

ONE REPORT **2021**

JCK HOTSPITALITY PUBLIC COMPANY LIMITED



## สารบัญ

รายการ	หน้า
สารจากประธานกรรมการ	1
<b>ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	44
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	51
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	59
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	78
<b>ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ</b>	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	81
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	95
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	113
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	119
<b>ส่วนที่ 3 งบการเงิน</b>	<b>125</b>
<b>ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>	<b>197</b>
<b>เอกสารแนบ</b>	<b>198</b>
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	199
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	213
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	214
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	216
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	217
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	257

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทเพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) หรือเว็บไซต์ของบริษัท [www.jckhgroup.com](http://www.jckhgroup.com)

## สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัทขอเรียนว่า ในปี 2564 บริษัทยังคงเผชิญกับความท้าทาย อันเกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 มาตั้งแต่ต้นปี ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจอย่างมากทั้งในระดับประเทศและระดับโลก ทำให้บริษัทต้องใช้ความพยายามเป็นอย่างมากในการบริหารกระแสเงินสด ให้มีความสำคัญกับการบริหารค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อผ่านพ้นวิกฤตการณ์ หลังจากเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลให้พฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป (New Normal) อย่างไรก็ตามทางบริษัทได้มีการปรับกลยุทธ์และปรับแผนทางการตลาดและการขาย เพื่อให้สามารถสร้างยอดขายให้กลับมาใกล้เคียงเดิมให้เร็วที่สุด อาทิเช่น ปรับปรุงภาพลักษณ์ของร้านสาขาภายใต้แบรนด์ฮอทพ็อท เปลี่ยนภาพลักษณ์ของแบรนด์ไดโดมอนให้เป็นสไตล์เกาหลี มีความทันสมัยเหมาะกับกลุ่มวัยรุ่น วัยทำงานมากขึ้น การขายสินค้าแช่แข็งและน้ำจิ้มสูตรเด็ดของบริษัท ตลอดจนการขายผ่านช่องทางเดลิเวอรี่โดยผ่านพันธมิตร นอกจากนี้บริษัทให้ความใส่ใจในเรื่องของความสะอาดและสุขอนามัย รวมไปถึงความปลอดภัยภายในร้าน

บริษัทได้มีส่วนช่วยเหลือสังคม (CSR) โดยร่วมบริจาคน้ำดื่มให้กับชุมชน บริจาคอาหารกล่อง ให้กับสถาบันบำราศนราดูร กรมควบคุมโรค จังหวัดนนทบุรี เพื่อสนับสนุนในการทำงานและสร้างกำลังใจให้กับบุคลากรทางการแพทย์ ที่มีความเสี่ยงสูงที่จะติดเชื้อไวรัส COVID-19 จากการดูแลผู้ป่วย

สำหรับปี 2565 บริษัทมีเป้าหมายที่จะขยายร้านสาขาไดโดมอน ปรับปรุงภาพลักษณ์ของแบรนด์ พร้อมกลับสู่ตลาดอาหารปิ้งย่างอย่างแข็งแกร่ง และเพื่อสร้างความแข็งแกร่งของแบรนด์ในระยะยาว บริษัทจึงเน้นการบริหารร้านสาขาเป็นสิ่งสำคัญ โดยเฉพาะเรื่อง ความต้องการของลูกค้า (Consumer Insight) อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้มากขึ้นและครอบคลุมทุกระดับราคา เพราะทางบริษัทเชื่อมั่นว่าการเข้าใจกลุ่มลูกค้าจะช่วยทำให้สามารถรักษากลุ่มลูกค้าเดิมและขยายไปยังฐานลูกค้าใหม่ อีกทั้งยังเป็นการสร้างโอกาสในการเพิ่มยอดขายอย่างต่อเนื่องและมั่นคง รวมถึงบริษัทยังคงมองหาพันธมิตรทางการค้าเพื่อช่วยสนับสนุนธุรกิจเดิม

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณคณะกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น สถาบันการเงิน ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนร่วมทุกฝ่ายที่ให้ความไว้วางใจและมีความเชื่อมั่นในศักยภาพของบริษัท ตลอดจนพนักงานทุกท่านที่ร่วมมือร่วมใจกันในการมุ่งมั่นทุ่มเทในการทำงานและเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทให้เติบโต ขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทจะก้าวขึ้นสู่ผู้นำธุรกิจร้านอาหารตามเป้าหมายที่วางไว้โดยยึดหลักธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใส มีการจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจ บริษัท หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจและได้รับการสนับสนุนเป็นอย่างดีเช่นนี้ตลอดไป เพื่อให้บริษัทฯเติบโตไปข้างหน้าอย่างยั่งยืน



