,506,815	828,048	171,546	-	9,506,409		
-	-	(756,942)	-	-	(756,942)		
-	46,875,808	7,908,066	2,389,147	-	57,173,021		
-	8,808,318	632,720	502,121	-	9,943,159		
-	-	(1,044,900)	(538,597)	-	(1,583,497)		
-	55,684,126	7,495,886	2,352,671	-	65,532,683		
12,765,445	41,526,625	1,117,497	2,878,336	2,838,122	61,126,025		
267,468,600	35,957,165	7,023,898	3,207,543	34,848,036	348,505,242		



## บาท

	2566	2565
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสม		
ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน	14,908,754	6,880,578
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็น		
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,439,396	1,954,535
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	8,503,763	7,551,874

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทจดจำนองที่ดินเพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 18) และวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น (ดูหมายเหตุ 19) ซึ่งที่ดินติดภาระหลักประกันแสดงมูลค่าสุทธิทางบัญชีสรุปได้ดังนี้

## บาท

	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดิน	267,468,600

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินใช้เกณฑ์การประเมินราคาสินทรัพย์ ดังนี้

กลุ่มบริษัทว่าจ้างบริษัท ซีพีเอ็น แอปพลิเคชัน จำกัด เป็นผู้ประเมินราคาอิสระให้ประเมินราคาที่ดิน ตามมาตรฐานวิชาชีพของสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย การประเมินราคามีหลักเกณฑ์และวิธีการประเมิน คือ วิธีมูลค่าตลาด (Market Comparison Approach) ตามรายงานประเมินราคาทรัพย์สินลงวันที่ 25 มกราคม 2567

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนเดิมและราคาตีใหม่ ดังนี้

## บาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	
	ราคาทุนเดิม	ราคาตีใหม่
ที่ดิน	81,669,639	267,468,600



## 13. สัญญาเช่า

## สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท
	งบการเงินรวม
	ที่ดิน
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	6,122,413
เพิ่มขึ้น	-
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(1,022,442)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<b>5,099,971</b>
	บาท
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ที่ดิน
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-
เพิ่มขึ้น	7,579,397
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(1,456,984)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	6,122,413
เพิ่มขึ้น	-
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(1,022,442)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	<b>5,099,971</b>



## หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
จำนวนเงินต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	5,712,000	5,712,000	6,744,000
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(607,942)	(607,942)	(795,094)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,104,058	5,104,058	5,948,906
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(873,187)	(873,187)	(845,176)
หนี้สินระยะยาว	<b>4,230,871</b>	<b>4,230,871</b>	<b>5,103,730</b>

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าดำเนินงานที่ดิน เพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและบ้านพักพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ยอดยกมา	5,948,906	5,948,906	-
ทำสัญญาเช่า	-	-	7,579,397
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	187,152	187,152	265,509
จ่ายชำระหนี้	(1,032,000)	(1,032,000)	(1,896,000)
ยอดคงเหลือ	<b>5,104,058</b>	<b>5,104,058</b>	<b>5,948,906</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

กำหนดการจ่ายชำระหนี้	บาท		
	งบการเงินรวม		
	ดอกเบี้ยรอ		
	มูลค่าปัจจุบัน	ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ
<b>ปี 2566</b>			
ภายใน 1 ปี	873,187	158,813	1,032,000
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,606,435	393,565	3,000,000
เกิน 5 ปี แต่ไม่เกิน 10 ปี	1,624,436	55,564	1,680,000
รวม	<b>5,104,058</b>	<b>607,942</b>	<b>5,712,000</b>



## บาท

กำหนดการจ่ายชำระหนี้	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยร่อ	
		ตัดจำหน่าย	ค่าเช่าขั้นต่ำ
<b>ปี 2566</b>			
ภายใน 1 ปี	873,187	158,813	1,032,000
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,606,435	393,565	3,000,000
เกิน 5 ปี แต่ไม่เกิน 10 ปี	1,624,436	55,564	1,680,000
รวม	5,104,058	607,942	5,712,000
<b>ปี 2565</b>			
ภายใน 1 ปี	845,176	186,824	1,032,000
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,479,294	552,706	4,032,000
เกิน 5 ปี แต่ไม่เกิน 10 ปี	1,624,436	55,564	1,680,000
รวม	5,948,906	795,094	6,744,000

## บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>			
<b>รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน</b>			
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,022,442	1,022,442	1,456,984
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	187,152	187,152	265,509





#### 14. เงินมัดจำ

เงินมัดจำ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย

บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินมัดจำ

189,648,688

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2566 และวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 บริษัททำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบุคคลอื่น จำนวน 2 สัญญา มูลค่าสัญญารวม จำนวนเงิน 597.56 ล้านบาท บริษัทจ่ายเงินมัดจำ จำนวนเงิน 189.65 ล้านบาท และตกลงจ่ายชำระส่วนที่เหลือเมื่อโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินในวันที่ 16 มกราคม 2567 และวันที่ 10 พฤษภาคม 2567

#### 15. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	-	-	2,388,350
เงินประกัน	1,388,254	1,370,254	1,243,755
รวม	1,388,254	1,370,254	3,632,105
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	(2,388,350)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	1,388,254	1,370,254	1,243,755

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์แสดงรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ขอยกมา	2,388,350	2,388,350	357,847
บวก ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	1,028,211	1,028,211	2,388,350
หัก ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(3,416,561)	(3,416,561)	(357,847)
ยอดคงเหลือ	-	-	2,388,350

**16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า	24,954,924	24,954,924	6,333,413
เจ้าหนี้อื่น			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,679,803	7,639,803	12,019,795
รวม	32,634,727	32,594,727	18,353,208

**17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ผู้ให้กู้	วงเงิน	ร้อยละ			
		บาท	อ้างอิงอัตรา	การจ่ายชำระ	กำหนดการจ่ายชำระหนี้
		มูลหนี้	ดอกเบี้ย	ดอกเบี้ย	
กิจการอื่น	180,000,000	<u>3,000,000</u>	MLR	ทุกสิ้นเดือน	เงินต้นทั้งจำนวนภายในเดือน มีนาคม 2567

รายการเพิ่มขึ้นและลดลงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ยอดยกมา	3,000,000	3,000,000	-
บวก กู้ยืมเงินเพิ่ม	-	-	3,000,000
หัก จ่ายชำระหนี้คืน	(3,000,000)	(3,000,000)	-
ยอดคงเหลือ	-	-	3,000,000

**หลักประกัน**

กลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างในดินทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (ดูหมายเหตุ 6) และที่ดินรอการพัฒนา (ดูหมายเหตุ 10)



## 18. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย

ผู้ให้กู้	บาท		ร้อยละ		ระยะเวลา การจ่ายชำระหนี้คืน
	งบการเงินรวมและการเงินเฉพาะกิจการ	มูลค่าหนี้	อสังอิงอัตราดอกเบี้ย	การจ่ายชำระดอกเบี้ย	
ธนาคารพาณิชย์	วงเงิน	มูลค่าหนี้			
	941,000,000	400,000,000	MLR	ทุกสิ้นเดือน	เงินต้น 400 ล้านบาท ภายในปี 2568
					เงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 7 กรกฎาคม 2570
ธนาคารพาณิชย์	393,650,000	120,650,000	MLR	ทุกสิ้นเดือน	เงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2569
	88,300,000	88,300,000	MLR	ทุกสิ้นเดือน	เงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568
	82,200,000	82,200,000	MLR	ทุกสิ้นเดือน	เงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568
รวม		691,150,000			
หัก ค่าธรรมเนียมการกู้ยืม		(2,210,243)			
เงินกู้ยืมระยะยาว		<b>688,939,757</b>			



รายการเพิ่มขึ้นและลดลงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงดังนี้

**บาท**

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	-
บวก กู้ยืมเงินเพิ่ม	691,150,000
หัก จ่ายชำระหนี้คืน	-
<b>ยอดคงเหลือ</b>	<b>691,150,000</b>

**หลักประกัน**

กลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างในต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (ดูหมายเหตุ 6) และที่ดินรอการพัฒนา (ดูหมายเหตุ 10)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

**บาท**

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ครบกำหนดจ่ายชำระหนี้	
ภายใน 1 ปี	-
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	691,150,000
<b>รวม</b>	<b>691,150,000</b>



## 19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

บาท		ร้อยละ		ระยะเวลา การจ่ายชำระหนี้คืน
งบการเงินรวม		อ้างอิงอัตรา ดอกเบี้ย	การจ่ายชำระ ดอกเบี้ย	
วงเงิน	มูลค่า			
ผู้ให้กู้	80,000,000	80,000,000	MLR	เงินต้น ไม่น้อยกว่า จำนวนเงิน 8 ล้านบาท ภายในวันที่ 15 กันยายน 2567
				เงินต้น ไม่น้อยกว่า จำนวนเงิน 8 ล้านบาท ภายในวันที่ 15 กันยายน 2568
				และเงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 26 กันยายน 2569
กิจการอื่น				
หัก ค่าธรรมเนียมการกู้ยืม		(1,094,810)		
หัก ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า		(1,665,711)		
สุทธิ		77,239,479		
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(5,923,411)		
เงินกู้ยืมระยะยาว		71,316,068		



## รายละเอียด

## บาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้ให้กู้	วงเงิน		มูลค่า	
	2566	2565	2566	2565

ระยะเวลา  
การจ่ายชำระหนี้คืน

กิจการอื่น	-	150,000,000	-	1,000,000	MLR	การจ่ายชำระ ดอกเบี้ย	เงินต้นไม่น้อยกว่า จำนวนเงิน 2 ล้านบาท ภายในปี 2564 และเงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 9 ธันวาคม 2566
กิจการอื่น	80,000,000	-	80,000,000	-	MLR	ทุกสิ้นเดือน	เงินต้นไม่น้อยกว่า จำนวนเงิน 8 ล้านบาท ภายในวันที่ 15 กันยายน 2567 เงินต้นไม่น้อยกว่า จำนวนเงิน 8 ล้านบาท ภายในวันที่ 15 กันยายน 2568 และเงินต้นส่วนที่เหลือภายในวันที่ 26 กันยายน 2569

## รวม

หัก ค่าธรรมเนียมการกู้ยืม

หัก ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า

สุทธิ

หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

เงินกู้มีระยะยาว





รายการเพิ่มขึ้นและลดลงเงินกู้ยืมจากกิจการอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ยอดยกมา	1,000,000	1,000,000	454,300,000
บวก กู้ยืมเงินเพิ่ม	80,000,000	80,000,000	-
หัก จ่ายชำระหนี้คืน	(1,000,000)	(1,000,000)	(453,300,000)
ยอดคงเหลือ	80,000,000	80,000,000	1,000,000

### หลักประกัน

บริษัทจดทะเบียนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ดูหมายเหตุ 11) และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุ 12)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระหนี้ ดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ครบกำหนดจ่ายชำระหนี้			
ภายใน 1 ปี	8,000,000	8,000,000	1,000,000
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	72,000,000	72,000,000	-
รวม	80,000,000	80,000,000	1,000,000

## 20. เงินรับล่วงหน้า

รายการเปลี่ยนแปลงเงินรับล่วงหน้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ยอดยกมา	480,218,656	480,218,656	332,727,407
เพิ่มขึ้น	1,747,719,110	1,747,719,110	731,280,962
รับรู้เป็นรายได้จากการขาย	(461,074,722)	(461,074,722)	(577,423,649)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(2,760,273)	(2,760,273)	(6,366,064)
ยอดคงเหลือ	1,764,102,771	1,764,102,771	480,218,656



เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าซึ่งซื้อห้องชุดพักอาศัยจากกลุ่มบริษัทและลูกค้าจ่ายชำระค่าห้องชุดพักอาศัยทั้งหมดหรือบางส่วน  
ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะโอนเงินรับล่วงหน้าเป็นรายได้จากการขายเมื่อโอนการควบคุมห้องชุดพักอาศัยให้ลูกค้า

## 21. ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

### บาท

	งบการเงินรวม		
	ประมาณการ รับประกันผลงาน	ประมาณการ ค่าซ่อมแซม	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	9,055,557	17,828,340	26,883,897
เพิ่มขึ้น	2,276,000	-	2,276,000
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(760,299)	(12,840,000)	(13,600,299)
กลับประมาณการ	(2,865,817)	-	(2,865,817)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,705,441	4,988,340	12,693,781

### บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการ รับประกันผลงาน	ประมาณการ ค่าซ่อมแซม	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	11,504,615	30,100,361	41,604,976
เพิ่มขึ้น	2,875,000	520,000	3,395,000
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(434,609)	(12,781,636)	(13,216,245)
กลับประมาณการ	(4,889,449)	(10,385)	(4,899,834)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	9,055,557	17,828,340	26,883,897
เพิ่มขึ้น	2,276,000	-	2,276,000
รายจ่ายเกิดขึ้นจริง	(760,299)	(12,840,000)	(13,600,299)
กลับประมาณการ	(2,865,817)	-	(2,865,817)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,705,441	4,988,340	12,693,781

กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการค่าซ่อมแซมและปรับปรุงระบบสาธารณูปโภคตามคำร้องเรียนของนิติบุคคลอาคารชุดซึ่ง  
ครบกำหนดระยะเวลาการรับประกันผลงานแล้วและปรับปรุงประมาณการรับประกันผลงานเพิ่มเติมเพื่อป้องกันผลกระทบ  
ต่อสิ่งแวดลอม



## 22. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2566	2566      2565
เงินรับล่วงหน้า	9,837,501	9,837,501      17,328,301
เงินประกัน	2,384,042	2,384,042      548,478
ภาษีเงินได้และภาษีเงินมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	7,064,934	7,064,934      1,884,659
<b>รวม</b>	<b>19,286,477</b>	<b>19,286,477      19,761,438</b>

## 23. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2566	2566      2565
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
มูลค่าปัจจุบันภาระผูกพัน	12,009,644	12,009,644      15,785,350
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	12,009,644	12,009,644      15,785,350
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-      -
<b>ประมาณการหนี้สินระยะยาว</b>	<b>12,009,644</b>	<b>12,009,644      15,785,350</b>



รายการเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2566	2566	2565
<b>โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน</b>			
มูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน			
ณ วันที่ 1 มกราคม	15,785,350	15,785,350	21,436,155
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:			
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,677,860	1,677,860	3,509,375
ต้นทุนดอกเบี้ย	271,624	271,624	433,138
หนี้สินลดลงจากการเกษียณอายุ	(692,843)	(692,843)	-
ส่วนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
กำไรจากการประมาณการตาม			
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเกิดจากการเปลี่ยนแปลง			
- สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(2,092,977)	(2,092,977)	898,704
- สมมติฐานทางการเงิน	(173,095)	(173,095)	(496,360)
- ประสบการณ์ในอดีต	(2,766,275)	(2,766,275)	(9,995,662)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	12,009,644	12,009,644	15,785,350

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2566	2566	2565
อัตราคิดลด	2.70	2.70	2.52
อัตราขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00
อัตราหมุนเวียนพนักงาน	0.00 - 21.00	0.00 - 21.00	0.00 - 13.00
อัตราทุพพลภาพ	ร้อยละ 5 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 5 ของอัตรามรณะ	ร้อยละ 5 ของอัตรามรณะ

อัตราคิดลดเป็นอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของพันธบัตรรัฐบาลสำหรับเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน

อัตราขึ้นเงินเดือนขึ้นอยู่กับนโยบายของฝ่ายบริหาร

อัตราหมุนเวียนพนักงานขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน



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

### วิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานสำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2566	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(881,366)	1,025,586
อัตราขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	991,172	(871,131)
อัตราลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(949,095)	368,688

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566		2565	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(881,366)	1,025,586	(1,385,153)	1,642,478
อัตราขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	991,172	(871,131)	1,583,847	(1,366,997)
อัตราลาออก (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(949,095)	368,688	(1,472,838)	655,060

กลุ่มบริษัทแสดงค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ต้นทุนขาย	-	-	759,383
ค่าใช้จ่ายในการขาย	136,480	136,480	600,899
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	598,237	598,237	524,376
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	313,977	313,977	1,624,717
ต้นทุนทางการเงิน	164,964	164,964	433,138
รวม	1,213,658	1,213,658	3,942,513



## 24. รายได้จากสัญญาทำกับลูกค้า

## จำแนกรายได้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
<b>ประเภทของสินค้าหรือบริการ</b>			
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	437,564,095	437,564,095	581,079,474
รายได้ค่าเช่า	4,772,945	4,772,945	1,336,102
รายได้ค่าบริการอาคารชุด	10,800,000	10,800,000	7,800,000
รายได้จากการยกเลิกและเปลี่ยนสัญญา	6,459,745	6,459,745	5,015,696
รายได้อื่น	469,053	468,453	586,261
รวม	22,501,743	22,501,143	14,738,059
<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>460,065,838</b>	<b>460,065,238</b>	<b>595,817,533</b>
<b>จังหวะเวลาการรับรู้รายได้</b>			
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	444,492,894	444,492,294	586,645,431
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	15,572,944	15,572,944	9,172,102
รวม	460,065,838	460,065,238	595,817,533

## 25. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการตัดสินใจจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

## ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

## ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศ ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์





## ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทไม่มีลูกค้ารายใดรายหนึ่งเป็นลูกค้ารายใหญ่ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีลูกค้าจำนวนมาก

กลุ่มบริษัทแสดงรายได้ตามสถานที่ตั้งของลูกค้า ดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ยุโรป	271,853,635	271,853,635	492,434,145
เอเชีย	160,482,450	160,482,450	44,647,434
ออสเตรเลีย	5,228,010	5,228,010	7,581,014
สหรัฐอเมริกา	-	-	36,416,881

## 26. ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวทุนเรือนหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

		บาท			
		2566		2565	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
หมายเหตุ	มูลค่าหุ้น				
<b>ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้)</b>					
<b>หุ้นสามัญ</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม	0.50	721,897,493	360,948,747	725,625,493	362,812,747
เพิ่มทุน		-	-	-	-
ลดทุน	0.50	-	-	(3,728,000)	(1,864,000)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>0.50</b>	<b>721,897,493</b>	<b>360,948,747</b>	<b>721,897,493</b>	<b>360,948,747</b>



## บาท

	หมายเหตุ	มูลค่าหุ้น	2566		2565	
			จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นชำระแล้ว)						
หุ้นสามัญ						
ณ วันที่ 1 มกราคม		0.50	721,897,493	360,948,747	725,625,493	362,812,747
เพิ่มทุน			-	-	-	-
ลดทุน	25	0.50	-	-	(3,728,000)	(1,864,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		0.50	721,897,493	360,948,747	721,897,493	360,948,747

ผู้ถือหุ้นสามัญได้รับสิทธิรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

**ทุนจดทะเบียน**

26.1 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2566 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม จำนวนเงิน 360.95 ล้านบาท (จำนวน 721.90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น จำนวนเงิน 415.09 ล้านบาท (830.18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) โดยออกหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 54.14 ล้านบาท (จำนวน 108.28 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2567

26.2 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2565 มีมติพิเศษอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียน โดยลดทุนหุ้นสามัญ จำนวน 3,728,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1.86 ล้านบาท

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2565

**27. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ**

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

**28. สำรองตามกฎหมาย**

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

**29. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน**

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
เงินเดือนและค่าแรง	58,425,399	58,425,399	41,626,702
โครงการผลประโยชน์กำหนดไว้	1,213,658	1,213,658	3,942,513
โครงการสมทบเงินกำหนดไว้	1,799,244	1,799,244	1,572,195
อื่น ๆ	2,720,703	2,720,703	2,531,048
<b>รวม</b>	<b>64,159,004</b>	<b>64,159,004</b>	<b>49,672,458</b>

**30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ประกอบด้วย พนักงานจ่ายเงินสะสมและกลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบทุกเดือนและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินให้พนักงานในกรณีออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ปัจจุบัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบริหารโดยกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	864,045	864,045	934,924

