

## เอกสารแนบ 5 : รายงานคณะกรรมการชุดย่อย

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการบริษัท ซึ่งทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การประชุมในปี 2561 (4 ครั้ง)	หมายเหตุ
1. นางภวัญญา กฤตชาติ	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4	ลาออกเมื่อ วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562
นายบุญช่วย กอบกิจพานิชผล	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ		ได้รับแต่งตั้งแทน นางภวัญญา กฤตชาติ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562
2. นางสาวบงกช สิทธิกรประสาธน์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	4/4	ลาออกเมื่อ วันที่ 2 มกราคม 2562
นางสมรวัดี ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	-	ได้รับแต่งตั้งแทน นางสาวบงกช สิทธิกรประสาธน์ เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562
3. นายกมลสุทธิ ทัพพะรังสี	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	2/4	ลาออกเมื่อ วันที่ 15 มกราคม 2562
นางศิริเพ็ญ มิตรระวิจารณ์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	-	ได้รับแต่งตั้งแทน นายกมลสุทธิ ทัพพะรังสี เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562
4. นายไชยยศ รุ่งเจริญชัย	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	3/3	ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561

\*เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในรอบปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมรวม 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง และได้สรุปรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ สรุปสาระสำคัญของภารกิจในรอบปีได้ ดังนี้

### 1. การสอบทานงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมรายไตรมาสและประจำปี 2561

ได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดการอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณา สอบทานข้อมูล หลักฐาน และระบบบัญชีรวมทั้งได้ซักถามและได้รับคำชี้แจงเป็นที่พอใจในรายการที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้ได้งบการเงินที่น่าเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีแห่งประเทศไทยที่ออกตามพระราชบัญญัติการบัญชีและมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ส่งผลให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขในงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวม

เมื่อสอบทานเป็นที่พอใจแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความเห็นชอบต่อรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมดังกล่าวเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนนำเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

### 2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

ได้มีการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในและระบบงานคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการบันทึกข้อมูลทางการเงินและการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดการ

ควบคุมภายในและอำนาจหน้าที่ดำเนินการของบริษัทที่มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบงานคอมพิวเตอร์ที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินงานตามสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ซึ่งสอดคล้องกับการประเมินของผู้สอบบัญชีที่ไม่ได้ตั้งข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายในของบริษัท

### 3. การสอบทานการตรวจสอบภายใน

ได้สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนพบว่าผลการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายในด้าน การพัฒนางานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ คือ การตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มในองค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถ กำหนด กลยุทธ์และวางแผนได้สำเร็จตามเป้าหมายเป็นส่วนใหญ่ซึ่งพิจารณาได้จากสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาสที่มีการเสนอสิ่งที่ตรวจพบและมีความเห็นร่วมกันกับหน่วยงานรับผิดชอบในการกำหนดมาตรการแก้ไขติดตามผลทำให้หน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

### 4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ได้มีการสอบทานกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องพบว่าหน่วยงานได้มีการปฏิบัติ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้เป็นที่น่าพอใจ ในกรณีที่มีการปฏิบัติต่างไปบ้างก็จะมีการติดตามให้แก้ไขโดยเร็ว นอกจากนี้ยังได้มีการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานบัญชี และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสเพื่อให้มีการศึกษาและให้ความเห็นต่อการกำหนดแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานอย่างเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

### 5. การประเมินการบริหารความเสี่ยง

ได้มีการสอบทานการประเมินการบริหารความเสี่ยงพบว่ามีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดในการบริหารความเสี่ยง มีการควบคุมและติดตามและมีการจัดการความเสี่ยงโดยเฉพาะความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญให้ลดลงเป็นที่ยอมรับได้ ซึ่งเห็นได้จากผลการบริหารจัดการงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กระชับ รวดเร็ว ลดระยะเวลาในการทำงาน โดยปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญๆ ได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

### 6. การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์

ได้สอบทานกับผู้เกี่ยวข้องถึงความเหมาะสมและความเพียงพอในการตรวจสอบรายการระหว่างกันรวม ถึงรายการเกี่ยวโยงที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นประจำทุกไตรมาสพบว่าในปี 2561 การทำรายการระหว่างกันมีลักษณะที่เป็นธุรกรรมการค้าตามปกติ และรายการเกี่ยวโยงก็เป็นรายการปกติตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งได้เปิดเผยรายการดังกล่าวไว้อย่างเพียงพอในรายงานประจำปีแล้ว

### 7. การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานโดยยึดหลักในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้อย่างมีจริยธรรม อีกทั้งยังมีช่องทางการร้องเรียนที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณ เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งในปี 2561 ไม่พบการร้องเรียนในเรื่อง การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และมีการจัดกิจกรรมเพื่อสื่อสารให้พนักงานทุกระดับมีความเข้าใจและปฏิบัติตามจรรยาบรรณ โดยเฉพาะในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน อย่างสม่ำเสมอ

## 8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2562

ได้มีการพิจารณาเสนอผู้สอบบัญชีรายปัจจุบัน ซึ่งพิจารณาตามคุณสมบัติและประสบการณ์แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม จึงได้ให้ความเห็นชอบเสนอ บริษัท กรินทรออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ อนุมัติแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส ครอบคลุมการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง ที่ช่วยให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ดำเนินงานโดยมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ  
ของบริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)

(นายบุญช่วย กอบกิจพานิชผล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562

## รายงานคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้สอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ได้ถือปฏิบัติอย่างต่อเนื่องคงไว้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ในรอบปี 2561 คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการได้มีการประชุมรวม 2 ครั้ง เพื่อดำเนินงานตามบทบาทหน้าที่ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยสรุปดังนี้

1. กำหนดหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระและเลือกตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2562
2. สนับสนุนและส่งเสริมให้ดำเนินงานตามแนวนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน อีกทั้งยังมีการจัดกิจกรรมเพื่อการสื่อสารให้พนักงานในทุกระดับรับทราบและมีความเข้าใจในจรรยาบรรณของบริษัท โดยเฉพาะในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน
3. ทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องต่อการดำเนินงาน
4. ดูแลและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะมีการประเมินตนเอง ตามแบบประเมินตนเอง เรื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self Assessment)
5. ดูแลการปฏิบัติตามแนวนโยบายและแผนงานการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
6. ทบทวนพร้อมทั้งสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ข้อบังคับคณะกรรมการจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานที่กำกับดูแล

ซึ่งจากผลการประเมินดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการและมุ่งมั่น พยายามในการยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

(นายรุ่งโรจน์ แสงสาตรา)

ประธานคณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม ของ บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยได้มีการพิจารณานโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการสอบทานนโยบายการบัญชี และรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงระหว่างกันอย่างครบถ้วนเพียงพอ และเหมาะสม โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย

(นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตร์)

ประธานกรรมการบริหาร

## เอกสารแนบ 6 : ข้อมูลอื่นๆ

## ❖ สรุปการเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2561

รายการ	วันที่/เวลา	หัวข้อข่าว
1	19/01/2561 17:22	แจ้งผลการเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ
2	21/02/2561 06:35	งบการเงินรายปี 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
3	21/02/2561 06:36	สรุปผลการดำเนินงานของบจ.และรวมของบริษัทย่อย ประจำปี (F45-3)
4	21/02/2561 06:37	คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2560
5	21/02/2561 06:37	แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 (จ่ายเงินปันผล ลดทุน เพิ่มทุน กำหนดวันประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 และวาระการประชุม)
6	21/02/2561 08:45	งดจ่ายเงินปันผล เพิ่มทุน กำหนดวันประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 และวาระการประชุม(แก้ไขโดย ลบ Template ลดทุนออก)
7	21/02/2561 09:01	งดจ่ายเงินปันผล เพิ่มทุน กำหนดวันประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 และวาระการประชุม(แก้ไขโดย ลบ Template ลดทุนออก) ครั้งที่ 2
8	21/02/2561 12:46	สรุปผลการดำเนินงานของบจ.และรวมของบริษัทย่อย ประจำปี (F45-3) (แก้ไขความเห็นผู้สอบบัญชี)
9	21/02/2561 19:58	งดจ่ายเงินปันผล เพิ่มทุน กำหนดวันประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 และวาระการประชุม (เพิ่มเติมPDF)
10	22/03/2561 18:15	การเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
11	23/04/2561 18:38	มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
12	27/04/2561 17:10	แจ้งการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียน และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์
13	27/04/2561 17:11	แจ้งการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์
14	07/05/2561 18:06	แจ้งเปิดเผยรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561
15	09/05/2561 18:13	แจ้งการเผยแพร่หนังสือแจ้งการจัดสรรและเอกสารการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ของ บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ทางเว็บไซต์ของบริษัท
16	14/05/2561 18:16	งบการเงินไตรมาสที่ 1/2561 (สอบทานแล้ว)
17	14/05/2561 18:16	สรุปผลการดำเนินงานของบจ.และรวมของบริษัทย่อย ไตรมาสที่ 1 (F45-3)
18	14/05/2561 18:17	ชี้แจงผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มี.ค. 2561
19	14/05/2561 18:49	คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มี.ค. 2561 (แก้ไข Template)
20	01/06/2561 17:27	แบบรายงานผลการขายของ หุ้นสามัญ ที่เสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นสามัญเดิม (F53-5)
21	01/06/2561 17:28	แจ้งการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
22	04/06/2561 13:27	แบบรายงานผลการขายของ หุ้นสามัญ ที่เสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นสามัญเดิม (F53-5) (เพิ่มเติม)
23	11/07/2561 13:06	รายงานการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม
24	08/08/2561 17:06	งบการเงินไตรมาสที่ 2/2561 (สอบทานแล้ว)
25	08/08/2561 17:06	สรุปผลการดำเนินงานของบจ.และรวมของบริษัทย่อย ไตรมาสที่ 2 (F45-3)
26	08/08/2561 17:07	คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2561
27	28/09/2561 12:50	ขอเชิญผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ล่วงหน้าและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

รายการ	วันที่/เวลา	หัวข้อข่าว
28	12/11/2561 17:02	งบการเงินไตรมาสที่ 3/2561 (สอบทานแล้ว)
29	12/11/2561 17:03	สรุปผลการดำเนินงานของบจ.และรวมของบริษัทย่อย ไตรมาสที่ 3 (F45-3)
30	12/11/2561 17:03	คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2561

## แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

รอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

## ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	สังกัด	ค่าสอบบัญชี (บาท)
1	บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม	นายเจษฎา หังสพฤกษ์	บจก.กรินทร์ ออดิท	924,000
2	บจ.โรแยล เอเชีย ปริค แอนด์ไทล์	นายเจษฎา หังสพฤกษ์	บจก.กรินทร์ ออดิท	30,000
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี				954,000

## ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

สำหรับค่าบริการอื่น (non-audit fee) ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการใช้บริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด

## ข้อมูลข้างต้น

☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้นไม่ถูกต้อง

☐ ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ .....

.....

.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงค่าตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้า สังกัดและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าวที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ

(นายเจษฎา หังสพฤกษ์)

สังกัด บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

ผู้สอบบัญชีของกลุ่ม บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)