(ดร. อภิชัย เตชะอุบล)

ประธานกรรมการ

## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท


### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจร้านอาหารสุกี้ ชาบูที่มีน้ำจิ้มสูตรเด็ด ตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอต ร้านอาหารปิ้งย่างและชาบูสไตล์เกาหลี และร้านอาหารจีน โดยร้านอาหารส่วนใหญ่เป็นร้านอาหารแบบบุฟเฟต์ แต่ก็มีร้านอาหารแบบตามสั่ง (A La Carte) รวมไปถึงร้านอาหารบรรยากาศนั่งสบาย (Casual Dining) ด้วย ได้แก่ ร้านอาหารสุกี้ชาบู บุฟเฟต์ ภายใต้แนวคิด “All You Can Eat” หรืออิมได้ไม่อั้น ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์” และ “ฮอท พอต โกลด์” และร้านอาหารบุฟเฟต์แนวปิ้งย่าง และปิ้งย่างสไตล์เกาหลี ภายใต้แบรนด์ “โตโตมอน” และ “โตโตมอน โคเรียน กริลล์” ร้านอาหารสุกี้ ชาบู แบบตามสั่ง (A La Carte) เสริฟเปิดย่างและน้ำจิ้มสูตรเด็ดตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอต ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอต สุกี้ ชาบู” ร้าน “เจ๊งโต้ว แกรนด์” โดยเชฟชาวฮ่องกง ที่เสิร์ฟอาหารประเภท อาหารจีน ซี่ฟู้ด และติ่มซำ ที่คัดสรรวัตถุดิบที่สด ใหม่ บรรยากาศภายในร้านที่เป็นกันเอง

ในปี 2564 บริษัทได้เปิดให้บริการร้านอาหารทั้งหมด 7 แบรนด์ ดังนี้

ร้านอาหาร/แบรนด์	เครื่องหมายบริการ	แนวคิด
1) ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์		ร้านอาหารบุฟเฟต์นานาชาติ เสริฟสุกี้ ชาบูและอาหารนานาชาติหลากหลายสไตล์กว่า 100 รายการ รวมทั้งขนมหวาน ไอศกรีม และเครื่องดื่มบนบาร์มีทั้งอาหารที่ลูกค้าสามารถเลือกตักอาหารเองได้และแบบจัดเสิร์ฟให้ถึงโต๊ะในราคา 399 / 499 บาทต่อคน ทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที โดยในบางสาขาลูกค้าสามารถเพิ่มเตาปิ้งย่างรับประทานแบบต้มและปิ้งย่างบนโต๊ะเดียวกันโดยเพิ่มราคา 40 บาทต่อคน และกรณีที่เพิ่มชุดแบบอื่นนอกจากชุดปัส คิดเพิ่ม 40 บาทต่อน้ำซุป
2) ฮอท พอต โกลด์		ร้านอาหารบุฟเฟต์ชาบูและปิ้งย่างในรูปแบบพรีเมียมทันสมัย เน้นวัตถุดิบที่คัดสรรมาเป็นอย่างดี การบริการเป็นแบบจัดเสิร์ฟ ให้ถึงโต๊ะ โดยจะมีเพียงบาร์น้ำจิ้ม ของว่าง ขนมหวาน และน้ำดื่มที่ให้บริการตัวเอง ในราคา399/499บาทต่อคน ทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที โดยในบางสาขาลูกค้าสามารถเพิ่มเตาปิ้งย่าง รับประทานแบบต้มและปิ้งย่างบนโต๊ะเดียวกันโดยเพิ่มราคา 40 บาทต่อคน และกรณีที่เพิ่มชุดแบบอื่นนอกจากชุดปัส คิดเพิ่ม 40 บาทต่อน้ำซุป