**31. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

		บาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2566	2566 2565
ต้นทุนขาย			
ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการค้าได้สัญญา		61,032,608	61,032,608 73,235,488
ค่าใช้จ่ายในการขาย			
ผลประโยชน์พนักงาน		16,334,499	16,334,499 13,075,926
ค่านายหน้าและส่งเสริมการขาย		10,016,982	10,016,982 2,084,249
ค่าจดทะเบียนโอนและเช่าสังหาริมทรัพย์		5,612,427	5,612,427 10,612,741
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,439,396	1,439,396 1,954,535
ค่าบริการอื่น		4,226,369	4,226,369 3,835,144
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
ผลประโยชน์พนักงาน		47,824,506	47,824,506 35,749,142
ค่าที่ปรึกษาและบริการวิชาชีพ		7,068,751	7,068,751 2,524,288
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		10,719,629	10,719,629 9,214,325
ค่าสาธารณูปโภค		3,801,312	3,801,312 4,485,043
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		1,419,513	1,419,513 3,029,431
ค่าบริการอื่น		8,398,783	8,398,783 8,677,387

**32. ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

		บาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2566	2566 2565
ดอกเบี้ยจ่าย		8,992,726	8,992,726 11,256,547
ค่าธรรมเนียมธนาคาร		346,502	346,502 -
รวม		9,339,228	9,339,228 11,256,547
หัก ดอกเบี้ยถือเป็นต้นทุน	6, 11	(5,412,141)	(5,412,141) -
สุทธิ		3,927,087	3,927,087 11,256,547



### 33. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน			
สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
การเปลี่ยนแปลงผลต่างชั่วคราว	(6,403,544)	(6,403,544)	(16,818,863)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>(6,403,544)</u>	<u>(6,403,544)</u>	<u>(16,818,863)</u>

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

บาท

	งบการเงินรวม		
	2566		
	ก่อน	ค่าใช้จ่าย	สุทธิจาก
	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
ภาษีเงินได้			
รับรู้ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	185,798,961	(37,159,792)	148,639,169
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	5,032,347	(1,006,469)	4,025,878
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	<u>190,831,308</u>	<u>(38,166,261)</u>	<u>152,665,047</u>



	งบการเงินเฉพาะกิจการ						บาท
	2565			2566			
	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	
ภาษีเงินได้							
รับรู้ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่น							
ส่วนเกินทุนจากการตราตราสินค้า	-	-	-	185,798,961	(37,159,792)	148,639,169	
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	9,593,318	(1,918,664)	7,674,654	5,032,347	(1,006,469)	4,025,878	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	9,593,318	(1,918,664)	7,674,654	190,831,308	(38,166,261)	152,665,047	





## การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีแท้จริง

	งบการเงินรวม	
	2566	
	อัตราภาษี	บาท
ร้อยละ		
กำไรก่อนภาษีเงินได้		28,610,926
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(5,722,185)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(2,632,509)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		169,757
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดหางบการเงินรวม		120
ขาดทุนสะสมยกมา		8,349,614
ผลขาดทุนปีปัจจุบัน		(164,797)
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	-	-
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		(6,403,544)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(6,403,544)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566		2565	
	อัตราภาษี	บาท	อัตราภาษี	บาท
ร้อยละ			ร้อยละ	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		29,434,310		78,005,515
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(5,886,862)	20	(15,601,103)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(2,632,509)		303,587
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		169,757		-
ขาดทุนสะสมยกมา		8,349,614		15,297,516
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว		(6,403,544)		(16,818,863)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(6,403,544)	22	(16,818,863)



## ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23,446,409	23,446,409	35,943,599	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(32,107,316)	(32,107,316)	(34,701)	
<b>สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>(8,660,907)</b>	<b>(8,660,907)</b>	<b>35,908,898</b>	

รายการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดขึ้นในระหว่างปี แสดงดังนี้

บาท

		งบการเงินรวม			
		1 มกราคม	กำไร	ขาดทุน	31 ธันวาคม
หมายเหตุ		2566	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	2566
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	4,309,029	(4,309,029)	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้		-	817	-	817
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		16,467	(16,467)	-	-
ประมาณการหนี้สิน	21	5,376,779	(2,838,023)	-	2,538,756
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	23	3,157,070	1,257,797	(1,006,469)	3,408,398
ส่วนลดจากการรับประกันผลตอบแทน		751,947	2,763,797	-	3,515,744
ขาดทุนสะสมทางภาษี		22,332,307	(8,349,613)	-	13,982,694
<b>รวม</b>		<b>35,943,599</b>	<b>(11,490,721)</b>	<b>(1,006,469)</b>	<b>23,446,409</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</b>					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	-	5,052,476	(37,159,792)	(32,107,316)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	(34,701)	34,701	-	-
<b>รวม</b>		<b>(34,701)</b>	<b>5,087,177</b>	<b>(37,159,792)</b>	<b>(32,107,316)</b>



บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	1 มกราคม	กำไร	ขาดทุน	เปิดเสรีจอื่น	กำไร	(ขาดทุน)	2565	2566	2566
<b>สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับดอกเบี้ย</b>									
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,609,413	699,616	-	-	(4,309,029)	-	4,309,029	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	817	-	-	-	817
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	16,467	-	-	(16,467)	-	16,467	-	-
ประมาณการหนี้สิน	8,304,596	(2,927,817)	-	-	(2,838,023)	-	5,376,779	-	2,538,756
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	4,287,231	788,503	(1,918,664)	-	1,257,797	(1,006,469)	3,157,070	(1,006,469)	3,408,398
ส่วนลดจากการรับประกันผลตอบแทน	815,363	(63,416)	-	-	2,763,797	-	751,947	-	3,515,744
ขาดทุนสะสมทางภาษี	37,629,822	(15,297,515)	-	-	(8,349,613)	-	22,332,307	-	13,982,694
<b>รวม</b>	<b>54,646,425</b>	<b>(16,784,162)</b>	<b>(1,918,664)</b>	<b>35,943,599</b>	<b>(11,490,721)</b>	<b>(1,006,469)</b>	<b>23,446,409</b>	<b>23,446,409</b>	<b>23,446,409</b>
<b>หนี้สินถาวรที่ได้รับดอกเบี้ย</b>									
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	-	-	5,052,476	(37,159,792)	-	(37,159,792)	(32,107,316)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(34,701)	-	(34,701)	34,701	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>(34,701)</b>	<b>-</b>	<b>(34,701)</b>	<b>5,087,177</b>	<b>(37,159,792)</b>	<b>(32,107,316)</b>	<b>(32,107,316)</b>	<b>(32,107,316)</b>

**34. กำไรต่อหุ้น****กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 คำนวณจากกำไรสำหรับปีหารด้วยส่วนของผู้อถือหุ้นสามัญของบริษัทตามจำนวนหุ้นสามัญออกจำหน่ายระหว่างปีด้วยวิธีถ่วงน้ำหนักปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญซื้อคืน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงดังนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
กำไรสำหรับปี	22,207,382	23,030,766	61,186,652
หุ้นสามัญตามวิธีถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)			
หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	725,380,364	725,380,364	725,625,493
ลดทุน	-	-	(245,129)
หุ้นสามัญตามวิธีถ่วงน้ำหนัก	725,380,364	725,380,364	725,380,364
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.03	0.03	0.08

**35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

**ภาระผูกพัน**

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ก) หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	206,690	206,690	206,690
ข) ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อที่ดิน และต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ แสดงดังนี้			
สัญญาก่อสร้าง	1,552,254,171	1,552,254,171	8,858,104
สัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	408,307,937	408,307,937	-



## บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2566	2565
ค) ภาระผูกพันตามสัญญา แสดงดังนี้			
<b>ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน</b>			
ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	267,724,980	267,724,980	-
ค่าบำรุงรักษาและค่าบริการ	-	-	162,800
อัตราค่าบริการต่อเดือน	621,969	621,969	650,480

## หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทถูกฟ้องร้องดำเนินคดีฐานผิดสัญญาและเรียกค่าเสียหายค่านายหน้าจากการขายห้องชุด ทุนทรัพย์ จำนวนเงิน 0.97 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2566 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง

โจทก์อยู่ระหว่างยื่นคำร้องขอขยายเวลาอุทธรณ์ต่อศาลชั้นต้น

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารประเมินว่าบริษัทจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีความฟ้องร้อง

## 36. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินสำคัญของกลุ่มบริษัทแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืมจากกิจการอื่น

## นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากคู่สัญญาจะไม่ปฏิบัติตามสัญญา กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการเข้าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีฐานะการเงินมั่นคง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างมีสาระสำคัญจากคู่สัญญาที่ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันซึ่งระบุในสัญญาเครื่องมือทางการเงิน



นโยบายการบัญชีสำหรับตราสารอนุพันธ์เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

ก) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่า เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมจากกิจการอื่น อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บาท

	งบการเงินรวม	
	2566	
	อัตราดอกเบี้ย	
	ผันแปร	คงที่
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>		
เงินฝากธนาคาร	912,359,814	-
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	207,951	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	688,939,757	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	71,316,068
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,104,058





## บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ผันแปร	คงที่	ผันแปร	คงที่
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	910,480,335	-	90,816,727	-
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	207,951	-	206,690	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	62,275,000	-	-	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	-	3,000,000	-
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	688,939,757	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	71,316,068	-	1,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,104,058	-	5,948,906

## ข) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงกลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนเพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลากลุ่มบริษัทต้องนำไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาวันครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงดังนี้

## บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	169,681	-	-	-	169,681
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	207,951	-	-	-	-	207,951



## บาท

## งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

## หนี้สินทางการเงิน

เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	32,634,727	-	-	32,634,727
เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	-	8,000,000	72,000,000	-	80,000,000
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	-	691,150,000	-	691,150,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	873,187	2,606,435	1,624,436	5,104,058
เงินประกันผลงาน	-	14,818,735	89,250	-	14,907,985

## บาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

## สินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	890,703	-	-	890,703
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	207,951	-	-	-	207,951
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	62,275,000	-	62,275,000

## หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	32,594,727	-	-	32,594,727
เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	-	8,000,000	72,000,000	-	80,000,000
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	-	691,150,000	-	691,150,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	873,187	2,606,435	1,624,436	5,104,058
เงินประกันผลงาน	-	14,818,735	89,250	-	14,907,985



## บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	309,567	-	-	-	309,567
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	206,690	-	-	-	-	206,690
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	18,353,208	-	-	-	18,353,208
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	845,176	3,479,294	1,624,436	-	5,948,906
เงินประกันผลงาน	-	1,697,082	1,682,243	-	-	3,379,325

## ค) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

## ง) มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้นซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณแตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมประมาณขึ้น

การแสดงผลมูลค่ายุติธรรมไม่รวมมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล



บาท

## งบการเงินรวม

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	ผ่านกำไร	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย
			รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
<b>วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>								
<b>สินทรัพย์เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	47,886,111	47,886,111	-	106,773,110	-	106,773,110

บาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม			
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	ผ่านกำไร	ผ่านกำไรขาดทุน	ราคาทุน	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย
			รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
<b>วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>								
<b>สินทรัพย์เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	47,886,111	47,886,111	-	106,773,110	-	106,773,110
<b>วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>								
<b>สินทรัพย์เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม</b>								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	26,906,743	26,906,743	-	34,785,000	-	34,785,000

- ระดับ 1 : ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 2 : ข้อมูลอื่นสามารถสังเกตได้ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับ 3 : ข้อมูลไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งกลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

## 04

### การรับรองความถูกต้องของข้อมูล





## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัท ขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทแล้ว
2. บริษัท ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ อย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. บริษัท ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตาม ระบบดังกล่าวและบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ นางปฎิญา จิวพงษ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางปฎิญา จิวพงษ์ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

-วีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์-  
(นาย วีรพันธ์ วิพันธ์พงษ์)

-ณัฐพล ลัคนลาวัณย์-  
(นาย ณัฐพล ลัคนลาวัณย์)

ผู้รับมอบอำนาจ  
-นางปฎิญา จิวพงษ์-  
(นางปฎิญา จิวพงษ์)





**เอกสารแนบ 1** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

## นายธนชาติ มัทธนะพุกฤทธิ์

อายุ : 66 ปี

### ตำแหน่ง

- ประธานกรรมการ/ประธาน  
กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการอิสระ  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้  
จำกัด (มหาชน)

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาเอก สาขาการจัดการธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต
- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- DCP: Director Certification Program 20/2002
- ACP: Audit Committee Program 30/2010
- Fellow Member of IOD 08/02

### ประสบการณ์การทำงาน

- 2564 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บมจ.อิทธิฤทธิ์ ไนซ์ คอร์ปอเรชั่น
- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. สกาย ทาวเวอร์

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น 2 บริษัท
- บริษัทหรือองค์กรอื่น – ไม่มี–

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี–

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี–

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี–

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี–



## นายวีรพันธ์ วัฒนพงษ์

อายุ : 54 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ/ประธานกรรมการ  
บริหาร  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้  
จำกัด (มหาชน)

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี สถาปัตยกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยศิลปากร

### ประวัติการอบรม

- DCP: Director Certification Program 255/2018

### ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการ / กรรมการบรรษัทภิบาล / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
สายงานพัฒนาธุรกิจ บมจ.แอสเซทไวส์
- รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ สายงานพัฒนาโครงการ บมจ.แอสเซทไวส์
- กรรมการ บริษัทในเครือแอสเซทไวส์

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น 1 บริษัท
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 43 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-



## นายณรงค์ หุตะจุทะ

อายุ : 62 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม/กรรมการบริหาร/กรรมการสรรหาและพิจารณา  
คำตอบแทน/  
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่  
สายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้  
จำกัด (มหาชน)

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 118/2015

### ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง /  
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการ / รักษาการกรรมการ  
ผู้จัดการสายงานพัฒนาผลิตภัณฑ์ บมจ.ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 1 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 0.03 %



## นายเวคิน ตั้งกุลวัฒน์

อายุ : 48 ปี

### ตำแหน่ง

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม/  
รักษาการ ประธานเจ้าหน้าที่  
สายงานขายและการตลาด/  
รักษาการ ประธานเจ้าหน้าที่  
สายงานวางแผนและควบคุม

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- MBA (Real Estate), University of Texas, Arlington
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม

- Director Certification Program (DCP) class 341/2023

### ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาโครงการ, บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน)
- Senior Vice President, บริษัท แมกโนเลีย ควอลิตี้ ดีเวลล็อปเม้นต์  
คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- Head of Business Unit, บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
- Vice president, International Business Development and  
condominium, บริษัท พฤษา เรียวเอสเตท จำกัด (มหาชน)

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 3 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-



## นายสรรพสิทธิ์ สรรพอาษา

อายุ : 62 ปี

### ตำแหน่ง

- ประธานกรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง/  
กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการอิสระ  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้  
จำกัด (มหาชน)

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต
- เนติบัณฑิตไทย
- ปริญญาโท Master of Law (Taxation) De Paul University U.S.A.

### ประวัติการอบรม

- DAP: Director Accreditation Program 206/2566

### ประสบการณ์การทำงาน

- ปัจจุบัน ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท แอลเอส ออโรซัน จำกัด

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 1 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- -ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- -ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- -ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- -ไม่มี-



## นายชัชพัฒน์ นัสการ

อายุ : 42 ปี

### ตำแหน่ง

- ประธานกรรมการสรรหาและ  
พิจารณาคำตอบแทน/  
กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการอิสระ

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต (สาขาการกำกับดูแลกิจการ : Corporate Governance) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (สาขาการบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA Thailand)

### ประวัติการอบรม

- Role of the Chairman Program (RCP) class 50/2022
- Director Leadership Certification Program (DLCP) class 2/2021
- Director Certification Program (DCP) class 250/2017
- Advanced Audit Committee Program (AACP) class 30/2018
- DCP Diploma Examination class 63/2018

### ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการและผู้ก่อตั้ง บริษัท อิงค์เมท ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (2560 – ปัจจุบัน )
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน (CFO) และที่ปรึกษา  
บริษัท ทวีศรีรับ.คอม จำกัด (2561 – ปัจจุบัน) (Startup company – Series A)
- กรรมการอิสระ บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (2563 – 2566) (MAI)
- กรรมการอิสระ บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) (2566 – ปัจจุบัน)
- กรรมการอิสระ บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (2564 – ปัจจุบัน)
- กรรมการอิสระ บริษัท ลอนดรี ยู จำกัด (2566 – ปัจจุบัน)
- กรรมการจรรยาบรรณ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (2565 – ปัจจุบัน)
- กรรมการบริหาร บริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (2545 – 2559)
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น 4 บริษัท
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 2 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-





## นายเกรียงศักดิ์ เหี่ยมโก

อายุ : 58 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ/กรรมการบริหาร/  
กรรมการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้  
จำกัด (มหาชน)

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

### ประวัติการอบรม

- DCP: Director Certification Program 264/2018

### ประสบการณ์การทำงาน

- 2561 – ปัจจุบัน Managing Director Group 2, บมจ.แอสเซทไวส์
- 2546 – 2560 Deputy – Chief Operation Officer Lowrise Group 1, บมจ.  
เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น –ไม่มี–
- บริษัทหรือองค์กรอื่น –ไม่มี–

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี–

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี–

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี–

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี–



## นายณัฐพล ลัคนลาวัณย์

อายุ : 42 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ/กรรมการบริหาร/  
กรรมการสรรหาและพิจารณา  
ค่าตอบแทน  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้  
จำกัด (มหาชน)

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม

- DAP: Director Accreditation Program 92/2554

### ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการและผู้ก่อตั้ง บริษัท รังค์เมท ที่ปรึกษารัฐกิจ จำกัด (2559 – ปัจจุบัน)
- กรรมการอิสระ บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (2563 – ปัจจุบัน)
- กรรมการจรรยาบรรณ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (2565 – ปัจจุบัน)
- กรรมการบริหาร บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษารัฐกิจ จำกัด (2545 – 2559)
- วิทยากรรับเชิญ และอาจารย์พิเศษ แก่หน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานอิสระ  
และเอกชน

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น 1 บริษัท
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 3 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-



## นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์

อายุ : 53 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาโท การตลาด/การเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท สิ่งแวดล้อม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี เครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 252/2561
- หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่นที่ 6/2560

### ประสบการณ์การทำงาน

- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานความยั่งยืนทางธุรกิจและสิ่งแวดล้อม, บมจ. แอสเซทไวส์
- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ, บมจ. แอสเซทไวส์
- กรรมการบริษัทในกลุ่มแอสเซทไวส์
- กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ, บจก. ทริคเอิร์ธ
- กรรมการ, บจก. เคลื่อนไทยด้วยปัญญา วิสาหกิจเพื่อสังคม

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น 1 บริษัท
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 7 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-



## นายประเสริฐ วรรณเจริญ

อายุ : 64 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ / กรรมการบริหาร/  
กรรมการบริหารความเสี่ยง/  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน  
ปฏิบัติการและนิติกรรม

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาโท สาขาการบริหารพัฒนาสังคม สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์สหกรณ์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- Director Accreditation Program Class 171/2020

### ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการ บริษัท สามริ้นวา จำกัด

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น 1 บริษัท
- บริษัทหรือองค์กรอื่น 1 บริษัท

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 0.62%



## นายสุรินทร์ เทพารักษ์

อายุ : 39 ปี

### ตำแหน่ง

- ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชี  
และการเงิน

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- Master of Commerce in Finance, Macquarie University,  
Sydney, Australia
- ปริญญาโท รัฐกิจศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- IOD: Director Certification Program (DCP) class 347/2023
- CFO Orientation Course 2022 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- CFO Refresher Course 2023 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### ประสบการณ์การทำงาน

- Vice President: Corporate Finance, บริษัท แอสเซทไวส์ จำกัด (มหาชน)
- Manager: Investment Division, บริษัท คันทรี กรุ๊ป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด  
(มหาชน)

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- บริษัทหรือองค์กรอื่น -ไม่มี-

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-

หมายเหตุ : นายสุรินทร์ เทพารักษ์ ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน แทน นางสาวจิรยา อุดมวงศ์ทรัพย์ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567



## นางบำเพ็ญ ด้านสวัสดิ

อายุ : 53 ปี

### ตำแหน่ง

- รองประธานสายงานบัญชีและ  
การเงิน

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี (บริหารธุรกิจการบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