3) ฮอท พอต สุกี้ ชาบู		ร้านอาหารสุกี้ ชาบู แบบ A La Carte (การสั่งอาหารที่มีอยู่ในเมนู) เป็ดย่าง และน้ำจิ้มรสเลิศ “สูตรเด็ด” ตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอต
4) ไดโดมอน		ร้านอาหารบุฟเฟ่ต์ปิ้งย่าง ที่คนไทยให้ความนิยมมาอย่างยาวนานด้วยน้ำซอสหมักสูตรพิเศษและน้ำจิ้มรสเด็ดของทางร้านที่ไม่เหมือนใคร สามารถเข้ากันได้อย่างลงตัวกับวัตถุดิบสดใหม่คุณภาพดี การบริการเป็นแบบจัดเสิร์ฟให้ถึงโต๊ะ โดยจะมีเพียงบาร์น้ำจิ้ม ของว่าง ขนมหวาน และน้ำดื่มที่ให้บริการตัวเองในราคา 399/499 บาทต่อคน (รวมเครื่องดื่ม) ลูกค้าเลือกทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที
5) ไดโดมอน โคเรียน กริลล์		ร้านอาหารบุฟเฟ่ต์ปิ้งย่างสไตล์เกาหลี เน้นวัตถุดิบระดับพรีเมียมพิเศษและเนื้อนำเข้าคุณภาพเยี่ยม มาให้บริการพร้อมอาหารเกาหลีที่หลากหลายให้ได้ลิ้มลองการบริการเป็นแบบจัดเสิร์ฟให้ถึงโต๊ะ โดยจะมีเพียงบาร์น้ำจิ้ม ของว่าง ขนมหวาน และน้ำดื่มที่ให้บริการตัวเอง ใน3ระดับราคา คือ 359/459/538 บาทต่อคนสำหรับสาขาอยุธยาซิตี้พาร์ค และ339/439/549 บาทต่อคน สำหรับสาขาฟิวเจอร์พาร์ครังสิต ( รวมเครื่องดื่ม ) ลูกค้าสามารถเลือกทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที
6) เจิ้งโต่ว		ร้านอาหารจีนและติ่มซำสไตล์ฮ่องกงแบบ A La Carte โดยทำสดใหม่ให้กับลูกค้าในบรรยากาศแบบสบายๆ กับราคาที่คุ้มค่า และเป็นร้านอาหารที่ทุกๆ คนอยากไปใช้บริการ

<p>7) เจิ้งโต่ว แกรนด์ สาขา เซินทรัลเวิลด์</p>	 <p>Zheng Dou SEAFOOD &amp; DIMSUM RESTAURANT</p>	<p>เจิ้งโต่ว แกรนด์ สาขาเซินทรัลเวิลด์ ซึ่งเป็น ภัตตาคารอาหารจีน ซีฟู้ด และติ่มซำ เกรตพ ริเมียม เป็นร้านประเภท A La Carte (เป็นการสั่ง อาหารที่มีอยู่ในเมนู) และบริการอาหารประเภท บุฟเฟต์ติ่มซำ เน้นที่ความสดใหม่ของอาหาร ให้ ลูกค้าท่านในบรรยากาศเป็นกันเอง ที่ทุกคนอยาก ไปสัมผัส</p>
--	---	--

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสาขาร้านอาหารที่เปิดดำเนินการทั้งสิ้นจำนวน 65 สาขา ประกอบด้วยร้านฮอท  
พอต 59 สาขา (แบ่งเป็น “ ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ ” 40 สาขา “ ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ เพิ่มปิ้งย่าง ” 15 สาขา ร้าน  
“ ฮอท พอต โกลด์ ” 2 สาขา และ “ฮอท พอต สุกี้ ชาบู ” 2 สาขา ) ร้านไดโอมอน 2 สาขา ร้าน “ไดโอมอนโคเรียนกริลล์” 2  
สาขา ร้าน “เจิ้งโต่ว” 1 สาขา “เจิ้งโต่วแกรนด์” 1 สาขา

ทั้งนี้ร้านอาหารของบริษัทกว่า 90% เป็นร้านอาหารบุฟเฟต์ กระจายตัวอยู่ทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด  
ครอบคลุมทุกภาคของประเทศ โดยจะตั้งภายในห้างสรรพสินค้า โมเดิร์นเทรด ศูนย์การค้าต่างๆ เพื่ออำนวยความสะดวกสบายใน  
การเข้าถึงของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทส่วนใหญ่เป็นกลุ่มวัยรุ่น นักเรียน นักศึกษา กลุ่มคนทำงานและกลุ่มครอบครัวที่มีไลฟ์  
สไตล์ชอบความรวดเร็ว รักอิสระ ชอบรับประทานอาหารเป็นหมู่คณะและเน้นความคุ้มค่า ซึ่งลูกค้าสามารถเลือกตักอาหารที่  
ต้องการบนบาร์อาหารได้ด้วยตนเอง และมีอาหารหลากหลายให้เลือกรับประทาน หรือหากลูกค้าที่ต้องการแนว A La Carte หรือ  
ร้านอาหารที่ให้บริการอาหารสั่งตามเมนู นอกจากนี้บริษัท มีการเพิ่มแบรนด์ “เจิ้งโต่ว” โดยบริษัทมุ่งกลุ่มเป้าหมายไปที่ลูกค้า  
ระดับกลางไปจนถึงระดับไฮเอนด์

โรงงานหรือครัวกลางของบริษัท ตั้งอยู่ที่อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี บนพื้นที่ 13-0-96 ไร่ ได้ผ่านการตรวจและ  
รับรองมาตรฐานคุณภาพการผลิตในอุตสาหกรรมอาหาร ได้แก่มาตรฐาน GMP (Good Manufacturing Practice) และมาตรฐาน  
HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Points) จาก Intertek Industry and Certification Services (Thailand)  
Ltd. โดยโรงงานหรือครัวกลางทำหน้าที่ในการสรรหาวัตถุดิบ และผลิตอาหารกึ่งสำเร็จรูป เช่น ลูกชิ้นประเภทต่างๆ ปลาหมึกยักษ์ได้  
และหมูปรุงรส เป็นต้น รวมทั้งน้ำจิ้มซึ่งเป็นเครื่องปรุงรสหลักของสุกี้ ชาบู เพื่อส่งให้แก่ร้านสาขาต่างๆ โดยมีการควบคุมคุณภาพ  
ของอาหารและวัตถุดิบต่างๆ รวมทั้งรสชาติอาหารและน้ำจิ้มให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทุกร้านสาขา นอกจากนั้น ยังได้มีการ  
พัฒนาอาหารประเภทใหม่ๆ ปรับปรุงรสชาติอาหารและพัฒนารูปแบบอาหารแบบกึ่งสำเร็จรูป เพื่อให้ร้านสาขามีความสะดวกใน  
การจัดเตรียมอาหารและได้อาหารที่มีคุณภาพในมาตรฐานเดียวกัน

บริษัทมีระบบการขนส่งวัตถุดิบและอาหารจากโรงงานหรือครัวกลางไปยังร้านสาขาทั่วประเทศ ด้วยรถขนส่งของบริษัท  
และบริษัทขนส่งภายนอก ทำให้สามารถควบคุมคุณภาพ ความสดใหม่ กำหนดเวลา และต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมี  
การจัดหาภาชนะ อุปกรณ์ และเครื่องครัวให้แก่ร้านสาขาทุกแห่ง เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเอกลักษณ์เฉพาะของบริษัท

นอกจากนั้น โรงงานหรือครัวกลางยังเป็นที่จัดเก็บวัตถุดิบทั้งของสด ของแห้ง อาหารกึ่งสำเร็จรูป เครื่องปรุง อุปกรณ์ ครัวและของใช้ในร้านอาหาร เป็นต้น โดยมีการวางแผนจัดเตรียมและสำรองให้เพียงพอกับความต้องการของแต่ละสาขา

บริษัทมีการควบคุมคุณภาพและมาตรฐานการให้บริการภายในร้านสาขาทุกแห่ง โดยจัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานในร้านอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากพนักงานถือเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้งานบริการประสบความสำเร็จในการที่จะสร้างความพึงพอใจ และรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับลูกค้าเพื่อให้กลับมาใช้บริการที่ร้านอย่างต่อเนื่อง

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์เป็นประจำทุกปี ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ ทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ของบริษัท ดังนี้

##### วิสัยทัศน์

Continuous Improvement

พัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง

##### พันธกิจ

6 พันธกิจ เพื่อมุ่งเน้นการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง

- |                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| 1. Ownership:           | รับผิดชอบ                |
| 2. Focus:               | มุ่งเน้นความสำเร็จ       |
| 3. Productive:          | ประสิทธิผล               |
| 4. Dedication:          | อุทิศสละและเพียรพยายาม   |
| 5. Team work:           | การทำงานเป็นทีม          |
| 6. Integrity and trust: | ความซื่อสัตย์และไว้วางใจ |