### ประวัติการอบรม

- CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 5
- Pre-CFO & Fundamental CFO เตรียมความพร้อมนักบัญชีสู่ CFO
- Refreshment of the Role and Expectation of A CFO

ปี	หลักสูตร	จำนวนชั่วโมง
2566	ภาษีสำหรับนักบัญชีภาษีอากรทั้งระบบ	6
2566	พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับ บัญชี-การเงิน	6
2566	การจัดทำบัญชีของธุรกิจขายส่งหาริมทรัพย์	6
2566	Consolidate Financial Statement Work Shop	6

### ประสบการณ์การทำงาน

- สมุหบัญชี บริษัท สาม ธันวา จำกัด

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- บริษัทหรือองค์กรอื่น -ไม่มี-

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- ไม่มี-

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ไม่มี-





## นาง ปริญญญา จีวพงษ์

อายุ : 44 ปี

### ตำแหน่ง

- เลขานุการบริษัท

### คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) 139/2023

### ประสบการณ์การทำงาน

- 2566 – ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)
- 2562 – 2566 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท  
บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น

- บริษัทจดทะเบียนอื่น –ไม่มี–
- บริษัทหรือองค์กรอื่น –ไม่มี–

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่

- –ไม่มี–

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- –ไม่มี–

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมายอื่น ๆ ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

- –ไม่มี–

### สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 0.00%



## หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์”) ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะ และนอกจากที่กำหนดไว้ในพ.ร.บ. หลักทรัพย์แล้ว บริษัทยังได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทไว้ ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - 1.1 ทะเบียนกรรมการ
  - 1.2 หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - 1.3 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์ของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามข้อกำหนดกฎหมาย
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายในเจ็ด (7) วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
5. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ซึ่งเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าว เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบ (10) ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
  - 5.1 การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความว่ารวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีเปลี่ยนแปลงข้อความ
  - 5.2 การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - 5.3 งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์
  - 5.4 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
  - 5.5 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
6. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
7. ให้ข้อมูล คำแนะนำและสื่อสารเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ข้อควรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางการ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ Corporate Governance แก่กรรมการและส่วนงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดูแลติดตามให้บริษัท กรรมการ ผู้บริหารมีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
8. เป็นผู้ติดต่อประสานต่างๆ รวมถึงแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
9. จัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม หนังสือเชิญประชุม รวมทั้งรายงานประจำปี เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัท
10. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่ดี
11. ประสานงานกับผู้ถือหุ้นในข้อเสนอดังกล่าว เพื่อนำมาให้คณะกรรมการและผู้บริหารพิจารณา
12. เตรียมลำดับการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น



13. เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างราบรื่น ถูกต้องตามกฎหมาย
14. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
15. เก็บรักษابันทึกร่วมกับนโยบายต่างๆ และระเบียบต่างๆ ของบริษัทที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้
16. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัทตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

ให้ข้อมูลและคำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารในการจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดให้ต้องมีการเปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อความโปร่งใส เช่นการรายงานการถือครองหลักทรัพย์

#### รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

รายชื่อกรรมการ	บริษัท สบโพธิ์พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)
นายธนิต มหิทธิพงษ์	X,III,IV
นายสรวิทย์ สรรพอาษา	III,IV
นายชัชพัฒน์ นัสการ	II,IV
นายวิวัฒน์ วัฒนพงษ์	I,II,@
นายเกรียงศักดิ์ เขียมโก้	I,II
นายณัฐพล ลักคนลาวัลย์	I,II,@
นายณรงค์ หุตะจุฑะ	I,II,V,@
นายวุฒิ วัฒนพงษ์	I
นายประเสริฐ วรรณเจริญ	I,II,V

หมายเหตุ : X = ประธานกรรมการ I = กรรมการ II = กรรมการบริหาร III = กรรมการตรวจสอบ  
IV = กรรมการอิสระ V = ผู้บริหาร VI = ผู้ถือหุ้น @ = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



## เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ	บริษัท ไทเทิล ไฮเทค ในยาง จำกัด	บริษัท ดี เอสไควร์ จำกัด
นายธนชาติ มหัทธนะพฤทธิ์	-	-
นายสรรพสิทธิ์ สรรพอาษา	-	-
นายชัชพัฒน์ นัสการ	-	-
นายวิรพันธ์ วิพันธ์พงษ์	X,I,VI,@	X,I,VI,@
นายเกรียงศักดิ์ เข้มมไ้	-	-
นายณัฐพล ลัคณลาวัฒน์	I,@	I,@
นายดรงค์ หุตะจุทะ	I,@	-
นายวุฒิ วิพันธ์พงษ์	-	-
นายประเสริฐ วรธนเจริญ	-	I,@
นายเวคิน ตั้งกุลวัฒน์	I,@	I,@

หมายเหตุ : X = ประธานกรรมการ I = กรรมการ II = กรรมการบริหาร III = กรรมการตรวจสอบ  
IV = กรรมการอิสระ V = ผู้บริหาร VI = ผู้ถือหุ้น @ = กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน โปรเฟส วัน จำกัด ให้ดำเนินการเป็นที่ปรึกษาในการวางระบบควบคุมภายในให้แข็งแกร่ง พร้อมทั้งดำเนินการจัดการความเสี่ยงและตรวจสอบรายการที่มีลักษณะผิดปกติ

โดยหัวหน้าทีมงานตรวจสอบควบคุมภายในของบริษัทคือ นายภาคิน วิรุฬหกุล มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษาและประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

### วุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) เลขที่ 10876

วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (IACP) สภาวิชาชีพบัญชีใน พระบรมราชูปถัมภ์

### ประสบการณ์ทำงาน

หุ้นส่วน

บริษัท สำนักงาน เอ็มเอ็ม เอ็น ซินดิเคส จำกัด (2551 - ปัจจุบัน)

หุ้นส่วน

บริษัท สำนักงาน โปรเฟส วัน จำกัด (2553 - ปัจจุบัน)

ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ

สำนักงานสอบบัญชี อี วาย จำกัด (2544 - 2550)



## เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการ ประเมินราคาทรัพย์สิน

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

#### สินทรัพย์หลักของบริษัทฯ

สินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนา ต้นทุนพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)			ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	ณ 31 ธ.ค. 64	ณ 31 ธ.ค. 65	ณ 31 ธ.ค. 66		
1. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	66.04	61.13	410.82	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับบริษัทอื่นบางส่วน
2. ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	705.76	410.62	934.91	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
3. ที่ดินรอการพัฒนา	520.63	523.19	585.02	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับบริษัทอื่น
4. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.32	0.14	0.19	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
<b>รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>	<b>1,292.75</b>	<b>995.08</b>	<b>1,930.94</b>		

#### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564, ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีในงบการเงินเท่ากับ 66.04 ล้านบาท 61.13 ล้านบาท และ 410.82 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)			ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
	ณ 31 ธ.ค. 64	ณ 31 ธ.ค. 65	ณ 31 ธ.ค. 66		
1. ที่ดิน	12.77	12.77	329.78	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับบริษัทอื่นบางส่วน
2. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	49.01	41.53	35.96	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน เงินกู้ยืมกับบริษัทอื่นบางส่วน
3. เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ สำนักงาน	2.02	1.12	7.02	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
4. ยานพาหนะ	2.17	2.88	3.21	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
5. งานระหว่างก่อสร้าง	0.07	2.84	34.85	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
<b>รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>	<b>66.04</b>	<b>61.13</b>	<b>410.82</b>		



**ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีในงบการเงินเท่ากับ 934.91 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อโครงการ	ประเภทสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
โครงการ The Title หาดในยาง 3	ค่าเตรียมค่าก่อสร้าง	123.78	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
โครงการ The Title Bang Tao	ค่าเตรียมค่าก่อสร้าง	8.08	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
โครงการ The Title หาดราไวย์ เฟส 5	ห้องชุดรอโอนและพร้อมขาย จำนวนรวม 3 ห้อง 115.90 ตารางเมตร	6.60	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
โครงการ The Title Halo หาดในยาง	ระหว่างก่อสร้าง	612.90	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
โครงการ The Title Legendary Bang -Tao	ค่าเตรียมค่าก่อสร้าง	183.55	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
รวม		934.91		

**ที่ดินรอการพัฒนา**

ที่ดินรอการพัฒนาของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีในงบการเงินเท่ากับ 585.02 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	พื้นที่ (ไร่-งาน-ตร.ว.)	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
ที่ดินโครงการ The Title หาดราไวย์	5-2-42.6	3.89	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
ที่ดินโครงการ The Title หาดในยาง	14-1-49.20	102.05	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
ที่ดินโครงการ The Title หาดบางเทา	27-2-20.40	479.08	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
รวม		585.02		



### อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีในงบการเงินเท่ากับ 47.88 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	พื้นที่	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
ที่ดินรวมสิ่งปลูกสร้าง ราไวย์	89.70 ตรว.	03.37	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน กับบริษัทอื่น
ที่ดินในยาง	944.30 ตรว.	15.49	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน กับสถาบันการเงิน
ห้องชุดชั้นล่าง โครงการ The title lwa 5	423.95 ตรม.	22.19	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้างบนที่ดินในยาง		6.83	เป็นเจ้าของ	จดจำนองเป็นหลักประกัน กับสถาบันการเงิน
<b>รวม</b>		<b>47.88</b>		

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 , ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจในงบการเงินเท่ากับ 0.32 ล้านบาท 0.14 ล้านบาท และ 0.19 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
	ณ 31 ธ.ค. 64	ณ 31 ธ.ค. 65	ณ 31 ธ.ค. 66
ลิขสิทธิ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.32	0.14	0.19



## สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่เกี่ยวข้อง

## สัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและบริษัทประกันภัยแห่งหนึ่ง

บริษัทฯ มีสัญญาเงินกู้ยืมเงินและกิจการอื่น วงเงินรวม 1,585.15 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีจำนวนเงินกู้ยืมคงค้างจำนวน 771.15 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้รวม 150.00 ล้านบาท
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท
วันที่ทำสัญญา	25 กันยายน 2566
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	MLR-3% ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งต่อปี
ระยะเวลาชำระคืน	โดยขณะทำสัญญาอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ MLR ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ร้อยละ 7.02 อายุสัญญา 36 เดือน นับจากวันที่เบิกเงินกู้ ชำระคืนเงินกู้งวดแรกหลังจากเบิกใช้เงินกู้ไปแล้วครบ 12 เดือน จำนวน 8,000,000 บาท และ งวดที่ 2 ภายในวันที่ 15 ของเดือนหลังจากเบิกใช้เงินกู้ครั้งแรกไปแล้ว 24 เดือน จำนวน 8,000,000 บาท และ งวดสุดท้ายชำระคืนเงินกู้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาการกู้
หลักประกัน	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โฉนดเลขที่ 94687, 94688, 94689, 101348, 107264 ตั้งอยู่ที่ ตำบลราไวย์ อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต เนื้อที่รวม 2 ไร่ 80.20 ตารางวา โฉนดเลขที่ 6996 ตั้งอยู่ที่ ตำบลสาคร อำเภอดง จังหวัดภูเก็ต จำนวน 2 ไร่ 1 งาน 10.30 ตารางวา
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้รวม 88.30 ล้านบาท
วัตถุประสงค์	เพื่อสนับสนุนค่าที่ดินของโครงการ Halo
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท
วันที่ทำสัญญา	24 ตุลาคม 2566
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	MLR-1.25% ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งต่อปี
ระยะเวลาชำระคืน	โดยขณะทำสัญญาอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ MLR ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ร้อยละ 7.05 อายุสัญญา 2 ปี นับจากวันที่เบิกเงินกู้ ชำระเงินต้นตามการปลอดจำนองห้องชุด หรือตามการจดทะเบียนการเช่าห้องชุดของโครงการ Halo
หลักประกัน	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โฉนดเลขที่ 66379 ,66380 และ 66381 เนื้อที่รวม 9 ไร่ 80.50 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลสาคร อำเภอดง จังหวัดภูเก็ต และหลักทรัพย์เพิ่มเติม โดยไม่จดจำนอง โฉนดเลขที่ 61970, 61971, 61972, 62798 เนื้อที่รวม 3 ไร่ 1 งาน 28.60 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลสาคร อำเภอดง จังหวัดภูเก็ต
วงเงินกู้ยืม	เงินกู้ยืม 393.65 ล้านบาท, เงินเบิกเกินบัญชี 5 ล้านบาท
วัตถุประสงค์	เพื่อสนับสนุนค่าที่ดินและค่าพัฒนาโครงการ, เพื่อใช้ทุนหมุนเวียนโครงการ
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท



วันที่ทำสัญญา	24 ตุลาคม 2566
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	เงินกู้ MLR-1.25% ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งต่อปี, เงินกู้เบิกเกินบัญชี MOR ต่อปี
ระยะเวลาชำระคืน	โดยขณะทำสัญญาอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ MLR ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ร้อยละ 7.05 อายุสัญญา 3 ปี นับจากวันที่เบิกเงินกู้ โดยให้ทยอยชำระจากเงินที่ได้รับจากการขาย
หลักประกัน	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างในอนาคต โฉนดเลขที่ 22622, 33590, 66373, 66374, 66376, 66377 เนื้อที่รวม 11 ไร่ 1 งาน 70.90 ตารางวา และหลักทรัพย์เพิ่มทุน โดยไม่จดจำนอง โฉนดเลขที่ 61970, 61971, 61972, 62798 เนื้อที่รวม 3 ไร่ 1 งาน 28.60 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลสาคร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้รวม 82.20 ล้านบาท
วัตถุประสงค์	เพื่อสนับสนุนค่าที่ดินรกร้างพัฒนา บริเวณหาดในยาง จังหวัดภูเก็ต
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท
วันที่ทำสัญญา	24 ตุลาคม 2566
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	MLR-1.25% ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งต่อปี
ระยะเวลาชำระคืน	โดยขณะทำสัญญาอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ MLR ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ร้อยละ 7.05 อายุสัญญา 2 ปี นับจากวันที่เบิกเงินกู้เงินกู้ ชำระเงินต้นตามการปลอดจำนอง ห้างหุ้นส่วน หรือตามการจดทะเบียนการเช่าห้องชุดของโครงการ Halo
หลักประกัน	ที่ดิน โฉนดที่ดิน 66375 เนื้อที่ 2 ไร่ 1 งาน 44.30 ตารางวา และหลักทรัพย์เพิ่มทุน โดยไม่จดจำนอง โฉนดเลขที่ 61970, 61971, 61972, 62798 และ น.ส.3ก เลขที่ 152 เนื้อที่รวม 10 ไร่ 1 งาน 88.6 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลสาคร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี
วงเงินกู้ยืม	วงเงินกู้รวม 941 ล้านบาท
วัตถุประสงค์	เพื่อสนับสนุนค่าที่ดินและค่าพัฒนาโครงการ
ความสัมพันธ์ของคู่สัญญา	ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท
วันที่ทำสัญญา	7 พฤศจิกายน 2566
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้	MLR - 1.75 ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งต่อปี
ระยะเวลาชำระคืน	โดยขณะทำสัญญาอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ MLR ของสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ร้อยละ 8.175 อายุสัญญา 42 เดือน นับจากวันที่เบิกเงินกู้ โดยให้ทยอยชำระจากเงินที่ได้รับจากการขาย
หลักประกัน	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โฉนดที่ดินเลขที่ 709, 765, 768, 1296, 4038, 4039, 4040, 4041, 37173, 38843, 43238, 59215, 64131, 64132, 64133, 64134, 66893, 67353, 67354 เนื้อที่รวม 40 ไร่ 3 งาน 39.50 ตารางวา ตั้งอยู่ที่ ตำบลเชิงทะเล บางเทา อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี

**สัญญาจ้างเหมาแรงงาน**

ในการจัดหาแรงงานเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการของบริษัทนั้น บริษัทจะใช้วิธีการว่าจ้างผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอก (Outsource) ซึ่งสำหรับลักษณะสัญญาทั่วไปที่บริษัทฯ ทำกับผู้รับเหมาจัดหาแรงงานภายนอก มีดังต่อไปนี้

คู่สัญญา	ผู้ว่าจ้าง : บริษัทผู้ว่าจ้าง ผู้รับจ้าง : บริษัท
เงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา	<p>ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างเหมาทำการก่อสร้างตามลักษณะงานที่กำหนดตามแนบท้ายของสัญญา โดยผู้รับจ้างรับเฉพาะค่าแรงส่วนวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการก่อสร้างเป็นหน้าที่ของผู้ว่าจ้างทั้งหมด</p> <p>การชำระเงินค่าจ้างมีการทยอยชำระตามขั้นของความสำเร็จเป็นงวดๆ อาทิเช่น งวดที่ 1 เมื่องานฐานราก ตอม่อ แท่งค้ำน้ำได้ดินแล้วเสร็จ งวดที่ 2 เมื่องานเทพื้นชั้นที่ 1 แล้วเสร็จ งวดที่ 3 เมื่องานเทพื้นชั้นที่ 2 แล้วเสร็จ เป็นต้น</p> <p>ในระหว่างก่อสร้าง ผู้รับจ้างต้องจัดให้มีหัวหน้าสำหรับคอยดูแลและควบคุมการก่อสร้างตลอดเวลาที่ทำการก่อสร้าง</p> <p>ในระหว่างที่ทำการก่อสร้าง หากปรากฏว่าคนงานของผู้รับจ้างเข้าทำงานไม่ดีพอ หรือมีฝีมือในการทำงานไม่เรียบร้อย ขาดความปราณีต ไม่เชื่อฟัง กรณีเช่นนี้ ผู้ว่าจ้างมีสิทธิบอกให้ผู้รับจ้างเปลี่ยนคนงานนั้นได้และให้หาคนงานใหม่แทน</p> <p>เงินค่าจ้างเหมาสำหรับการจ้างตามสัญญานี้ ผู้ว่าจ้างจะชำระให้แก่ผู้รับจ้างเมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงานและผู้ว่าจ้างได้ตรวจรับมอบงานแล้วเท่านั้น</p>
อายุสัญญา	ประมาณ 1 เดือน ถึง 1 ปี ขึ้นอยู่กับลักษณะงาน
การยกเลิกสัญญา	ผู้รับจ้างต้องลงมือทำการก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ถ้าผู้รับจ้างงานทำงานไม่แล้วเสร็จตามกำหนดสัญญา ผู้รับจ้างยอมให้ผู้ว่าจ้างปรับเป็นรายวันตามอัตราที่กำหนด หรือมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที เมื่อเห็นว่าหากให้ผู้รับจ้างทำต่อไปจะเกิดความเสียหายแก่ผู้ว่าจ้างเพิ่มเติม



## รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

### เอกสารแนบ 4 : รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ประเมิน	ราคาประเมิน (บาท)	ผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน/ผู้ประเมิน หลัก	วัตถุประสงค์ การประเมิน ราคาทรัพย์สิน	วิธีประเมิน	วันที่ ประเมิน มูลค่า ทรัพย์สิน
1. โครงการ The Title V หาดราไวย์ <b>ทรัพย์สิน</b> : ห้องชุดพักอาศัยจำนวน 7 ห้อง เนื้อที่รวม 539.85 ตร.ม. <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : ห้องชุดเลขที่ 555/1- 555/4 อาคาร X , ห้องชุดเลขที่ 555/183,555/190,555/213 อาคาร V อาคาร ชุด เดอะไทเทิล วี ถนนสายหาดสุรินทร์-หาด ราไวย์ ต.ราไวย์ อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : ไม่มี	57,421,500	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุรพิศ ดอกไม้ไหว ผู้ตรวจ สอบและผู้ประเมินหลัก ชั้นวุฒิ เลขที่ วตบ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	25 มกราคม 2567
2. โครงการ HALO1, ที่ดินว่างเปล่าบริเวณ หาดในยาง <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินว่างเปล่า (อยู่ระหว่างการ พัฒนาก่อสร้างโครงการอาคารชุด ที่ดิน จำนวน 16 แปลง เนื้อที่รวม 33-2-32.5 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : ติดถนนเทพกระษัตรี- ในยาง บริเวณหลักกิโลเมตรที่ 7 ต.สาธุ อ.กลาง จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : จำนอง กับ บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	536,860,000	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุรพิศ ดอกไม้ไหว ผู้ตรวจ สอบและผู้ประเมินหลัก ชั้นวุฒิ เลขที่ วตบ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	25 มกราคม 2567
3. อาคารสำนักงานขาย และอาคาร สำนักงาน 2 ชั้น <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เนื้อที่ รวม 2-1-10.3 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : ซอยบางหม่าเหลา 2 แยก จากถนนสายสาธุ-ในยาง ต.สาธุ อ.กลาง จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : จำนอง กับ บจ. เอ็ม บี เค การ์มัติ	55,851,000	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุรพิศ ดอกไม้ไหว ผู้ตรวจ สอบ เลขที่ สม.954 , นายสุรพิศ ดอกไม้ไหว ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ เลขที่ วตบ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีวิเคราะห์ จากต้นทุน (Cost Approach)	25 มกราคม 2567
4. อาคารสำนักงานและสำนักงานขาย บริเวณหาดราไวย์,อาคารร้านค้าแฟ AMAZON ชั้นเดียว <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินจำนวน 2 โฉนดพร้อม สิ่งปลูกสร้างจำนวน 3 รายการเนื้อที่รวม 0-3-09.9 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : เลขที่ 469 ถนนสายหาด สุรินทร์-หาดราไวย์ ต.ราไวย์ อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : จำนอง กับ บจ. เอ็ม บี เค การ์มัติ	61,100,190	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้ สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุรพิศ ดอกไม้ไหว ผู้ตรวจ สอบ เลขที่ สม.954 , นายสุรพิศ ดอกไม้ไหว ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ เลขที่ วตบ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีวิเคราะห์ จากต้นทุน (Cost Approach)	25 มกราคม 2567





ทรัพย์สินที่ประเมิน	ราคาประเมิน (บาท)	ผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน/ผู้ประเมิน หลัก	วัตถุประสงค์ การประเมิน ราคาทรัพย์สิน	วิธีประเมิน	วันที่ ประเมิน มูลค่า ทรัพย์สิน
5. อาคารสำนักงานบริเวณหาดราไวย์ <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินจำนวน 3 โฉนด พร้อมสิ่ง ปลูกสร้าง 2 รายการ ประเภทอาคารบ้าน เดี่ยว 2 ชั้น หลังเนื้อที่รวม 1-1-70.3 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : เลขที่ 470-472 ติดถนน ภายในโครงการ เดอะไทเทิล ถนนสายหาด สุรินทร์-หาดราไวย์ ต.ราไวย์ อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : จำนวน กับ บจ. เอ็ม บี เค การ์ดตี	83,400,000	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุตเขตต์ คงเนตร ผู้ตรวจสอบ เลขที่ สม.954 , นายสุรพัศ ดอกไม้ไหว ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ เลขที่ วณ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	25 มกราคม 2567
6. ที่ดินว่างเปล่าบริเวณหาดราไวย์ <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินจำนวน 5 แปลง เนื้อที่รวม 5-2-42.6 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : ถนนสายรอบเกาะหาด สุรินทร์-หาดราไวย์ ต.ราไวย์ อ.เมืองภูเก็ต จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : ไม่มี	100,920,000	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุรพัศ ดอกไม้ไหว ผู้ตรวจ สอบและผู้ประเมินหลัก ชั้นวุฒิ เลขที่ วณ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	25 มกราคม 2567
7. ที่ดินมีสิ่งปลูกสร้างประเมินมูลค่า เฉพาะที่ดิน <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินจำนวน 5 แปลง เนื้อที่รวม 8-1-75.7 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : ซอยเชิงทะเล 14 ถนนศรี สุนทร ต.เชิงทะเล อ.กลาง จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : ไม่มี	316,716,767.50	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายธนนที पालกะวงศ์ ณ อยุธยา ผู้ตรวจสอบ เลขที่ ส.63-6532 , นายสุรพัศ ดอกไม้ ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ เลขที่ วณ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีวิเคราะห์ จากต้นทุน (Cost Approach))	25 มกราคม 2567
8. ที่ดินว่างเปล่าบริเวณหาดบางเทา <b>ทรัพย์สิน</b> : ที่ดินจำนวน 19 แปลง เนื้อที่รวม 40-3-39.5 ไร่ <b>ที่ตั้งทรัพย์สิน</b> : ซอยเชิงทะเล 14 ถนนศรี สุนทร ต.เชิงทะเล อ.กลาง จ.ภูเก็ต <b>ผู้ถือกรรมสิทธิ์</b> : บริษัท <b>ภาระผูกพัน</b> : จำนวน กับ บมจ.ธนาคารเกีย รตินาคินภัทร	735,278,000	บจก. ซีพีเอ็ม แคปปิตอล / นายสกล ภักดี ผู้สำรวจและประเมิน ราคา เลขที่ ส.53- 4426 , นายสุรพัศ ดอกไม้ไหว ผู้ตรวจ สอบและผู้ประเมินหลัก ชั้นวุฒิ เลขที่ วณ.362	เพื่อ วัตถุประสงค์ สาธารณะ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	25 มกราคม 2567



## เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

### ส่วนที่ 1 บทนำ

#### วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นสร้างสรรค์ที่อยู่อาศัยให้เติบโตควบคู่ไปกับการท่องเที่ยว

#### พันธกิจ

- บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นความมีคุณธรรมและจริยธรรมอันดีงามตามหลักพุทธศาสนา
- สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพเพื่อความประทับใจของผู้อยู่อาศัย
- สร้างสังคมและสภาพแวดล้อมใหม่ที่อยู่ร่วมกันได้กับธรรมชาติ
- ใส่ใจดูแลและให้บริการหลังการขายเพื่อให้เกิดความมั่นใจและความอบอุ่นใจแก่ผู้อาศัย
- ควบคุมดูแลการบริหารงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย เพื่อผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

#### จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Ethics)

บริษัทจะปฏิบัติและดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ ดังต่อไปนี้

1. ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี ใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
4. ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ได้ล่วงรู้เนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่และกฎหมาย
5. ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการได้
6. เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
7. ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่าง ๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน



## ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ (Code of Conduct)

### 1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บุคลากรทุกท่านต้องปฏิบัติงานตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อแสดงให้เห็นว่าบริษัทให้ความสำคัญกับการปกป้องผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน รวมถึงชื่อเสียงของบริษัท

### 2. ความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นของบริษัท

ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การตัดสินใจใด ๆ ของคณะกรรมการบริษัท ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และดำเนินการใด ๆ ด้วยความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย

### 3. ข้อพึงปฏิบัติเบื้องต้นของคณะกรรมการบริษัท

ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยใช้ความรู้ความสามารถ ประสพการณ์ทำงานที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่ และสนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 4. ข้อพึงปฏิบัติเบื้องต้นของกรรมการใหญ่/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กำหนดนโยบายทางธุรกิจของบริษัทเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทที่วางไว้ รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงานของบริษัทเป็นสำคัญ และสนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 5. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน ทำการแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษด้วยความสุจริต ใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงาน โดยให้ออกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

### 6. นโยบายในการปฏิบัติตนของพนักงาน และการปฏิบัติต่อพนักงานอื่น

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จดเว้นการให้ของขวัญที่มีมูลค่าสูงแก่ผู้บังคับบัญชา หรือรับของขวัญจากผู้บังคับบัญชา ทั้งนี้ ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา พนักงานทุกคนต้องเคารพในสิทธิของพนักงานอื่น รวมทั้งฝ่ายจัดการ เป็นผู้มีวินัย และประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบของบริษัทและประเด็นอื่นที่อาจมีผลต่อชื่อเสียงของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน และหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท หรือเป็นปัญหาแก่บริษัทในภายหลังได้

### 7. นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนพนักงาน

การกำหนดค่าตอบแทนพนักงานจะมุ่งเน้นที่ระบบการคิดค่าตอบแทนและระบบสวัสดิการให้เป็นไปตามมาตรฐานของธุรกิจ เช่นเดียวกับการพัฒนาทักษะของพนักงาน และการกระตุ้นขวัญกำลังใจ เพื่อให้การทำงานของพนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประสิทธิผล นอกจากนี้ บริษัทยังเปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเพื่อพัฒนาการทำงาน รวมถึงกระตุ้นให้เกิดการสร้างสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานในองค์กร

### 8. ความสัมพันธ์กันระหว่างข้อพึงปฏิบัติกับกฎหมาย

ข้อพึงปฏิบัติใด ๆ ของบริษัทต้องปรับปรุงให้เหมาะสมและสอดคล้องกับกฎหมาย

### 9. ลูกค้า

ส่งมอบผลิตภัณฑ์และให้บริการที่มีคุณภาพตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้าภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์หรือบริการนั้น ๆ รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่น่าพอใจของลูกค้า รวมถึงการตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพและความปลอดภัยของสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ



## 10. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทต้องควบคุมดูแลไม่ให้เกิดการขัดแย้งซึ่งผลประโยชน์ระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องขึ้น ไม่ว่าผู้บริหารหรือพนักงานคนใดก็ตาม ไม่มีสิทธิที่จะกระทำการใด ๆ ที่ขัดแย้งกับกฎหมายและข้อพึงปฏิบัติของบริษัท การกระทำและการตัดสินใจของผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียอื่นก่อนผลประโยชน์ของตนเสมอ ในการนี้ หากเกิดสถานการณ์ที่ผลประโยชน์ขัดกัน หรือเมื่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเข้าไปเกี่ยวข้องกับสถานการณ์ที่อาจนำไปสู่ผลประโยชน์ขัดกัน ให้บุคคลดังกล่าวแจ้งผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อหาทางแก้ไขสถานการณ์นั้น ๆ ด้วยความยุติธรรมและโปร่งใส

## 11. ข้อมูลภายในบริษัท

บุคลากรทุกท่านของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

## 12. การแข่งขัน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะทำการค้าและแข่งขันทางธุรกิจอย่างเสรีและเป็นธรรม และในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องละเว้นจากการเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

## 13. การประชาสัมพันธ์

จะไม่มี การบิดเบือน ปกปิด และ/หรือ แสดงข้อมูลที่เป็นเท็จในการเผยแพร่หรือโฆษณาใด ๆ ออกสู่สาธารณชน และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

## 14. บทบาททางสังคม และสิ่งแวดล้อม

ส่งเสริมสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีส่วนร่วมและเป็นส่วนหนึ่งของสังคม โดยการดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐและชุมชน เนื่องจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมของสังคมจะเป็นการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของบริษัทในที่สุด และบริษัทมีนโยบายส่งเสริมกิจกรรมการดูแลรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่น

## 15. การให้หรือรับของขวัญ หรือการบันเทิง

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เรียกรับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท อย่างไรก็ตาม กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใด ๆ ของผู้รับ ทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย และสามารถเปิดเผยตรวจสอบได้

## 16. การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายจัดการของบริษัทมีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลา ทั้งงบรายปี และรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานบัญชีที่เป็นที่ยอมรับ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องภายใต้การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 17. การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ การแจ้ง และเปิดเผยถึงการกระทำผิด

ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

1. บริษัทกำหนดเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด
2. มีบทกำหนดโทษและพิจารณาโทษสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามและผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด สอดคล้องกับนโยบายและข้อกำหนด บทลงโทษทางวินัย ตามข้อบังคับการทำงาน

3. มีกระบวนการในการติดตาม สอบถาม และการรายงานกรณีสงสัยว่ามีการกระทำผิดข้อพึงปฏิบัติ หรือการรับข้อร้องเรียน ตามช่องทางต่าง ๆ ตามลำดับลักษณะการกระทำผิดทางวินัย และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ดังนี้
  - ผู้บังคับบัญชาตามสายงาน
  - หน่วยงานตรวจสอบภายใน
  - คณะกรรมการตรวจสอบทั้งนี้ ในการรายงานกรณีสงสัยว่ามีการกระทำผิดข้อพึงปฏิบัติ หากเป็นกรณีไม่ร้ายแรงให้ดำเนินการแจ้งผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หรือหากเป็นกรณีร้ายแรง ซึ่งรวมถึงการทุจริต นอโงก ให้ดำเนินการแจ้งผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุดของฝ่าย แต่หากกรณีดังกล่าวเกี่ยวข้องกับผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุดของฝ่าย พนักงานอาจรายงานตรงถึงหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อที่หน่วยงานตรวจสอบภายในดังกล่าวจะดำเนินการพิจารณาตรวจสอบและรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบต่อไป
4. มีการรายงานการติดตามให้มีการปฏิบัติตาม โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ
5. กำหนดให้มีการทบทวนข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ ทุก 3 ปีหรือกรณีที่มีความเหมาะสมและจำเป็น

## ส่วนที่ 2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

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

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของเจ้าของบริษัท และในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ เช่น สิทธิในการซื้อ ขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

#### 1. การประชุมผู้ถือหุ้น

- 1.1 บริษัทจะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปี ภายในสี่ (4) เดือนนับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีของแต่ละปี โดยจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม และข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้า 7 วัน ก่อนถึงวันประชุม ส่วนกรณีวาระสำคัญนั้นจะจัดส่งข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าสิบสี่ (14) วัน ก่อนถึงวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีระยะเวลาในการพิจารณา ยกตัวอย่างวาระสำคัญ เช่น วาระเสนอผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้บุคคลในวงจำกัด (PP) ในราคาต่ำ การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ให้กับกรรมการและพนักงาน (ESOP) การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุนของบริษัท การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญ และการเพิกถอนหลักทรัพย์ เป็นต้น และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันเชิญประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาสาม (3) วันติดต่อกันก่อนที่จะถึงวันประชุม โดยในแต่ละวาระการประชุมจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วย
- 1.2 ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม

ก่อนการประชุมบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่านอีเมลแอดเดรสของเลขานุการบริษัทได้ที่ [comsec@rhombho.co.th](mailto:comsec@rhombho.co.th)

- 1.3 บริษัทมีนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยเลือกสถานที่ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงวันเวลาที่เหมาะสมและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- 1.4 ในการประชุมบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งข้อซักถาม ให้ข้อเสนอแนะ หรือแสดงความคิดเห็นต่อที่ประชุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างอิสระและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามและให้ข้อมูลรายละเอียดในที่ประชุม
- 1.5 บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเผยแพร่บนที่กรายละเอียดการประชุมอย่างครบถ้วนเหมาะสม

## 2. การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการ รวมทั้งการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

### 2.1 การแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแนบประวัติโดยย่อและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้งต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

### 2.2 การถอดถอนกรรมการ

ในการถอดถอนกรรมการคนใดคนหนึ่งออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับของบริษัท โดยต้องใช้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3 ใน 4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

### 2.3 การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและ/หรือมีใช้ตัวเงิน โดยจะมีวาระการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง นำเสนอหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนและค่าตอบแทนของกรรมการในแต่ละตำแหน่งทั้งที่เป็นตัวเงินและ/หรือมีใช้ตัวเงินเพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบเป็นประจำทุกปีด้วย

## 3. สิทธิในการอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี

บริษัทกำหนดให้การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทต้องมีความเป็นอิสระและเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทจะแนบรายละเอียดเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีที่เสนอเข้ารับการแต่งตั้ง สำนักงานสอบบัญชีที่สังกัด ประสบการณ์ ความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่ผู้สอบบัญชีรายนั้นเป็นผู้สอบบัญชีให้บริษัท (กรณีเสนอแต่งตั้งรายเดิม) และค่าบริการของผู้สอบบัญชี และ/หรือ ค่าบริการอื่น (ถ้ามี) ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมและเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีก่อนพิจารณาอนุมัติ

## 4. สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไร

บริษัทกำหนดการจัดสรรส่วนแบ่งกำไรให้ผู้ถือหุ้นในรูปของเงินปันผล โดยต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี หรือการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด



## 5. สิทธิในการได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และนโยบายการบริหารงานอย่างสม่ำเสมอและทันเวลา

บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง ครบถ้วน โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น กลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเข้าถึงและได้รับข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงาน และนโยบายการบริหารงานของบริษัทที่เปิดเผยอย่างเพียงพอ สม่ำเสมอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน โดยสามารถติดต่อบริษัทหรือรับข้อมูลผ่านช่องทางติดต่อต่าง ๆ อาทิ

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

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

บริษัทมีนโยบายที่จะสร้างความเท่าเทียมกันให้เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย โดยกำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ คือ หนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง และในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม และบริษัทได้บันทึกรายงานการประชุมอย่างถูกต้องและเหมาะสมชัดเจนในสาระสำคัญ และจัดส่งรายงานการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกราย ภายหลังจากที่ได้จัดส่งรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แล้วหลังการประชุมเสร็จสิ้นสิบสี่ (14) วันเสมอ และได้เผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นระยะเวลาอย่างน้อยสามสิบ (30) วันก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และควรรอคอยอย่างน้อยยี่สิบสี่ (24) ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย

บริษัทได้ให้ข้อมูลแก่กรรมการ และผู้บริหารเกี่ยวกับหน้าที่ที่ผู้บริหารต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัท และบทกำหนดโทษตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการ หรือผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัท ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายในสาม (3) วันทำการ ให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณะต่อไป

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

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

นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มีความร่วมมือระหว่างบริษัทและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทตามแนวทาง ดังต่อไปนี้

**ผู้ถือหุ้น:** บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น จึงกำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามแนวทางต่อไปนี้

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม

- กำกับดูแลการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่ดี และมีการนำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชีและรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การแจ้งข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท การประกาศทางหนังสือพิมพ์ หรือการส่งจดหมายเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุมีผลอย่างเพียงพอ
- ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่น โดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร
- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการประชุมผู้ถือหุ้น

**พนักงาน :** บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานบริษัท ซึ่งเป็นทรัพยากรที่มีค่ายิ่ง บริษัทจึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยได้ยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และสิทธิส่วนบุคคล
- รักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ อาทิ การจัดอบรมสัมมนา การฝึกอบรม และให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน
- กำหนดค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม ตามสภาพตลาด การแข่งขันทางธุรกิจลักษณะของงาน ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถของบริษัทในการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าว
- หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- ให้พนักงานทุกคนรับทราบถึงนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับโดยมีคู่มือพนักงานซึ่งกำหนดระเบียบข้อบังคับการทำงาน ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การประกันชีวิตแบบกลุ่ม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น
- เปิดโอกาสให้พนักงานเสนอแนะหรือร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงาน และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

**คู่แข่ง :** บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจโดยประสงค์ที่จะประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน และเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจ ภายใต้การแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม โดยมีหลักการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าดังนี้

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม เพื่อผลประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- ไม่กล่าวหาในทางร้าย หรือมุ่งทำลายชื่อเสียงแก่คู่แข่งทางการค้า
- ไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นหรือคู่แข่งทางการค้า

**ลูกค้า :** บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งคัดเลือกลูกค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกลูกค้าของบริษัทเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา

**ลูกค้า :** บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงได้กำหนดนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้านี้

- บริการลูกค้าด้วยความสุภาพ มีความกระตือรือร้น พร้อมให้บริการต้อนรับด้วยความจริงใจ เต็มใจ ตั้งใจ และใส่ใจ รวมทั้งบริการด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องและน่าเชื่อถือ

- รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการโฆษณาที่เกินความเป็นจริงอันจะเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ หรือเงื่อนไขใด ๆ ของสินค้าและบริการของบริษัท
- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

**เจ้าหนี้ :** บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเจรจา แก้ไขปัญหาที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวทางการปฏิบัติดังนี้

- ไม่เรียก หรือ รับ หรือ จ่าย ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตกับเจ้าหนี้
- กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือ รับ หรือ จ่าย ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อเจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