##### ค่านิยมขององค์กร

- |                |                         |
|----------------|-------------------------|
| Credible       | น่าเชื่อถือและไว้วางใจ  |
| Creative       | ความคิดสร้างสรรค์       |
| Caring         | ความห่วงใย              |
| Courage        | มีกำลังใจและความกล้าหาญ |
| Customer Focus | มุ่งเน้นที่ลูกค้า       |
| Change         | กล้าที่จะเปลี่ยนแปลง    |

#### เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ ใน 3-5 ปีข้างหน้า

บริษัทมุ่งมั่นที่จะขยายสาขาให้ครอบคลุมพื้นที่ที่มีศักยภาพ ปรับภาพลักษณ์หน้าร้านให้ดูทันสมัย และสร้างทางเลือกที่หลากหลาย ผ่านประสบการณ์ในแบรนด์ใหม่ ๆ เพื่อส่งผลให้บริษัทสามารถขยายฐานลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ ได้

บริษัทได้ดำเนินกลยุทธ์และแนวทางการขยายธุรกิจดังนี้

1. นโยบายการขยายสาขา

บริษัทจะพิจารณาแนวโน้มและความต้องการของตลาดมากขึ้น โดยการเปิดแบรนด์ใหม่ที่ให้บริการกลุ่มเป้าหมายที่แตกต่างกัน ซึ่งบริษัทมีแผนจะขยายแบรนด์ร้านอาหารที่ได้รับความนิยมให้ครอบคลุมในทุกๆพื้นที่ที่สำคัญทางเศรษฐกิจให้มีจำนวนมากขึ้นเพื่อรองรับการเติบโตในอนาคต โดยให้ความสำคัญในการเลือกทำเลที่ตั้ง ขนาดของพื้นที่ ต้นทุนค่าเช่า ให้เหมาะสมกับราคาขายและเข้าถึงกลุ่มลูกค้า ส่งผลให้สามารถขยายฐานลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายเพิ่มมากขึ้น

2. การปรับปรุงหน้าร้านและ/หรือเปลี่ยนอัตลักษณ์ของแบรนด์

บริษัทมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบร้านสาขาให้ดูทันสมัย สวยงาม และมุ่งเน้นเรื่องความสะอาด เพื่อเพิ่มความมั่นใจและสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภคที่มาใช้บริการ และเพิ่มความพรีเมียมทั้งภาพลักษณ์อาหาร จัดวางเมนูอาหารให้เหมาะสมกับราคาขายในสาขาที่อยู่ในทำเลที่มีศักยภาพและกำลังซื้อสูง โดยในการดำเนินการดังกล่าว บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมของสถานที่จำหน่ายแต่ละแห่ง รวมถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายและการแข่งขัน รวมทั้งมีการ ปรับปรุงร้านให้ดูทันสมัย สะอาด และปลอดภัย ให้เป็นไปตามการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคที่เข้ามารับประทาน

3. พัฒนาและสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัท

บริษัทอาศัยความเชี่ยวชาญที่มีอยู่แล้ว มาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ จากธุรกิจเดิมที่บริษัทดำเนินการอยู่ เพื่อแสวงหาโอกาสในการสร้างรายได้อื่นๆ โดยบริษัทดำเนินการพัฒนาผลิตภัณฑ์น้ำจิ้มสำเร็จรูป เพิ่มความหลากหลายของรสชาติน้ำจิ้ม และวางจำหน่ายที่สาขา ,ห้างสรรพสินค้า และจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ ทั้งนี้บริษัทมีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ ให้สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภค ที่มีการเปลี่ยนแปลงในทุกยุคสมัย โดยคำนึงถึงคุณภาพและความปลอดภัยเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภคนำไปสู่การเพิ่มรายได้ในอนาคต

4. ขยายเข้าสู่ธุรกิจใหม่ ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจอาหาร

เพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย และสร้างรายได้ให้กับธุรกิจ โดยอาศัยความเชี่ยวชาญที่มีอยู่แล้วมาต่อยอด และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคเป็นหลัก อาทิ ธุรกิจบริการการจัดส่งอาหาร ( Delivery ) ผ่านทาง Grapfood Lineman Food panda Robinhood และ Shopee ธุรกิจอาหารค้ำปติก เช่น ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง ( Ready to Cook ) อาทิ ซอสต่าง ๆ และผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมทาน ( Ready to Eat ) ตลอดจนธุรกิจอาหารแช่แข็ง ( Frozen Foods )

5. รักษาคุณภาพของอาหารและการให้บริการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ สดใหม่ สะอาด และรสชาติที่เป็นมาตรฐานตามที่บริษัทกำหนด มีการตรวจสอบ ตลอดจนการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ ไปพร้อมๆ กับการให้บริการแบบ First Class Service มีการฝึกอบรมพนักงานอย่างต่อเนื่องทั้งในเรื่อง ของสินค้าและมาตรฐานการบริการ เพื่อสร้างความประทับใจอย่างดีที่สุด

## 6. สังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับการทำ CSR เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อาทิ การบริจาค การให้โอกาสทางสังคม และการรณรงค์ Food waste เพื่อเป็นการตอบแทนสังคมและเป็นการสร้างความยั่งยืนในระยะยาว

บริษัท ให้ความสำคัญกับการพัฒนาด้านบุคลากร เพื่อบริการเติบโตไปพร้อมๆ กับการให้บริการอย่างมีคุณภาพ First Class Service เพราะตระหนักดีว่าอุตสาหกรรมบริการเป็นเรื่องที่เกี่ยวกับคน การให้การฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และการสนับสนุนที่จำเป็นแก่พนักงาน จะทำให้พนักงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างดีที่สุด

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

#### ความเป็นมาและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2547 เดิมชื่อบริษัท ฮอท พอต จำกัด (มหาชน) ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 16 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจร้านอาหารประเภทสูกี้ซาบู โดยเริ่มจากร้านอาหารสูกี้ซาบูตามสั่ง หรือแบบ A La Carte สาขาแรกในนามร้าน “โคคาเฟรช สูกี้” ที่ห้างตะวันออกคอมเพล็กซ์ จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยมีลูกค้าเป้าหมายเป็นกลุ่มครอบครัว ภายใต้พื้นที่บริหารจัดการประมาณ 300 ตารางเมตร ซึ่งได้รับความนิยมอย่างมาก และเป็นร้านสูกี้ร้านเดียวที่ขึ้นชื่อในจังหวัดฉะเชิงเทรา และต่อมาได้ขยายสาขาในห้างตามจังหวัดต่างๆ เช่น สระบุรี สุรินทร์บุรีรัมย์ กำแพงเพชร และพิษณุโลก เป็นต้น โดยรูปแบบการขยายสาขาในขณะนั้นดำเนินการโดยจัดตั้งบริษัทต่างๆ เพื่อควบคุมร้านสาขาในแต่ละภูมิภาค

ปี 2544 บริษัทได้เปลี่ยนแบรนด์ร้านอาหารจาก “โคคาเฟรช สูกี้” มาเป็น “ฮอท พอต สูกี้ ซาบู เรสโตรองด์”

ปี 2547 ได้เปลี่ยนรูปแบบการบริหารจัดการใหม่ โดยการก่อตั้งบริษัท ฮอท พอต จำกัด เพื่อเป็นศูนย์รวมในการบริหารงานและบริหารจัดการร้านสาขาทั้งหมด และในเดือนตุลาคม 2547 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 40 ล้านบาท เป็น 56 ล้านบาท เพื่อรับโอนสินทรัพย์ของสาขาต่างๆ จากกลุ่มบริษัทเดิมเข้าเป็นสินทรัพย์ของบริษัท