**ชุมชนและสังคม :** บริษัทให้ความสำคัญกับชุมชนและสังคมโดยรอบ ด้วยตระหนักดีว่าบริษัทเปรียบเสมือนเป็นส่วนหนึ่งที่จะร่วมก้าวเดินไปสู่การพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนสืบไป บริษัทจึงได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม ดังนี้

- มีนโยบายในการประกอบธุรกิจซึ่งคำนึงถึงสภาพสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่บังคับใช้อย่างเคร่งครัด
- มีนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างชัดเจน และยึดถือปฏิบัติกันภายในองค์กร
- ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- เคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของแต่ละท้องถิ่นที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ชุมชนที่บริษัท ตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชนและชุมชน
- ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจอยู่ตามควรแก่กรณี
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชุมชน ชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

**หน่วยงานของรัฐ :** บริษัทมุ่งปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ ของทางราชการ ส่งเสริมการให้ความร่วมมือและสนับสนุนมาตรการของรัฐและเอกชนในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และค่าใช้จ่ายที่ไม่เป็นธรรม

ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ได้รับการดูแลอย่างดี

- นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงานเพื่อถือปฏิบัติดังนี้
- พนักงานพึงปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อุดมสำหะ ขยันหมั่นเพียร และปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัท
- พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทโดยเคร่งครัด
- พนักงานพึงให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบ ตามนโยบาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัท
- พนักงานพึงมีความสามัคคีต่อกัน และเอื้อเฟื้อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้ง ซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อบุคคลอื่น และบริษัท

- พนักงานพึงเคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกันหลีกเลี่ยงการนำข้อมูลหรือเรื่องราวของผู้อื่นทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายทั้งต่อพนักงาน และต่อบริษัท
- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญใด ๆ ที่อาจทำให้ตนเองรู้สึกอึดอัดในการปฏิบัติหน้าที่ในภายหน้า หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบในทันที
- พนักงานไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือประโยชน์จากหน้าที่การงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน หรือพรรคพวก หรือทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัท
- พนักงานพึงปฏิบัติ ต่อลูกค้า คู่ค้า ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความเสมอภาค
- พนักงานพึงรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า และองค์กรอย่างเคร่งครัด
- พนักงานพึงรายงานเรื่องที่ได้รับความเสียหายให้ผู้บังคับบัญชาโดยมิชักช้า เมื่อเรื่องที่ได้รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือชื่อเสียงของบริษัท
- พนักงานพึงรักษาคุณลักษณะที่พึงประสงค์ของบริษัทให้มีสภาพดี ให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ ประหยัด มิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหาย หรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันสมควร

### บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ให้มีการพิจารณาตามโครงสร้างการจตุรัสของของบริษัท และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และสรุปเรื่องส่งต่อไปให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินความผิดพร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสม แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินัยจตุรัสของต้นสังกัดได้ ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อพิจารณาคำขอสรุปและกำหนดโทษต่อไป

### การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. ตัดค่าจ้าง
4. พักงาน
5. เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายค่าชดเชย
6. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้องครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท คือ [www.rhombho.co.th](http://www.rhombho.co.th)

ในส่วนของงานด้านผู้ลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่ได้มีการจัดตั้งหน่วยงานเฉพาะ อย่างไรก็ตาม ในเบื้องต้น บริษัทได้มอบหมายให้ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง



คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมกับลักษณะ ธุรกิจของบริษัทและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในงบการเงิน ซึ่งในการนี้คณะกรรมการ ตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

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

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย และภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ โดยมีองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- 1.1 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 9 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนสาม (3) คน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการจำนวนสี่ (4) ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะอนุกรรมการแต่ละชุดมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด
- 1.3 ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้มีกรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด หากแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกในจำนวนใกล้เคียงกับจำนวนหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่สุด โดยกรรมการที่ออกจากตำแหน่งนี้สามารถได้รับการเลือกตั้งให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้
- 1.4 บริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัทให้ประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน และธุรกิจแขนงอื่นอย่างหลากหลาย เหมาะสม เพื่อให้สามารถปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ของบริษัท นอกจากนี้ ยังครอบคลุมคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.5 บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับ ผู้บริหารอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้นบริษัทจึงกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการผู้จัดการเป็นบุคคล คนละคน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด

ทั้งนี้ บริษัทมีเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้การสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทในด้านที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ จัดการเรื่องการประชุมกรรมการ และคณะกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง และการประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่ดี รวมทั้งการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด พร้อมทั้งจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งจัดทำโดยกรรมการให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

## 2. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

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

### 2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดทำมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ คณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำให้เหมาะสมอยู่เสมอ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง ทั้งนี้ บริษัทจะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ กำหนดทุกประการ โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

### 2.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมทั้งการปฏิบัติต่อบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมทั้งการกำหนดระบบติดตามให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำ

#### 2.2.1 จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นที่จะรับผิดชอบต่อและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืนและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งจะดำเนินการอย่างโปร่งใส มีระบบบัญชีที่เชื่อถือได้ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงยึดถืออย่างเคร่งครัดตามแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

##### 2.2.1.1 การเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดโดยรวม
- บริหารจัดการบริษัทโดยนำความรู้ และทักษะการบริหารมาประยุกต์ใช้อย่างเต็มความสามารถทุกกรณี รวมทั้งการตัดสินใจดำเนินการใด ๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ
- ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

##### 2.2.1.2 การเปิดเผยข้อมูล

- รายงานสภาพภาพและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- ไม่แสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับต่อบุคคลภายนอก ซึ่งอาจจะนำมาซึ่งผลเสียแก่บริษัท

#### 2.2.2 จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้าและประชาชน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าและประชาชนว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีให้ยั่งยืน โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- 2.2.2.1 มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดี มีคุณภาพ ในระดับราคาที่เหมาะสม โดยยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- 2.2.2.2 เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีให้ยั่งยืน
- 2.2.2.3 ให้การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้เงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม



- 2.2.2.4 จัดทำระบบเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการ และดำเนินการอย่างดีที่สุดเพื่อให้ลูกค้าและประชาชนได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- 2.2.2.5 ไม่ค้ากำไรเกินควรเมื่อเปรียบเทียบกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการในชนิดหรือประเภทเดียวกัน และไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อลูกค้า
- 2.2.2.6 ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าและประชาชนอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าและประชาชนทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข
- 2.2.2.7 รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ รวมถึงไม่นำข้อมูลมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง

## 2.2.3 จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์กับลูกค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหน้าที่การค้า

บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกันกับลูกค้า โดยลูกค้าของบริษัทพึงปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด และมีจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ในส่วนของธุรกิจที่เป็นการแข่งขัน บริษัทจะยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี และบริษัทจะยึดถือแนวทางการปฏิบัติที่ดี และเป็นธรรมในการกู้ยืมเงินจากเจ้าหน้าที่และการชำระคืน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

### 2.2.3.1 ความสัมพันธ์กับลูกค้า

- ไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
- กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา โดยใช้หลักของความสมเหตุสมผล

### 2.2.3.2 ความสัมพันธ์กับคู่แข่งทางการค้า

- ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายโดยปราศจากความจริง

### 2.2.3.3 ความสัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ทางการค้า

- รักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในแง่การชำระคืน การดูแลหลักทรัพย์ ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่น ๆ รวมทั้งไม่ใช้เงินทุนที่ได้จากการกู้ยืมเงินไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำกับผู้ให้กู้ยืมเงิน
- รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
- รายงานเจ้าหน้าที่ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

## 2.2.4 จรรยาบรรณว่าด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี

- 2.2.4.1 บริษัทถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งสู่ความสำเร็จ จึงมุ่งมั่นในการพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม เพื่อสร้างความมั่นใจให้พนักงานบริษัทมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้
- 2.2.4.2 ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ในรูปแบบของเงินเดือน และ/หรือเงินโบนัส
- 2.2.4.3 ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 2.2.4.4 การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และการกระทำ/การปฏิบัติตนของพนักงานนั้น ๆ
- 2.2.4.5 ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- 2.2.4.6 รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค

- 2.2.4.7 ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 2.2.4.8 บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน

## 2.2.5 จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักและห่วงใยถึงความปลอดภัยของสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชนรวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

- 2.2.5.1 บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ ให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด
- 2.2.5.2 คำนึงส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- 2.2.5.3 ปลุกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- 2.2.5.4 ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2.2.5.5 บริษัทถือเป็นนโยบายหลักในการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
- 2.2.5.6 ปฏิบัติและให้ความร่วมมือในการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- 2.2.5.7 บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาอย่างสร้างสรรค์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชน และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาสให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้
- 2.2.5.8 บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้บุคลากรไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายที่จะให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมแก่นักการเมืองใด ๆ เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้น ๆ

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว

## 3. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ และถือเป็นการปฏิบัติที่อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะมีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

## 4. ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและ

ประเมินผลออกจากกัน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล

## 5. การบริหารความเสี่ยง

ตั้งแต่ปี 2558 บริษัทได้มีการทำการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน และเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทเพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

## 6. รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน เพื่อนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

คณะกรรมการบริษัทถือเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี ว่างบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้การเงิน มีการดำเนินการบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วน และสม่ำเสมอ

## 7. การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีการกำหนดการประชุมโดยปกติเป็นประจำทุกสาม (3) เดือน และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดและแจ้งวาระการประชุมพร้อมรายละเอียดประกอบให้คณะกรรมการทราบและพิจารณาล่วงหน้าก่อนการประชุมทุกครั้งตามข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน โดยมีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารรายงานที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้

ในการประชุม ประธานกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่าง ๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

ในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อรับทราบรายละเอียดข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติม ในฐานะผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้รับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถ้อยคำของเสียงข้างมาก โดยกรรมการหนึ่งคนมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น กรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

## 8. คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่มุ่งเน้นในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน

บริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้น สำหรับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหาร และผู้บริหาร จะสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมที่เป็นตัวเงิน ให้แก่ กรรมการ กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการ รวมถึงผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการ



ผู้จัดการ ทั้งนี้สำหรับคำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจะนำเข้าสู่เสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อขอมติเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อขออนุมัติทุกปี

## 9. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่กรรมการผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขาธิการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

## 10. การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่า นักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมกัน และทันทั่วทั้งที่ บริษัทจึงได้กำหนดระเบียบการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในและระเบียบการซื้อขายหลักทรัพย์ของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในและข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอันนำมาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น
- กรรมการ ผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และจำกัดการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ในช่วงเวลาที่กำหนด
- บริษัทมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทให้สาธารณชนทราบโดยทันทีและอย่างทั่วถึง โดยผ่านสื่อและวิธีการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมถึงผ่านสื่ออื่นๆ ของบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลข่าวสารได้เข้าถึงนักลงทุนทุกกลุ่มอย่างทันทั่วทั้งที่และเท่าเทียมกัน

## 11. การสื่อสารกับคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียในการติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ โดยสามารถส่งจดหมายสื่อสาร แจ้งข้อมูล หรือข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์มายังบริษัท เพื่อพิจารณาดำเนินการตามกระบวนการที่กำหนด

## 12. วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งตามวาระเท่ากับอัตราหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกจากตำแหน่งตามวาระแบ่งออกให้ตรงเป็นสาม (3) ส่วนไม่ได้ ให้ออกจำนวนใกล้เคียงกับหนึ่งในสาม (1 ใน 3) ของกรรมการทั้งหมดที่สุด โดยกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สอง ให้กรรมการจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนในปีที่สามให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน



วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกินสาม (3) ปี กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระมีสิทธิได้รับเลือกกลับเข้ามาใหม่ได้ ทั้งนี้สำหรับผู้ที่ได้ดำรงตำแหน่งมาแล้วเป็นระยะเวลาเก้า (9) ปี หรือสาม (3) วาระติดต่อกัน คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนความเป็นอิสระที่แท้จริงของกรรมการผู้นั้นเป็นประจำทุก ๆ ปี
  2. กรรมการตรวจสอบคนใดประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระต้องยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกมาถึงที่บริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนกรรมการที่ลาออก โดยให้ดำรงตำแหน่งเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตัวแทนคณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายในเก้าสิบ (90) วัน นับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบคนนั้นลาออก
- ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ เพราะเหตุอื่นนอกจากขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

## ส่วนที่ 3 กฎบัตรคณะกรรมการ

### 1. กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

#### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

#### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
2. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และ/หรือ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกำหนด
3. คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งเพื่อทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท จะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 4.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ โดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
  - 4.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ เพื่อเลือกบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - 4.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
2. เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรมและประวัติการทำงานที่ดี และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
3. มีความรู้หรือประสบการณ์ในด้านการบริหารธุรกิจ หรือด้านการเงิน บัญชี หรือด้านอื่น ๆ ที่คณะกรรมการเห็นควร
4. สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุวิสัย
5. กรรมการบริษัทไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท มีว่จะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. กรรมการบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
7. คุณสมบัติอื่นที่อาจกำหนดเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและความเหมาะสมอื่น ๆ ในภายหลัง

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย เป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
3. ควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามผลการดำเนินงาน ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาทบทวนนโยบาย แผนงาน และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
4. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
6. รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสนใจและระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน
7. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้ และสมเหตุสมผล
8. กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
9. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
10. พิจารณาดัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
11. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง





12. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
13. จัดให้มีการทำงานบุคคลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้วนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
14. รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ดำเนินการให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและควบคุมให้มีการกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งจัดทำรายงานต่าง ๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเกณฑ์ที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
15. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งตรวจสอบบัญชีและที่ปรึกษาฝ่ายต่าง ๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข
16. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ตามความเหมาะสม
17. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
18. ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
19. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
20. มีอำนาจแต่งตั้ง มอบหมาย หรือแนะนำให้อนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
21. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
22. มีอำนาจพิจารณาและอนุมัติเรื่องใด ๆ ที่จำเป็น และเกี่ยวเนื่องกับบริษัท หรือที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท
23. มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้ เรื่องดังต่อไปนี้ จะกระทำต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- นอกจากนี้ ในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนอื่นมาเป็นของบริษัท
  - การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

- การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับของบริษัท
- การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
- การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบรวม หรือเลิกบริษัท
- เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

#### 24. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

#### การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและวาระการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
2. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1. ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชนฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
3. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
4. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการบริษัทซึ่งลาออกดังกล่าว จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนทราบด้วยก็ได้

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

1. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทไม่สามารถแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเลือกตั้งใหม่อีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
2. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ และยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทกำหนดตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน
3. กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งจะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ ทั้งนี้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด



(ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก

(จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

#### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง ในการประชุม กรรมการต้องแสดงความเห็น และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
2. ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการเป็นผู้กำหนดวัน เวลาและสถานที่ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่นนอกเหนือไปจากท้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ หรือสถานที่อื่นใดตามที่เห็นสมควร โดยที่เป็นไปตามที่ระบุในข้อบังคับของบริษัท หากประธานกรรมการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการมิได้กำหนดสถานที่ที่ประชุม ให้ใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่ประชุม
3. เลขานุการคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการ จะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการทุกคน เพื่อให้ทราบถึง วันเวลา สถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก และให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้า และเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วน และเสร็จสมบูรณ์ภายใน 14 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี
4. การประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
5. กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ห้ามมิให้แสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
6. การวินิจฉัยชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียง 1 เสียงในการลงคะแนน ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วย ให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม
7. คณะกรรมการบริษัทสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน นักกฎหมาย หรือพนักงานของบริษัททั้งบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
8. รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท

## 2. กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท สอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลสูงสุด คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัท มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และมีคุณสมบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คนเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม

### คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัทและได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงินที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
4. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยมีคุณสมบัติดังนี้
  - 4.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยบริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
  - 4.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
  - 4.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)



- 4.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามที่กล่าวข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- 4.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 4.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 4.10 กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้นอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้
- 4.11 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 4.12 เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 4.13 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ



## ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี และรายได้ไตรมาส
2. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ผู้สอบบัญชี เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบบัญชี ระบบควบคุม และงบการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและความรับผิดชอบในการคัดเลือก ประเมินผลเสนอคำตอบแทน และกำกับดูแลการทำงานของผู้สอบบัญชี หรือการดำเนินการตรวจสอบอื่นใด รวมถึงสอบทาน หรือให้ความเชื่อมั่นบริษัทของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท  
ผู้ตรวจสอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีแต่ละแห่งจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการอนุมัติเงื่อนไขและค่าบริการเบื้องต้นสำหรับบริการด้านการตรวจสอบและบริการอื่นที่เสนอโดยผู้ตรวจสอบบัญชี  
ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีและค่าบริการตรวจสอบบัญชี
5. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีตามความเหมาะสม เกี่ยวกับปัญหาและข้อจำกัดในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อปัญหาหรือข้อจำกัดนั้น ๆ และนโยบายการบริหารและการประเมินความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญและมาตรการของฝ่ายบริหารในการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังต้องดำเนินการแก้ไขความขัดแย้งใด ๆ ระหว่างผู้บริหารกับผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. ส่งเสริมและสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบต้องหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์ใด ๆ หรือบริการใด ๆ ระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัท ตลอดจนความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจส่งผลกระทบต่อความเที่ยงธรรมของผู้สอบบัญชี
7. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท มาตรฐานการบัญชี และนโยบายบัญชี และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับมาตรฐานบัญชี หลักการ หรือแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการตัดสินใจทางบัญชีที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงทางเลือก ความสมเหตุสมผล และผลของการตัดสินใจดังกล่าว
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
9. สอบทานและอนุมัติหรือให้สัตยาบันในธุรกรรมใด ๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นธุรกรรมที่ถูกกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
10. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
11. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
12. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
13. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
14. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น





15. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอก ตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
16. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
  - (ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
17. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
18. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
19. ในกรณีที่พบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท เช่น รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
20. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างต่าง ๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
21. ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือ ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท
22. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

- (จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

- กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

#### การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

- ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่น ๆ หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
- ในการเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
- องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ทั้งนี้ ในกรณีพิจารณางบการเงินรายได้ไตรมาสหรือประจำปี ต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินเข้าร่วมประชุมด้วย
- กรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ห้ามมิให้แสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- การวินิจฉัยชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียง 1 เสียงในการลงคะแนน ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน นักกฎหมาย หรือพนักงานของบริษัท ทั้งบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือ ตอบข้อซักถามได้
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม



## การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - 1.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 1.2 ข้อสงสัย หรือข้อสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - 1.3 การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

## 3. กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนกรรมการของบริษัท รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทและกำหนดคำตอบแทนกรรมการของบริษัท

### องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 3 คน
2. ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนควรเป็นกรรมการอิสระ เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่

#### 1. ด้านการสรรหา

- 1.1 กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 1.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ที่ครบวาระและ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม แล้วแต่กรณี
- 1.3 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
- 1.4 กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททุก ๆ ปี รวมทั้งเสนอปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะกรรมการพิจารณา

- 1.5 จัดทำ ทบทวน และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดงานและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการใหญ่เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 1.6 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 2. ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- 2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2.2 กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ
- 2.3 พิจารณานโยบายการกำหนดคำตอบแทนประจำปีของกรรมการ
- 2.4 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2.5 รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ของบริษัท
- 2.6 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ ต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

## 3. วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- 3.1 กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
- 3.2 เมื่อกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลทำให้จำนวนสมาชิกน้อยจนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทดแทนให้ครบถ้วนภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่เข้ามาแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่ตนเข้ามาแทน
- 3.3 กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ครบกำหนดตามวาระ
  - (ข) ตาย
  - (ค) ลาออก
  - (ง) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
  - (จ) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - (ฉ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 3.4 การลาออกของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก



#### 4. การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- 4.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สามารถกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้ โดยต้องไม่น้อยกว่าปีละสอง (2) ครั้ง
- 4.2 ในการเชิญประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยคำสั่งประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ก่อนวันประชุมล่วงหน้า อย่างเจ็ด (7) วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
- 4.3 องค์ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ ในการพิจารณาบางกรณี คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สามารถจัดให้มีที่ปรึกษาที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเข้าร่วมประชุมด้วย
- 4.4 ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่มาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 4.5 การลงมติของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนกระทำโดยถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนท่านหนึ่งมีหนึ่งเสียง ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา จะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็น และไม่สิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 4.6 เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- 4.7 รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และให้ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน หรือกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- 4.8 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท ทั้งบริษัทใหญ่ และบริษัทย่อย (ถ้ามี) ให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้ ทั้งนี้ ตามที่พิจารณาเห็นสมควร โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระของผู้เข้าร่วมประชุม

#### 5. การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

#### 4. กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำหนดและทบทวน นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรกำกับดูแล พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท จึงเห็นสมควรให้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยจำนวนหนึ่ง (1) คน และอย่างน้อยหนึ่ง (1) คนต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. เป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจและมีประสบการณ์ตรงในธุรกิจ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
3. ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยอาจเป็นหัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร ซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนธุรกิจ หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรซึ่งบุคคลดังกล่าวต้องสนับสนุนและคอยช่วยเหลือการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดจนการจัดเตรียมวาระการประชุม และบันทึกรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

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

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. กำหนดนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. กำหนด ทบทวนและพัฒนานโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร
3. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง
4. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และนำเสนอวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ
6. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร และให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งกำหนดแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา และการพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
7. พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
8. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการ รับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย





### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
2. ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งครบวาระ หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงต่ำกว่าสอง (2) คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้ามาแทนกรรมการบริหารความเสี่ยงเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ตนเข้ามาแทน
3. กรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นตำแหน่งพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ครบกำหนดตามวาระ
  - (ข) ตาย
  - (ค) ลาออก
  - (ง) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
  - (จ) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
  - (ฉ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. การลาออกของกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

### การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้ โดยต้องไม่น้อยกว่าปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุม ให้ความเห็น หรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
2. ในการเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคำสั่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อนวันประชุมอย่างน้อยเจ็ด (7) วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
3. ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมด เว้นแต่ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนทั้งสิ้น สอง (2) คน ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงมาประชุมทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
4. ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

การลงมติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กระทำได้โดยถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณา จะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็น และไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่  
สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการ  
ปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัท ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

## 5. กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ บริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต  
ยึดหลักการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล และก่อให้เกิดความชัดเจนในเรื่ององค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจ  
หน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุมของคณะกรรมการบริหาร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมาย

### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยแต่งตั้งกรรมการบริษัทคนหนึ่งที่เป็นคณะกรรมการ  
บริหารให้เป็นประธานกรรมการบริหาร
2. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยสาม (3) คน ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และ  
อาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัท และ/หรือบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่ง
3. คณะกรรมการบริหารอาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานเกี่ยวกับการนัดหมาย  
การประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม
4. คณะกรรมการบริหารต้องเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสม ตลอดจนมีความรู้ความเข้าใจถึง  
คุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
5. คณะกรรมการบริหารควรเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลา และความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน

### อำนาจการดำเนินการ

พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมการเงินกับสถาบันการเงิน เช่น การเปิดบัญชี การกู้ยืม จำนำ  
จำนอง ค้ำประกัน หรือการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย จัดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้  
อำนาจวงเงินตามที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องอำนาจดำเนินการของบริษัท ทั้งนี้ การกระทำได้กล่าวต้องอยู่ภายใต้  
กฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อกำหนดต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. จัดทำและนำเสนอแนะนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปี กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี  
และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
3. รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติ  
ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง วางโครงสร้างองค์กร และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ของ  
บริษัท รวมทั้งปรับปรุงแก้ไข โดยเมื่อมีการดำเนินการแล้วให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบ ทบทวน ปรับปรุง  
กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จาก  
สถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไป  
เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินที่กำหนด ทั้งนี้ การกระทำได้กล่าวจะต้องอยู่  
ภายใต้ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายอื่นใดในเรื่องที่เกี่ยวข้องด้วย



5. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารจัดการ และกำหนดตำแหน่งหน้าที่ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไข โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหารหรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการใหญ่/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทหรือบุคคลที่กรรมการผู้จัดการใหญ่/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
7. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท หรือเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. พิจารณาและรายงานเรื่องต่าง ๆ ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ดังนี้
  - ก. ผลการดำเนินงานของบริษัทรายไตรมาส และประจำปี ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - ข. รายงานของผู้ตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท ซึ่งรวมถึงงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - ค. เหตุการณ์ทุจริต การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และการกระทำที่ผิดปกตินั้น โดยคณะกรรมการบริหารจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบโดยทันที เมื่อตรวจพบหรือมีเหตุให้สงสัย
  - ง. รายงานอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นใดคนหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในกำหนดระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยอยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริหารกำหนด ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามสมควร

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการบริหาร

1. กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งวาระไม่เกินสาม (3) ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม ในกรณีที่กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งครบวาระ หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบวาระซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารกว่าสาม (3) คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับจากวันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร โดยกรรมการบริหารที่เข้ามาแทนกรรมการบริหารเดิม นอกจากกรณีออกตามวาระ จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนเข้ามาแทน
2. กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ครบกำหนดตามวาระ
  - (ข) ตาย
  - (ค) ลาออก

(ง) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

(จ) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทลงมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3. การลาออกของกรรมการบริหาร ให้ยื่นหนังสือลาออกต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อยหนึ่ง (1) เดือน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

#### การประชุมคณะกรรมการบริหาร

1. วาระการประชุม มีการกำหนด วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า พร้อมทั้งให้เลขานุการ คณะกรรมการบริหาร ส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังกรรมการบริหารไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสภาพประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการเชิญประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ และต้องจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร
2. คณะกรรมการบริหาร ต้องมีการจัดการประชุม ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี
3. ผู้เข้าร่วมประชุม ต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด จึงจะครบองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานคณะกรรมการบริหาร ให้รองประธานคณะกรรมการบริหารเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานคณะกรรมการบริหาร หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
4. มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม กรรมการบริหารคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่จะพิจารณานั้น ต้องไม่อยู่ในที่ประชุมและไม่มีสิทธิแสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

#### การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท จึงมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ตามความจำเป็นเหมาะสม

## 6. กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่

### วัตถุประสงค์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ของบริษัท ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัทและบริษัทย่อย

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. รับผิดชอบ ดูแล บริหาร การดำเนินงาน และ/หรือ การบริหารงานประจำวันของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. จัดทำแผนธุรกิจ และกำหนดอำนาจการบริหารงาน ตลอดจนจัดทำงบประมาณที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติและมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
3. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร รวมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงาน และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่าง ๆ สำหรับพนักงาน
4. ติดตามและรายงานสถานะบริษัท เสนอแนะทางเลือกและกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับนโยบายและสภาพตลาด
5. ดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของบริษัท อาทิ การเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน งานด้านปฏิบัติการและงานด้านสนับสนุนต่าง ๆ และงานทรัพยากร

6. เป็นตัวแทนบริษัทตลอดจนมีอำนาจมอบหมายในการติดต่อกับหน่วยงานราชการและหน่วยกำกับดูแลอื่น ๆ
7. ดูแลติดต่อสื่อสารกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพนักงาน เพื่อชื่อเสียงและภาพพจน์ที่ดีของบริษัท
8. ดูแลให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
9. มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม ปรับปรุง ระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท เช่น การบรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน และวินัยพนักงานและลูกจ้าง การกำหนดเงินเดือนและเงินอื่น ๆ รวมตลอดถึงการสงเคราะห์และสวัสดิการต่าง ๆ
10. พิจารณาเจรจาต่อรอง และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและ/หรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท ทั้งนี้ ภายใต้วงเงินที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทตามตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท
11. มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือ การมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่นั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

## 7. กฎบัตรของเลขาธิการบริษัท

### วัตถุประสงค์

เลขาธิการบริษัททำหน้าที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัทและบริษัท สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมายและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

เลขาธิการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์”) ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขาธิการบริษัทไว้โดยเฉพาะ และนอกจากที่กำหนดไว้ในพ.ร.บ. หลักทรัพย์แล้ว บริษัทยังได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัทไว้ ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - 1.1 ทะเบียนกรรมการ
  - 1.2 หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
  - 1.3 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์ของตน และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามข้อกำหนดกฎหมาย
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายในเจ็ด (7) วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

5. จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ซึ่งเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าว เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าสิบ (10) ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
  - 5.1 การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ
  - 5.2 การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - 5.3 งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์
  - 5.4 ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
  - 5.5 การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
6. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
7. ให้ข้อมูล คำแนะนำและสื่อสารเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ข้อควรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางการ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ Corporate Governance แก่กรรมการและส่วนงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดูแลติดตามให้บริษัท กรรมการ ผู้บริหารมีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
8. เป็นผู้ติดต่อประสานต่าง ๆ รวมถึงแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
9. จัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม หนังสือเชิญประชุม รวมทั้งรายงานประจำปี เอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัท
10. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่ดี
11. ประสานงานกับผู้ถือหุ้นในข้อเสนอต่าง ๆ เพื่อนำมาให้คณะกรรมการและผู้บริหารพิจารณา
12. เตรียมลำดับการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
13. เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างราบรื่น ถูกต้องตามกฎหมาย
14. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
15. เก็บรักษาบันทึกเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ และระเบียบต่าง ๆ ของบริษัทที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้
16. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัทตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

ให้ข้อมูลและคำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารในการจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนดให้ต้องมีการเปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อความโปร่งใส เช่นการรายงานการถือครองหลักทรัพย์

### หลักในการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต เยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจ เช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดย

1. การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
2. การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น





3. กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
4. กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบ เหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
5. ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท หรือเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่องานในหน้าที่ของตน

### กรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

1. ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายในเก้าสิบ (90) วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
2. ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งคนใด ปฏิบัติหน้าที่แทนในเวลาที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

ให้ประธานกรรมการแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในสิบสี่ (14) วัน นับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าวและดำเนินการแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสารตามที่พ.ร.บ. หลักทรัพย์กำหนด

## ส่วนที่ 4 กฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน

### วัตถุประสงค์

ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ช่วยเหลือฝ่ายบริหารในการกำกับดูแล ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ตลอดจนสนับสนุนให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาปรับปรุงการทำงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยทำการวิเคราะห์ ประเมิน ให้ข้อเสนอแนะ ให้คำปรึกษา เพื่อเป็นการสนับสนุนแก่ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในองค์กร

### บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านตรวจสอบภายในขององค์กร รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหาร โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

1. จัดทำแผนตรวจสอบภายในเพื่อเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน รวมถึงการทดสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และความครบถ้วนของข้อมูลทางการเงิน รวมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน การประเมินและการวัดผล
4. สอบทานระบบงานที่อาจมีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงานและการรายงาน ว่าได้มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และระเบียบปฏิบัติที่องค์กรวางไว้ รวมทั้งกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมยิ่งขึ้น

6. สอบทานและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
7. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้บริหาร
  - รายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้งความคืบหน้าของการปฏิบัติงานเทียบกับแผนที่วางไว้
  - สนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
  - พัฒนาบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบให้มีความรู้ความชำนาญทั้งด้านวิชาชีพและธุรกิจอย่างเพียงพอ
  - ดำเนินกิจการอย่างอื่นที่ได้รับตามมอบหมาย

### อำนาจของผู้ตรวจสอบภายใน

1. ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร ตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบภายใน
2. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิที่จะขอเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมทั้งเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จดหมายโต้ตอบ รายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์การตรวจสอบ
3. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูลและคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ
4. เอกสารและข้อมูลใด ๆ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้มาหรือรับรู้จากการตรวจสอบจะถูกรักษาไว้เป็นความลับและไม่มีเปิดเผยต่อบุคคลอื่นใดโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่งานที่กฎหมายบังคับ

### แนวทางการปฏิบัติงาน

1. หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเสนอในเรื่องความเสี่ยงที่สำคัญและทรัพยากรที่ต้องใช้สำหรับการดำเนินการ
2. ตรวจสอบหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรเป็นระยะ ๆ เพื่อพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงาน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ขององค์กร ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำแนะนำที่สามารถพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น ตลอดจนติดตามว่าได้มีการพัฒนาปรับปรุงตามคำแนะนำดังกล่าว
3. เมื่อการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนงาน หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประชุมปิดงานเพื่อสรุปผลการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานที่รับตรวจ เพื่อชี้แจง หรือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและข้อบกพร่องที่ตรวจสอบ รวมถึงมาตรการแก้ไขปรับปรุงก่อนจะเสนอในรายงานผลการตรวจสอบต่อ ผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการตรวจสอบ
4. รายงานผลการตรวจสอบต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอธิบายถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบ ข้อบกพร่อง ที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง
5. ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และติดต่อประสานงานกับผู้รับตรวจ ตลอดจนให้คำแนะนำในการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง
6. หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์เพียงพอในการที่จะดำเนินการตรวจสอบเรื่องต่าง ๆ
7. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีความเที่ยงธรรม มีความรู้ ความสามารถ มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีและสามารถเก็บรักษาความลับขององค์กร



## ส่วนที่ 5 นโยบายที่สำคัญของบริษัทและการติดตามให้มีการปฏิบัติ

### 1. นโยบายการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร และผู้บริหาร

#### การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการทำงาน โดยนำเสนอรายชื่อกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในขั้นตอนของการสรรหาดังกล่าว ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเข้ารับการคัดเลือกอีกทางหนึ่งด้วย ทั้งนี้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการถือเป็นของผู้ถือหุ้น โดยมีหลักเกณฑ์ดังนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและกรรมการของบริษัทจะต้องไม่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้คะแนนเสียงข้างมากและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือ
  - (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

#### การสรรหากรรมการอิสระ

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

#### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสาม (3) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบ (20) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

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

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

ในกรณีที่บุคคลที่ผู้ขออนุญาตแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคข้อ 4. หรือข้อ 6. ให้บริษัท จัดให้มีความเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

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

## การสรรหากรรมการตรวจสอบ

บริษัทมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบตามคุณสมบัติ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละห้า (5) ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
3. เป็นกรรมการที่ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
4. เป็นกรรมการที่ไม่ได้มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท มาก่อนในระยะเวลาหนึ่ง (1) ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่าการเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียนั้นจะไม่ผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ
5. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
6. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
7. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
8. มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการของบริษัท

## การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำกับดูแลกิจการเป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมมาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยในการพิจารณาจะคัดเลือกจากบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งผู้บริหารสูงสุดดังกล่าว โดยคณะกรรมการสรรหาและกำกับดูแลกิจการอาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระเพื่อเข้ามาช่วยในการสรรหาดังกล่าวด้วย

## คุณสมบัติของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

1. บริษัท มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดตามคุณสมบัติ ดังนี้
2. เป็นบุคคลธรรมดาที่บรรลุนิติภาวะแล้ว
3. ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
4. ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
5. ไม่เคยถูกลงโทษไล่ออกหรือปลดออกจากราชการ องค์กร หรือหน่วยงานของรัฐ ฐานทุจริตต่อหน้าที่

ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอันเนื่องจากกรณีที่สำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวโทษหรือเคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้รอการลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจำคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ เฉพาะในความผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังต่อไปนี้

- การกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- การกระทำโดยทุจริต หรือการทำให้เสียหายต่อทรัพย์สิน ต่อเจ้าหนี้ หรือต่อประชาชน
- ไม่ปฏิบัติตามที่ด้วยความระมัดระวัง หรือซื่อสัตย์สุจริต

- จงใจแสดงข้อความอันเป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปกปิดข้อความจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ควรบอกให้แจ้ง
  - ประกอบธุรกิจหลักหรือธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยไม่ได้รับอนุญาตและเข้าข่ายเป็นการฉ้อโกงประชาชน
6. ไม่อยู่ระหว่างถูกกล่าวโทษโดยหน่วยงานที่กำกับดูแลสถาบันการเงิน ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีอื่นเนื่องจากกรณีที่หน่วยงานดังกล่าวกล่าวโทษ หรือไม่อยู่ระหว่างถูกหน่วยงานดังกล่าว ห้ามเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของสถาบันการเงิน ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้รอลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจากคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ เฉพาะในมูลเหตุเนื่องจากการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน และทำให้เกิดความเสียหายไม่ว่าจะต่อสถาบันการเงินที่บุคคลนั้นเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร หรือต่อลูกค้า
7. ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก ไม่ว่าศาลจะมีคำพิพากษาให้รอลงโทษหรือไม่ และพ้นโทษจากคุกหรือพ้นจากการรอลงโทษมาแล้วไม่ถึงสาม (3) ปี ทั้งนี้ ในความผิดอาญาแผ่นดินเกี่ยวกับการบริหารงานที่มีลักษณะหลอกลวง ฉ้อโกง หรือทุจริตเกี่ยวกับทรัพย์สิน
8. ไม่เป็นผู้ที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดินตามกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หรือกฎหมายอื่นในลักษณะเดียวกัน และยังไม่พ้นสาม (3) ปีนับแต่วันที่ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดิน
9. ไม่มีพฤติกรรมกระทำการ หรือละเว้นกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในการทำธุรกรรมของบริษัทหรือบริษัทย่อย และเป็นเหตุให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหาย หรือเป็นเหตุให้ตนหรือบุคคลอื่นได้รับประโยชน์โดยมิชอบ
10. ไม่มีพฤติกรรมในการเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความเกี่ยวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือโดยปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะโดยการสั่งการ การมีส่วนร่วมในการจัดทำเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูลหรือข้อความนั้น หรือโดยการกระทำหรือละเว้นการกระทำอื่นใด ทั้งนี้ เว้นแต่พิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่ง ฐานะ หรือหน้าที่ของตน ไม่อาจล่วงรู้ถึงความเป็นเท็จของข้อมูลหรือข้อความดังกล่าว หรือการขาดข้อเท็จจริงที่ควรต้องแจ้งนั้น ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าจะเป็นการสั่งการ การอนุมัติ การสนับสนุน การได้รับประโยชน์ หรือการมีส่วนร่วมอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะอื่นใด เข้าลักษณะการมีพฤติกรรมไม่สุจริต เว้นแต่จะพิสูจน์ได้เป็นประการอื่น
- ธุรกรรมที่ไม่ได้กระทำในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นสำคัญ หรือมีลักษณะไปในทางเอื้อประโยชน์แก่ตนหรือบุคคลอื่น
  - ธุรกรรมที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน
11. ไม่มีพฤติกรรมที่เป็นการกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมี หรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว

### การพิจารณาคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

การกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุด ให้พิจารณากำหนดคำตอบแทนตามแนวทางดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่) โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน ประสิทธิภาพ/ขนาดธุรกิจของบริษัท และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคลากรแต่ละท่าน โดยที่คำตอบแทนดังกล่าวต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพไว้ โดยเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน อีกทั้งยังต้องพิจารณาประเภทคำตอบแทน วิธีการจ่ายคำตอบแทน และจำนวนคำตอบแทนที่เหมาะสม





2. หากมีการเสนอปรับอัตราค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด (ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่) ให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว
3. การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ให้นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4. หุ้่นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

## 2. นโยบายการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการบริหารงานสำหรับกลุ่มผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย โดยมุ่งเน้นไปที่พนักงานระดับบริหาร เพื่อให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลสามารถเตรียมบุคลากรให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ มีขีดความสามารถและสมรรถนะ (Competency) ที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัท

## 3. นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในทุกด้าน และระบบการตรวจสอบภายในต่าง ๆ ทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง การจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้อง รักษา และดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทอยู่เสมอ จัดให้มีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจอนุมัติและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบถ่วงดุลในตัว กำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรมีสำนักตรวจสอบที่เป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ทั้งหน่วยงานธุรกิจ และหน่วยงานสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทเหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ครอบคลุมการควบคุมภายในด้านการบริหาร (Management Control) การดำเนินงาน (Operational Control) การบัญชีและการเงิน (Financial Control) และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Control)

## 4. นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างขององค์กรปัจจุบัน มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งแต่งตั้งจากกรรมการบริษัท อย่างน้อยสาม (3) คนโดยมีกรรมการอิสระหนึ่ง (1) คน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำหนดนโยบาย และกรอบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จัดให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงทุกด้านครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน และการปฏิบัติการด้านอื่น ๆ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกัน แก้ไขและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนรวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และมีตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ (Key Risk Indicator: KRI) เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารธุรกิจ และมีการผสมผสานเชื่อมโยงระบบการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนกลยุทธ์ขององค์กร โดยกำหนดให้ผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยง รายงานตรงกับสำนักงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการใหญ่ ที่รับผิดชอบงานวางแผนกลยุทธ์องค์กรและแผนงานธุรกิจ ทำหน้าที่ประสานงาน ติดตามความคืบหน้าของแผนปฏิบัติการในการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทำให้มั่นใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ตามที่กำหนดไว้

## 5. นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

คณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด จัดให้มีศูนย์นักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้นและให้ความสะดวกแก่นักลงทุนและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ทั่วไปอย่างเท่าเทียมกัน และด้วยวิธีการที่เหมาะสม รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ทั้งที่เป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ขณะเดียวกันก็ได้จัดให้ส่วนงานที่รับผิดชอบด้านการให้ข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ทำหน้าที่เผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานตลอดจนผลประกอบการของบริษัท ผ่านสื่อต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ๆ ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท อย่างทั่วถึงตรงเวลา และทันต่อเหตุการณ์

คณะกรรมการบริษัท จะเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช้ข้อมูลทางการเงินตามกำหนดเวลา มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ และผลประกอบการของบริษัทที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอสม่ำเสมอ ทันเวลา เพื่อแสดงให้เห็นถึงสภาพทางการเงินและการประกอบกิจการที่แท้จริงของบริษัท รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัท ดังนี้

### 1. รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management Discussion Analysis : MD&A)

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญกับการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (MD&A) ทั้งรายปีและรายไตรมาสอย่างละเอียด

### 2. ข้อมูลทางการเงิน

ผู้สอบบัญชีที่บริษัทแต่งตั้ง ได้ให้การรับรองข้อมูลทางการเงิน โดยแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และคณะกรรมการบริษัท ได้อธิบายความรับผิดชอบในการแสดงรายงานทางการเงิน ซึ่งคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาแล้วและรับรองว่าการเงินที่เปิดเผยนั้นมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมาตรฐานบัญชีสากล

### 3. ข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน

บริษัทจะให้ข้อมูลอย่างครบถ้วน ชัดเจน ทั้งในรายงานประจำปี และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

## 6. นโยบายด้านบัญชีและการเงิน

### 1. ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

- การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกอย่างของบริษัทจะต้องถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้โดยไม่มีข้อจำกัดหรือข้อยกเว้นในลักษณะใด
- การลงรายการบัญชี และการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จไม่ว่าจะด้วยวัตถุประสงค์ใด ๆ ก็ตาม
- บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินรายการทางธุรกิจให้สอดคล้อง และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด และคำสั่งต่าง ๆ ของบริษัท รวมทั้งมีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ถูกต้อง ครบถ้วนและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์อย่างเพียงพอ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการบันทึก การจัดทำ และการประเมินรายงานทางการเงิน บัญชีและการเงิน สามารถบันทึก และจัดทำรายงานทางการเงิน บัญชี และการเงินทุกประเภทของบริษัท ลงในระบบบัญชีของบริษัท โดยมีรายละเอียดที่ถูกต้อง และครบถ้วน

### 2. รายงานทางการเงินบัญชีและการเงิน

- พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือนข้อมูล หรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะเป็น ข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบัญชี และการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้านปฏิบัติการ
- พนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางการเงิน บัญชีและการเงิน เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ
- พนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการ จัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูล รายการทางธุรกิจ



### 3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

- บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระเบียบ ข้อกำหนด และคำสั่ง เพื่อให้การจัดทำบัญชีและการบันทึกรายการทางการเงินของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้องและสมบูรณ์
- บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และมีความซื่อตรง ในการจัดเก็บบันทึกข้อมูล โดยความซื่อตรงดังกล่าวหมายถึงรวมถึงการไม่ยุ่งเกี่ยวกับกิจกรรมที่ผิดกฎหมาย หรือผิดจริยธรรมด้วย

## 7. นโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

บริษัทให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับทั้งในส่วนงานของภาครัฐ โดยเฉพาะในการกระทำธุรกรรม บริษัทหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจจูงใจให้รัฐ หรือพนักงานของรัฐดำเนินการที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม แต่จะเน้นการสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันในขอบเขตที่เหมาะสมและสามารถทำได้ เช่น การพบปะพูดคุยในที่สาธารณะต่าง ๆ การไปแสดงความยินดีในวาระโอกาส เทศกาล หรือตามประเพณีปฏิบัติ เป็นต้น โดยมีหลักปฏิบัติ คือ ดำเนินการอย่างถูกต้อง เมื่อต้องมีการติดต่อกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานของรัฐ และตระหนักอยู่เสมอว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือข้อบังคับในหน่วยงานภาครัฐต่าง ๆ อาจมีเงื่อนไข ขั้นตอน หรือวิธีปฏิบัติที่แตกต่างกัน และบริษัทพึงรับรู้และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

## 8. นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทกำหนดให้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร เป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมการดำเนินธุรกิจ และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ฉะนั้นจึงเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของพนักงานบริษัททุกคนที่จะต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย คำสั่ง บริษัท และตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนด และบริษัทได้จัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ซึ่งหมายถึง ระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลคอมพิวเตอร์ ตามมาตรฐานสากล พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำ ความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550

ทั้งนี้ พนักงานบริษัท ทุกคนมีหน้าที่ และข้อปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

1. มีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกัน และดูแลให้ระบบสารสนเทศของบริษัทที่อยู่ในความครอบครอง หรือหน้าที่รับผิดชอบของตนไม่ให้ถูกบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตเข้าถึงโดยมิชอบ และไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญทางธุรกิจต่อผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. มีวินัยในการใช้ระบบสารสนเทศ และอุปกรณ์สื่อสารของบริษัท ไม่ให้ส่งผลกระทบในแง่ลบต่อบริษัท และผู้อื่น เช่น ใช้เป็นเครื่องมือในการเข้าถึงระบบสารสนเทศโดยมิชอบสร้างความเสียหายต่อชื่อเสียง และทรัพย์สิน รบกวน หรือก่อความรำคาญต่อการทำงานของระบบสารสนเทศ ดักข้อมูล ลักลอบถอดรหัสผ่าน ปลอมแปลงข้อมูลคอมพิวเตอร์ เผยแพร่ภาพ ข้อความ หรือเสียงที่ไม่เหมาะสมรวมทั้งไม่นำไปใช้ในเชิงธุรกิจส่วนตัว หรือการกระทำที่ผิดกฎหมาย
3. ต้องไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
4. ต้องเข้ารหัสข้อมูลในกรณีที่ต้องการส่งข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต รวมทั้งไม่แลกเปลี่ยนข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจกับ Website ที่ไม่มีการป้องกันความปลอดภัยของข้อมูล
5. กรณีที่พนักงานขออนุญาตให้ผู้ปฏิบัติงานสมทบ ซึ่งเป็นพนักงานของผู้รับจ้างของบริษัท เข้าใช้ระบบสารสนเทศของบริษัท ได้ นั้น พนักงานผู้ขออนุญาตต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานสมทบ และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นกับบริษัท
6. บริษัทจะเข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงาน หากพบข้อสงสัยว่าพนักงานใช้งานในทางที่ไม่เหมาะสม หรือมีเหตุอันควร เพื่อป้องกันความปลอดภัยของระบบสารสนเทศของบริษัท
7. หากบริษัทพบว่า พนักงานมีการละเมิด และผลการสอบสวนอย่างเป็นธรรมปรากฏว่าเป็นจริง จะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย และ/หรือโทษทางกฎหมาย ตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี

## 9. นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยมุ่งเน้นการส่งเสริมคุณธรรม สร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน บริษัทจึงกำหนดแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
3. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันต่าง ๆ
4. กำหนดระบบการตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมด้านการเงินและการบัญชีที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมทางการเงินดังกล่าวเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
5. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือยอมรับของขวัญสิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่งไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
6. กำหนดหลักการให้หรือการรับของขวัญ สิ่งของ หรือการบันเทิงที่อาจมีผลก่อให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรมการทุจริตหรือการให้สินบน หากเป็นการรับของขวัญควรเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และต้องไม่เป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด และต้องตระหนักว่าการกระทำใด ๆ ต้องอยู่ภายใต้ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
7. กำหนดระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน หรือการทำสัญญาใด ๆ โดยแต่ละขั้นตอนต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจนและมีการกำหนดอำนาจอนุมัติอย่างเหมาะสมและรัดกุม
8. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
9. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
10. จัดให้มีการสื่อสารนโยบายและแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทให้รับทราบและเข้าใจอย่างถ่องแท้เพื่อนำไปปฏิบัติโดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบการสื่อสารภายในองค์กร เป็นต้น
11. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในกรณีที่พบเหตุการณ์ที่น่าสงสัยอันก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทโดยผู้แจ้งเบาะแสสามารถส่งรายละเอียดและหลักฐานต่าง ๆ ไปยังบริษัท โดยผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อีเมล หรือ จดหมาย
12. จัดทำกลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการกำหนดข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสให้เป็นความลับกรณีที่ข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสถูกเปิดเผย ผู้ที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบข้อมูลดังกล่าวจะต้องถูกดำเนินการลงโทษทางวินัย
13. กำหนดบทลงโทษกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีกระทำการทุจริตคอร์รัปชันหรือสนับสนุนการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะดำเนินการลงโทษทางวินัยตามสมควรแก่กรณี เช่น ตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ลดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้าง และดำเนินคดีตามกฎหมาย เป็นต้น
14. กำหนดให้มีการตรวจสอบ และรายงานตามลำดับขั้นของสายงานการบังคับบัญชา ของผู้กระทำการทุจริต จนกระทั่งถึงคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
15. กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน(management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น



## 10. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

บริษัทจัดให้มีแนวทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ (Whistleblower) หรือการกระทำผิดกฎหมายหรือพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือประพฤติดีมิชอบของบุคคลในบริษัทรวมถึงความบกพร่องของระบบควบคุมภายในจากพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่นโดยสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนได้ที่ Email ดังนี้

Email	ชื่อ	ตำแหน่ง
CG@rhombho.co.th	นายรัชชิต มหัทธนะพฤกษ์	ประธานกรรมการ , ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ

หรือส่งจดหมายมาที่ “444-444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310”

บริษัทจะเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวเป็นความลับและจำกัดกลุ่มผู้รับทราบข้อมูลโดยเปิดเผยเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้นเพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวอย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนสามารถเลือกที่จะเปิดเผยตัวหรือเลือกไม่ประสงค์ออกนามก็ได้ หากปรากฏว่ามีผู้ใดกลั่นแกล้งหรือปฏิบัติไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนบริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดในขั้นเด็ดขาด

## 11. นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน และสังคมรอบด้าน เพื่อสร้างความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคม ด้วยหลักจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างประโยชน์ให้กับสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ และได้วางกรอบนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม
3. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม
6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
7. นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม
8. การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

### 1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทจัดให้มีระบบบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยการจัดการอย่างโปร่งใส เท่าเทียม และเป็นธรรม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

#### แนวปฏิบัติ

ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในห้า (5) หมวดได้แก่ สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท

## 2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

บริษัทถือปฏิบัติแนวทางการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอันจะส่งผลดีต่อบริษัทในระยะยาว

### แนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือหากพบว่ามี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น ก็ควรจัดให้มี กระบวนการไกล่เกลี่ยที่เป็นธรรมและมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างครบถ้วน
2. ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก หรือร่วมสมคบคิดกัน
3. ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทาง ปัญญาหรือลิขสิทธิ์
4. จัดให้มีระบบการบริหารจัดการที่สามารถป้องกันการจ่ายสินบนและทุจริต หรือสามารถตรวจสอบพบได้โดยไม่ชักช้า รวมถึงมีกระบวนการ แก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ความเป็นธรรมหากเกิดกรณี ดังกล่าวขึ้น
5. รมรณงค้ให้กรรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต รวมทั้งการกรรโชก และการให้สินบนในทุกรูปแบบ

## 3. การเคารพลิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

### แนวปฏิบัติ

1. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจตรา ดูแลมิให้ธุรกิจของตนเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน
2. ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน ภายในธุรกิจของตน และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล โดยความรับผิดชอบของธุรกิจด้านสิทธิมนุษยชนยังครอบคลุมไปถึงบริษัทในเครือ ผู้ร่วมทุน และคู่ค้า
3. บริษัทจะปฏิบัติต่อบุคลากรของบริษัททุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยก ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สมรรถภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
4. บริษัทให้โอกาสบุคลากรของบริษัท ทุกคนแสดงความสามารถอย่างเต็มที่โดยจัดผลตอบแทนที่เหมาะสม และสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน ทั้งในรูปของเงินเดือน โบนัส และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่เหมาะสมตามระเบียบของบริษัท อีกทั้งให้โอกาสบุคลากรของบริษัท ศึกษาเพิ่มเติมทั้งในระดับอุดมศึกษา และการอบรมทั้งระยะสั้นและระยะยาว
5. บุคลากรของบริษัททุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยตนเองอย่างสุดความสามารถ ซื่อสัตย์สุจริต เที่ยงธรรม ยึดมั่นในคุณธรรม ไม่มอบหมายหน้าที่ของตนให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่งทำแทน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเว้นแต่จะเป็นการจำเป็น หรือเพื่อความสะดวกรวดเร็วในงานที่ไม่ต้องใช้ความสามารถเฉพาะของตน
6. บุคลากรของบริษัท ต้องปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชา รับคำสั่งและรับผิดชอบโดยตรงต่อผู้บังคับบัญชาของตน ไม่ข้ามสายการบังคับบัญชาหากไม่มีความจำเป็น หลีกเลี่ยงการวิพากษ์วิจารณ์ผู้บังคับบัญชา และผู้ร่วมงานที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลนั้น หรือต่อบริษัท ทั้งนี้ทั้งนั้นบุคลากรของบริษัท จะเปิดโอกาส และเปิดใจรับฟังความคิดเห็นของผู้ได้บังคับบัญชา และเพื่อนร่วมงานอย่างมีสติ ปราศจากอคติ และรับฟังด้วยเหตุและผล
7. บุคลากรของบริษัท สามารถใช้ทรัพยากร แรงงาน สถานที่ และสิ่งอำนวยความสะดวกของบริษัท ในหน้าที่อย่างเต็มที่ ห้ามใช้ทรัพยากร แรงงาน สถานที่ และสิ่งอำนวยความสะดวกไปในการอื่นนอกจากการปฏิบัติหน้าที่ หรือสวัสดิการที่ตนมีสิทธิโดยชอบ
8. บุคลากรของบริษัท ต้องมีกายภาพที่สุขภาพดี แต่งกายเหมาะสมต่อกาลเทศะ และประพฤติตนเหมาะสมกับหน้าที่การงาน ธรรมเนียมท้องถิ่น โดยไม่สร้างความเสื่อมเสียต่อภาพลักษณ์บริษัท
9. บุคลากรของบริษัท สามารถใช้ชื่อ และตำแหน่งของตนเพื่อเรียกรายเงินเพื่อการกุศลที่บริษัทเป็นผู้จัด แต่ห้ามใช้ชื่อของบริษัท หรือตำแหน่งในบริษัท ในการเรียกรายเงินเป็นการส่วนตัว ไม่ว่าด้วยวัตถุประสงค์ใด





10. บุคลากรของบริษัท ควรให้ความร่วมมือในกิจกรรมที่บริษัท จัดขึ้นเพื่อสร้างความสามัคคี ช่วยเหลือเกื้อกูลกัน รวมทั้งกิจกรรมเพื่อสังคมที่บริษัทจัดขึ้น
11. ห้ามบุคลากรของบริษัทกระทำการที่ก่อให้เกิดความเดือดร้อน รำคาญ บั่นทอนกำลังใจผู้อื่น ก่อให้เกิดความเป็นปฏิกิริยาหรือรบกวนการปฏิบัติงาน ที่มีลักษณะเป็นการคุกคามทางเพศไม่ว่าต่อบุคลากรของบริษัท หรือบุคคลภายนอกที่เข้ามาติดต่อธุรกิจ ทั้งนี้รวมถึง การล่วงละเมิดทางเพศ การก่อกวนทางเพศ การล่วงละเมิด การอนาจาร และการมีไว้ซึ่งภาพลามกอนาจาร ทั้งทางวาจาและการสัมผัส

#### 4. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภค

บริษัทคำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ที่ซื้อสินค้าและบริการจากบริษัท รวมทั้งผู้บริโภคซึ่งเป็นผู้ที่ใช้สินค้าและบริการที่บริษัทผลิต ด้วยราคาที่เป็นธรรม มีคุณภาพ และมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภค

##### แนวปฏิบัติ

1. บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้า และบริการให้ครบวงจร บริการรวดเร็ว มีคุณภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องบุคลากรของบริษัท ต้องทุ่มเทเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างเต็มที่ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล ทันต่อสถานการณ์ มีคุณภาพ ไม่จำกัดสิทธิของผู้บริโภค และมีเงื่อนไขที่เป็นธรรมสำหรับผู้บริโภค
2. บริษัทต้องไม่ทำการได้อันเป็นการหลอกลวง หรือทำให้หลงเชื่อในคุณภาพสินค้า และบริการของบริษัทที่อาจเกินจริง
3. บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาความปลอดภัยในการใช้สินค้าและบริการของบริษัท ความปลอดภัยของผู้บริโภคที่มีความสำคัญยิ่ง บริษัทกำหนดให้มีป้ายเตือนภัย ตรวจสอบความปลอดภัยในสถานประกอบการณรงค์และอบรมพนักงานในเรื่องความปลอดภัยสำหรับผู้บริโภคอย่างเคร่งครัดต่อเนื่อง

#### 5. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทเป็นบริษัทที่อยู่ในสังคมโดยไม่แยกขาดจากสังคมบริษัทย่อมมีภาระที่ต้องรับผิดชอบในการพัฒนา และคืนกำไรสู่ชุมชนและสังคมโดยรวม เพื่อให้บริษัทเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนตามการพัฒนาของสังคม บริษัทถือเป็นหน้าที่และเป็นนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อมทำนุบำรุงศาสนา สร้างสรรค์และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติรวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชนและสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชนที่ด้อยโอกาส ให้เป็นชุมชนที่เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้

##### แนวปฏิบัติ

1. บริษัทมุ่งที่จะทำความเข้าใจ สื่อสารกับสังคมถึงสถานะ และข้อเท็จจริงในการดำเนินงานของบริษัท ความรับผิดชอบต่อบริษัทต่อชุมชนและสังคมโดยรวม และความรับผิดชอบต่อบริษัทในสิ่งแวดล้อม โดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงที่อาจเปิดเผยได้ ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้สนใจทั่วไป อย่างทันสถานการณ์
2. บริษัทมุ่งมั่นที่จะมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังและต่อเนื่องในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนายั่งยืน
3. บริษัทจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติโดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด พร้อมทั้งสนับสนุนการลดการใช้พลังงาน และทรัพยากร
4. บริษัทปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบุคลากรของบริษัท ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีเจตจำนงเดียวกันกับบริษัทในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้นำในการส่งเสริมการใช้และการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง

- บริษัทจะคืนกำไรส่วนหนึ่งเพื่อกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ โดยกิจกรรมที่จะกระทำต้องเป็นกิจกรรมที่เหมาะสม สร้างประโยชน์ให้กับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมได้จริง หากเลือกใช้การบริจาค จะมีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับบริจาค เพื่อให้แน่ใจว่านำไปใช้เพื่อการกุศลอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ก่อประโยชน์อย่างแท้จริง การบริจาคทุกครั้งจะมีการรวบรวมเอกสารเก็บไว้เพื่อเป็นหลักฐาน

## 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทใส่ใจในความปลอดภัย และสุขอนามัยของบุคลากรของบริษัท และชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ บริษัทมุ่งส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวิถีดำเนินชีวิตประจำวันของบุคลากรของบริษัท เพื่อประโยชน์ของทุกคน รวมทั้งชุมชนและสังคมโดยรวม บริษัทสนับสนุนให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม ลดการใช้อย่างสิ้นเปลือง

### แนวปฏิบัติที่ดี

- บริษัทส่งเสริมให้ความปลอดภัยเป็นเรื่องสำคัญโดยจัดทำข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ที่มีมาตรการไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดตามมาตรฐานสากล บุคลากรของบริษัทต้องศึกษาและปฏิบัติตามกฎหมายนโยบายข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะดำเนินการทุกวิถีทางเพื่อควบคุมและป้องกันความสูญเสียในรูปแบบต่าง ๆ อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ ทัศนภัย การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย การละเมิดระบบรักษาความปลอดภัย การปฏิบัติงานไม่ถูกวิธี และความผิดพลาดต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น ตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยต่อบุคลากรของบริษัท และมีการซักซ้อมแผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำ ทั้งนี้ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการรายงานอุบัติเหตุอุบัติการณ์โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้
- บริษัทจัดให้มีแผนควบคุมและป้องกันเหตุฉุกเฉินในทุกพื้นที่ปฏิบัติการ มีแผนจัดการเหตุฉุกเฉินและสภาวะวิกฤตขององค์กร เพื่อเตรียมพร้อมต่อการจัดการเหตุฉุกเฉินต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น เช่น เพลิงไหม้ ก๊าซสารเคมี หรือของเสียรั่วไหลและมีการเตรียมพร้อมต่อเหตุวิกฤตอื่น ที่อาจทำให้การดำเนินธุรกิจหยุดชะงัก เสื่อมเสียชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร
- บริษัทจะจัดให้มีการประชาสัมพันธ์และสื่อสารเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและเผยแพร่ข้อมูลให้กับบุคลากรของบริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบและเข้าใจในนโยบายกฎระเบียบขั้นตอนวิธีปฏิบัติและข้อควรระวังต่าง ๆ ทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนนำไปยึดถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง โดยไม่ก่อให้เกิดอันตรายต่อสุขภาพทรัพย์สินและสิ่งแวดล้อม
- บริษัทมุ่งมั่นมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุดอย่างจริงจังและต่อเนื่อง โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนายั่งยืน
- หากการปฏิบัติงานใดไม่ปลอดภัย หรือไม่อาจปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม หรือพบว่าการปฏิบัติงานมีผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมอย่างร้ายแรง ให้บุคลากรของบริษัทยุติการปฏิบัติงานเท่าที่ได้ชั่วคราวเพื่อแจ้งผู้ร่วมงาน ผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อดำเนินการแก้ไข หรือวางแผนแก้ไขต่อไป ห้ามปฏิบัติงานต่อไปโดยเด็ดขาด

## 7. นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทนำแนวคิดในการรับผิดชอบต่อสังคมมาปรับใช้และคิดค้นให้เกิดนวัตกรรมทางธุรกิจที่สร้างประโยชน์ ความสามารถในการแข่งขันต่อธุรกิจและสังคม

## แนวปฏิบัติที่ดี

1. สำนักรวบรวมการต่าง ๆ ของธุรกิจที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันว่า ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม หรือไม่ อย่างไร และศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าว รวมทั้งศึกษา พิจารณา และ วิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียดและครอบคลุมทุกด้าน เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรม ทางธุรกิจ
2. เปิดเผยนวัตกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่ เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจและผู้ประกอบการรายอื่น ได้ปฏิบัติตาม
3. วิเคราะห์แนวทางแก้ไข ปัญหา ตลอดจนพัฒนาวัตกรรมตลอดเวลา โดยเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องอย่างไม่ หยุดนิ่ง เพื่อ สร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ และเพื่อความเจริญเติบโตควบคู่ไปกับการสร้างผลกำไรของธุรกิจ อย่างยั่งยืน

## 8. การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลในการปฏิบัติตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคม ให้เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

### แนวทางปฏิบัติ

1. จัดทำรายงานเปิดเผยการดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ที่ครอบคลุมการดำเนินการด้านธุรกิจ ด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และด้านสังคม
2. จัดทำข้อมูลอย่างถูกต้อง และจัดให้มีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลที่หลากหลาย ให้ผู้อ่านสามารถเข้าถึงข้อมูลโดยสะดวก

## 12. นโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้

เพื่อให้เกิดความยุติธรรมและเสมอภาคต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย และบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันการนำ ข้อมูลภายใน บริษัทจึงมีนโยบายและวิธีดูแลกรรมการและผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผย ต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. บริษัทกำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการนำข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อความเป็นธรรม ต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. บริษัทห้ามไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทและ ที่อาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและ ผู้เกี่ยวข้อง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
3. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจจะมี ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาของหลักทรัพย์ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่ง หรือฐานะเช่นนั้น ซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือใช้เพื่อการชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอ ซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเกิด ความเสียหายแก่บริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือ ผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย
4. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการ ฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจจะมีผลกระทบ ต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อ และ/หรือ การขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงหนึ่ง (1) เดือนก่อนที่บริษัทจะมีการเผยแพร่งบการเงินหรือข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินหรือข้อมูลข่าวสาร ที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งอาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลภายในดังกล่าวต่อ สาธารณชนแล้ว และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้สาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่

การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวยังไม่เป็นที่แพร่หลายหรือเป็นข้อมูลที่มีความซับซ้อนมาก ควรรอถึง 48 ชั่วโมงภายหลังจากการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้แก่สาธารณชนทราบแล้ว ก่อนที่จะซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท รวมทั้งห้ามบุคคลดังกล่าวและผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในไม่ให้เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อบุคคลอื่นด้วย

5. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งบุคคลดังกล่าวรวมถึงคู่สมรสและของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถืออยู่ มายังเลขานุการบริษัท โดยให้จัดทำและนำเสนอภายในสามสิบ (30) วันภายหลังจากเข้ารับตำแหน่ง นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารต้องแจ้งเกี่ยวกับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้ง โดยแจ้งอย่างน้อยหนึ่ง (1) วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมาย เพื่อรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายในสาม (3) วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
6. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร จัดทำและนำเสนอรายงานการมีส่วนได้เสีย มายังเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
7. บริษัทกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสียให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ โดยเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำข้อมูลรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
8. บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง หรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงาน และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
9. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
10. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
11. กรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจเกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนและอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

### 13. หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการกำรธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท ดังต่อไปนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำการรายการ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำการรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย ให้ทำการรายการนั้นเสมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะต้องปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย

3.1 บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในอนาคต บริษัทจึงได้ขออนุมัติในหลักการให้คณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี

3.2 ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ 3.1 เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตามข้อ 3.1 ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องต่อไป

## 14. นโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันและการดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transaction Policies and Procedures)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตกลงเข้าทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น โดยนโยบายและขั้นตอนการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2559

### วัตถุประสงค์

บริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญที่ทำให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี วัตถุประสงค์ของการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้รับอนุมัติจากฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการเปิดเผยอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย

### นิยาม

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า

- 1.) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 2.) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  - 2.1) กรรมการ
  - 2.2) ผู้บริหาร
  - 2.3) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - 2.4) ผู้มีอำนาจควบคุม
  - 2.5) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
  - 2.6) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม 2.1) ถึง 2.5)

- 3.) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม 1) ถึง 2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่มีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน
- 4.) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทและในกรณีที่บุคคลนั้นเป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- 5.) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 4)
- 6.) นิติบุคคลที่บุคคลตาม 4) หรือ 5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- 7.) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 8.) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
  - 8.1) กรรมการของบริษัท
  - 8.2) ผู้บริหารของบริษัท
  - 8.3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
  - 8.4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
  - 8.5) คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 8.1) 8.2) 8.3) หรือ 8.4)

**“บริษัทย่อย”** หมายความว่า บริษัทที่มีลักษณะได้ลักษณะหนึ่งดังนี้

- 1.) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ
- 2.) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทย่อยตาม 1) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- 3.) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเนื่องกัน โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม 2)

**“ผู้บริหาร”** หมายความว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่ (4) รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายสี่ (4) ราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

**“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”** หมายความว่า ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

**“ผู้มีอำนาจควบคุม”** หมายความว่า บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการตามมาตรา 89/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ **“อำนาจควบคุมกิจการ”** หมายความว่า

- 1.) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบ (50) ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- 2.) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- 3.) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม

**“ผู้ที่เกี่ยวข้อง”** หมายความว่า บุคคลตามมาตรา 258 1) ถึง 7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ก่อนการแก้ไขเพิ่มเติม อันได้แก่

- 1.) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- 2.) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
- 3.) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) เป็นหุ้นส่วน



- 4.) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบ (30) ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- 5.) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม 3) หรือ 4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบ (30) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
- 6.) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม 3) หรือ 4) หรือบริษัทตาม 5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบ (30) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- 7.) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

**“ญาติสนิท”** หมายความว่า บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร

**“การตกลงเข้าทำรายการ”** หมายความว่า การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้บริการหรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว

**“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป”** หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- 1.) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- 2.) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- 3.) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

## 1. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถแบ่งออกเป็นห้า (5) ประเภท ได้แก่

- 1.1) รายการธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ เช่น ซื้อขายสินค้า การให้บริการ ซื้อสินค้าเพื่อนำไปขายต่อ เป็นต้น
- 1.2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย เช่น การเช่าพื้นที่สำนักงาน การจ้างขนส่งสินค้า การจ้างบริหาร (outsource) การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค การรับบริการสาธารณสุข เป็นต้น
- 1.3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกินสาม (3) ปีและไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป
- 1.4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เช่น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้/รับบริการ การลงทุน/ขายเงินลงทุนในกิจการ เป็นต้น
- 1.5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน หมายความว่า การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน เป็นต้น

## 2. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 2.1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและแจ้งให้บริษัททราบเพื่อให้บริษัทมีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ภายในในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2.2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 2.3) ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัท ต้องมีการนำเสนอและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต่อฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ยกเว้นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งได้รับอนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัทให้สามารถทำได้
- 2.4) ปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 2.5) กำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) ซึ่งต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล โดยต้องทำการเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาตลาดภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
- 2.6) ผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่สามารถเป็นผู้อนุมัติหรือออกเสียงลงมติในเรื่องดังกล่าว
- 2.7) ในการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทอาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระเพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว สมเหตุสมผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

### 3. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 3.1) การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง
- 3.2) ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น
  - (1) บริษัทย่อยที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละเก้าสิบ (90)
  - (2) บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 3.3) รายการระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นไม่เกินกว่าร้อยละสิบ (10) และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย
- 3.4) รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยซึ่งบริษัทถือหุ้นและมีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกินร้อยละสิบ (10) และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย
- 3.5) บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องในลักษณะดังนี้
  - (1) เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
  - (2) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
  - (3) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย
  - (4) จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)
  - (5) รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว
- 3.6) รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์



## 4. การดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ)	การดำเนินการของบริษัท			
		ดำเนินการได้ทันที	เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ					
รายการธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	ไม่จำกัด	✓	-	-	-
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ไม่จำกัด	✓	-	-	-
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ขนาดเล็ก	✓	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-	-
	ขนาดใหญ่	-	✓	✓	-
รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป	ขนาดเล็ก	✓	-	-	-
	ขนาดกลาง	-	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	-	✓	✓	✓
รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	ขนาดเล็ก	✓	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-	-
	ขนาดใหญ่	-	✓	✓	-
รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	ขนาดเล็ก	✓	-	-	-
	ขนาดกลาง	-	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	-	✓	✓	✓
รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน					
บริษัทหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้					
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นบุคคลธรรมดา	<100 ล้านบาท หรือ <3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า	-	✓	✓	-



ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของ รายการ <sup>1)</sup>	การดำเนินการของบริษัท			
		ดำเนินการได้ทันที	เปิดเผยต่อ ตลาดหลักทรัพย์	ขออนุมัติคณะ กรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุม ผู้ถือหุ้น
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลที่ บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่ น้อยกว่าสัดส่วนที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อื่น ๆ ที่มีใช้บริษัทหรือบริษัทย่อย แล้วแต่ กรณี ถือหุ้นในนิติบุคคลนั้น	<100 ล้าน บาท หรือ <3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มี ตัวตนสุทธิ แล้วแต่ จำนวนใดจะ ต่ำกว่า	-	✓	✓	✓
รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน อื่นนอกจาก 4.1	ขนาดเล็ก	✓	-	-	-
	ขนาดกลาง	-	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	-	✓	✓	✓

หมายเหตุ :

มูลค่าของรายการ:

- 1) รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่า หรือ เท่ากับร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้ว  
แต่จำนวนใดสูงกว่า
- 2) รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่ไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่า 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มี  
ตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดสูงกว่า
- 3) รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดสูงกว่า

**สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ** หมายความว่า สินทรัพย์รวมหักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี  
และหักด้วยหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (ถ้ามี)

**มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ** หมายความว่า มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่  
เปิดเผยในงบการเงิน แล้วแต่กรณี

**งบการเงิน** หมายความว่า งบการเงินรวมฉบับล่าสุดของบริษัทที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี  
กรณีที่เป็นการรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัท  
หรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือ  
ดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว

## 15. นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่าง ๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญ ดังนั้น จึงให้ความสำคัญ  
ต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมี  
หลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการเกี่ยวโยงในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความ  
ขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้นให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท

## 16. นโยบายการลงทุน

บริษัทมีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องเนื่อง ใกล้เคียงกัน หรือก่อให้เกิดประโยชน์ หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาความเสี่ยงจากการลงทุน ผลตอบแทน และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบ นอกจากนี้ การลงทุนของบริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องสอดคล้องให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมดูแลผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นเพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

## 17. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละสี่สิบ (40) ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีและเงินทุนสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่น (ถ้ามี) โดยบริษัทจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาพะตลาด ความเหมาะสม และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่าบริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลห้ามมิให้จ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไร ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล เว้นแต่เป็นกรณีของหุ้นบริมสิทธิที่ข้อบังคับระบุไว้เป็นการอื่น เงินปันผลให้จ่ายตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่า ๆ กัน โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## 18. นโยบายการบริจาคเพื่อสาธารณกุศล

บริษัทมีนโยบายบริจาคเพื่อสาธารณกุศล ในอัตราไม่เกินกว่าร้อยละ 10.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการในปีก่อนหน้า และหลังหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทได้กำหนดไว้ และการบริจาคเพื่อสาธารณกุศล นั้นไม่มีผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานตามปกติของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อสาธารณกุศล ดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท แผนการขยายธุรกิจ ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท เห็นสมควร



## 19. การติดตามให้มีการปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้งานต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ทั้งรายงานทางการเงินและความคืบหน้าของการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ในกรณีที่การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้คณะกรรมการบริษัท จะมีส่วนร่วมแก้ไข ปรับปรุง หรือดูแลให้ฝ่ายบริหารนำเสนอแผนงานเพื่อแก้ไขสถานการณ์ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงลงไปตามลำดับ โดยใช้เป้าหมายและหลักเกณฑ์ในการประเมินที่เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี เพื่อพิจารณากำหนดค่าตอบแทนและมาตรการจูงใจที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีระบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทด้วย

ผู้อนุมัติ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการใหญ่



## เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการบัญชี ด้านกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ และเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุม 4 ครั้ง เพื่อหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เพื่อพิจารณาสอบทานข้อมูลรายการทางการเงิน หรือหารือแนวทางเรื่องที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และได้จัดให้มีการประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหาร และสอบถามผู้สอบบัญชีถึงความร่วมมือของฝ่ายปฏิบัติการของบริษัทในการตรวจสอบ และความเป็นอิสระจากการขึ้นนำของฝ่ายบริหาร ซึ่งผู้สอบบัญชี ซึ่งแจ้งว่าได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหาร ในการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอ และได้ดำเนินงาน อย่างเป็นอิสระในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และให้ข้อเสนอแนะในวาระต่างๆ อย่างอิสระตามที่พึงจะเป็นสรุปสาระสำคัญ ได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปี 2566 (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566) ของบริษัทฯ โดยได้สอบถามพร้อมรับฟังคำชี้แจงข้อมูลที่สำคัญร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทั้งเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี รวมถึงสอบถามประเด็น เกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ ทันเวลา และเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน
2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความเป็นไปได้ว่าอาจจะขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดหลักความโปร่งใส มีความเหมาะสมตามปกติของธุรกิจ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า รายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผย และแสดงรายการในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุด ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสม ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยรวมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น การเกิดสงคราม การแข่งขันที่สูงขึ้นแต่อุปสงค์ลดลง ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบาย แผนงาน และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้มีความสามารถในการแก้ไขสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเหตุการณ์ที่โดยไม่ได้คาดการณ์ไว้ในอนาคต

4. การสอบทานประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การดูแลทรัพย์สิน การทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และมีการออกแบบการควบคุมเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2566 ทั้งนี้บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนคณะกรรมการตรวจสอบภายในปี แผนการตรวจสอบนี้จึงได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบชุดแรก ซึ่งจัดทำโดยมีการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อกำหนดความสำคัญของแต่ละระบบงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร รวมถึงให้ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับสถานการณ์ความผันผวนของตลาดโลก เพื่อให้บรรลุแผนงานที่ได้วางไว้ตามมาตรฐานที่ได้รับความเชื่อถือทั่วไป รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนางานตรวจสอบ
6. การพิจารณาคัดเลือก แต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ถึงความพร้อม ขอบเขตการให้บริการ ประกอบกับประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี และมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้อง กับบุคคลดังกล่าว รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีและมีมติเห็นชอบให้ ผู้สอบบัญชีของ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย ประจำปี 2567 และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ต่อไป
7. การรายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงิน เสนอคณะกรรมการบริษัทไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำ รายงาน คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2566 ตามหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนด คณะกรรมการ ตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นไปตามหลักความสมเหตุสมผลตามปกติธุรกิจ ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ การบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในเพียงพอและมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ในภาพรวมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัท ยึดมั่นในจริยธรรมธุรกิจ มุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท อย่างมืออาชีพ มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบ ภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ มีการเปิดเผย รายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้

-นายรณชิต มหัทธนะพฤทธิ-

(นายรณชิต มหัทธนะพฤทธิ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ





บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

#### สำนักงานใหญ่

444 - 444/1 ถนนประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

อีเมลล์: info@rhombho.co.th โทรศัพท์: (+66) 0 2103 6444 โทรสาร: (+66) 0 2103 2444

#### สำนักงานภูเก็ต

469 หมู่ 6 ถนนวิเศษ ตำบลราไวย์ อำเภอเมือง ภูเก็ต 83130 ประเทศไทย

อีเมลล์: Sales@thetitlephuket.com โทรศัพท์: +66 (0) 7661 3888-9