ปี 2548 บริษัทได้ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ด้วยการรื้อตลาดร้านอาหารประเภทสูกี้ในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ โดยการเปิดร้านบุฟเฟต์อาหารนานาชาติที่เน้นอาหารประเภทสูกี้ ซาบูเป็นหลัก ที่สาขาเซ็นทรัลพลาซ่า พระราม 2 เป็นแห่งแรกในเดือนพฤษภาคม 2548 ในรูปแบบร้าน “ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์” ประกอบด้วยสูกี้ ซาบูและอาหารนานาชาติหลากหลายกว่า 100 รายการ ซึ่งขณะนั้นยังไม่มีผู้ประกอบการธุรกิจสูกี้ ซาบูรายใดดำเนินการ ส่งผลให้ธุรกิจของบริษัทประสบความสำเร็จสามารถเพิ่มยอดขายให้กับบริษัทได้อย่างดี ลูกค้าให้การยอมรับและรู้จักแบรนด์ ฮอท พอต มากขึ้น ทำให้เป็นจุดเริ่มต้นที่ดีของการเปิดตัวในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ และการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ครั้งสำคัญบนแนวความคิดที่ว่า นอกจากอาหารที่อร่อยและการบริการที่ดีแล้ว ยังต้องมอบ “ความคุ้มค่า” ในการบริโภคให้กับลูกค้าเพิ่มมากขึ้น โดยบริษัทได้ตัดสินใจขยายธุรกิจไปในแนว “บุฟเฟต์” อิ่มได้ไม่อั้น All You Can Eat และได้ทยอยปรับเปลี่ยนรูปแบบร้านอาหารจากร้านสูกี้ ซาบูตามสั่งหรือแบบ A La Carte มาเป็นแบบบุฟเฟต์เกือบทั้งหมด ซึ่งหลังจากการปรับเปลี่ยนเป็นร้านบุฟเฟต์อาหารนานาชาติที่มีความแตกต่างกับร้านสูกี้หลายราย ประกอบกับการมุ่งมั่นในการพัฒนาคุณภาพอาหารและการบริการ รูปแบบร้าน และความหลากหลายของอาหารอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด ทำให้บริษัทได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้า

ปี 2549 กองทุนอริออส เซาท์ อีสท์ เอเชีย (“กองทุนอริออส”) และกองทุนส่วนบุคคลของธนาคารออมสิน โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด (ได้เปลี่ยนเป็นกองทุนส่วนบุคคลของธนาคารออมสินโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรรณ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน 2554 เป็นต้นมา) ได้ตกลงเข้าร่วมทุนในบริษัท เพื่อให้การสนับสนุนทางการเงิน

เดือนกุมภาพันธ์ ปี 2550 บริษัทได้ลงทุนก่อสร้างโรงงานบนที่ดินเนื้อที่รวม 13-0-96 ไร่ ตั้งอยู่เลขที่ 11/1 ตำบลบึงคำพร้อย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี เพื่อเป็นโรงงานผลิตอาหารและเป็นครัวกลาง ให้กับร้านสาขาทั้งหมดของบริษัท

วันที่ 6 กรกฎาคม 2554 บริษัทจดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด พร้อมทั้งลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.25 บาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 15,346,160 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 86,153,840 บาท เป็น 101,500,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 61,384,640 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

วันที่ 15 ธันวาคม 2554 บริษัทได้เข้าซื้อและรับโอนกิจการร้านอาหารไดโดมอน ซึ่งเป็นร้านอาหารบุฟเฟต์ปิ้งย่างสไตล์ญี่ปุ่น จากบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“ไดโดมอน”) รวมถึงการรับโอนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานทั้งหมด และสินทรัพย์อื่นๆ เช่น สูตรอาหารและซอส ฐานลูกค้า สมาชิก คู่สัญญาทางธุรกิจ รวมทั้งพนักงานของไดโดมอน ตลอดจนเครื่องหมายการค้า ชื่อทางการค้าที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจร้านอาหารและอาหาร ได้แก่ ไดโดมอน อูมามิ ยาสุกิ และมิตาเกะ เพื่อดำเนินการต่อภายใต้การบริหารและจัดการของบริษัท

เดือนกันยายน 2555 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวน 61,384,640 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น ไปใช้ในการขยายสาขาใหม่และปรับปรุงสาขา รวมทั้งชำระคืนเงินกู้ยืมและเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยในครั้งนี้นักลงทุนอริออสได้เสนอขายหุ้นสามัญเดิมของบริษัท จำนวน 40,600,260 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว และบริษัทได้นำหุ้นสามัญทั้งหมดเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2555

ในปี 2556 บริษัทได้ขยายสาขาเพิ่มเติม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีสาขาที่เปิดให้บริการเพิ่มเป็น 153 สาขา จากจำนวน 138 สาขาในปี 2555 โดยได้เปิดสาขาใหม่ จำนวน 27 สาขา เป็นสาขาภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอท” จำนวน 23 สาขา และแบรนด์ “ไดโดมอน” 4 สาขา นอกจากนั้น บริษัทได้เริ่มกลยุทธ์ในการให้บริการแบบเพิ่มเติมปิ้งย่างในสาขาฮอท พอทบางสาขา (คิดค่าบริการเพิ่มสำหรับลูกค้าที่เพิ่มเตาปิ้งย่าง 30 บาทต่อคน) ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี โดยมีลูกค้ากว่า 70% รับประทานทั้งแบบหม้อต้ม และเตาปิ้งย่าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทเปิดให้บริการสาขาฮอท พอทที่มีเตาปิ้งย่างเพิ่มเติมจำนวนทั้งหมด 14 สาขา แบ่งเป็นสาขาที่เปิดใหม่ 9 สาขา และสาขาที่มาจากการปรับเปลี่ยนแบรนด์ 5 สาขา

สำหรับสาขาไดโดมอน ซึ่งซื้อมาจากบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทได้ทำการปรับปรุงสาขาที่ยังไม่ได้ปรับปรุงที่เหลืออยู่เกือบทั้งหมด จำนวน 10 สาขา จากจำนวนทั้งหมด 12 สาขา พร้อมทั้งได้เพิ่มบริการรูปแบบสุกี้ ชาบูในร้านไดโดมอนที่ปรับปรุงใหม่ จำนวน 6 สาขา และอีก 4 สาขาได้มีการเปลี่ยนแบรนด์เป็นฮอท พอทที่เพิ่มปิ้งย่าง

ปี 2557 บริษัทได้เปิดสาขาใหม่จำนวน 18 สาขา แบ่งเป็น แบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ จำนวน 16 สาขา โดยจำนวน 15 สาขา เป็นสาขาที่เพิ่มปิ้งย่าง และแบรนด์ ฮอท พอท สุกี้ ชาบู ขนาดเล็ก จำนวน 2 สาขา ในขณะเดียวกัน บริษัทได้ปิด

สาขาจำนวน 27 สาขา ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสาขาที่มีผลการดำเนินงานขาดทุน เพื่อให้ผลประกอบการในภาพรวมของบริษัทดีขึ้นในอนาคต ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีสาขาที่เปิดให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 144 สาขา

บริษัทยังได้ดำเนินการปรับเปลี่ยนแบรนด์ให้มีความเหมาะสม โดยการปรับปรุงสาขาแบรนด์ ฮอท พอท บุฟเฟต์ ให้ดูทันสมัย พร้อมทั้งเปลี่ยนแบรนด์เป็น ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ ทั้งหมด พร้อมทั้งได้ปรับปรุงร้านสาขาแบรนด์ ฮอท พอท ราเมน บุฟเฟต์ ซึ่งมีอยู่เพียงสาขาเดียวที่เซ็นทรัลพลาซ่า พระราม 2 ให้เป็นแบรนด์ใหม่ที่บริษัทสร้างขึ้นมาเอง คือ ชิกเนเจอร์ โดยได้เปิดให้บริการเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2557

นอกจากนั้น บริษัทได้เพิ่มช่องทางการวางจำหน่ายน้ำจิ้มสุกี้ในห้างเทสโก้ โลตัส โดยได้เริ่มวางจำหน่ายตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2557 เป็นต้นมา

ปี 2558 บริษัทมีแผนขยายสาขาศูนย์การค้าด้วยความระมัดระวัง โดยเลือกเฉพาะสาขาที่อยู่ในพื้นที่ที่มีศักยภาพ โดยได้เปิดสาขาทั้งหมดจำนวน 11 สาขา ซึ่ง 1 สาขา คือ สตาร์พลาซ่า จังหวัดสระแก้ว ทางศูนย์การค้าเป็นผู้ลงทุนเองทั้งหมด สำหรับร้านสาขาที่เปิดใหม่แบ่งเป็นแบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ จำนวน 5 สาขา (3 สาขาเป็นสาขาที่ให้บริการทั้งแบบดัมและเพิ่มบั้งย่าง) และแบรนด์ชิกเนเจอร์ จำนวน 6 สาขา ซึ่ง 4 สาขาเป็นสาขาเปิดใหม่ และอีก 2 สาขาเป็นสาขาของร้านฮอท พอท ที่มีพื้นที่ขนาดใหญ่ จึงได้มีแบ่งพื้นที่ออกเป็น 2 ร้าน คือ ร้านฮอท พอท และร้านชิกเนเจอร์

บริษัทได้ปิดสาขาจำนวน 12 สาขา โดยเป็นสาขาที่มีผลประกอบการขาดทุน จำนวน 10 สาขา และสาขาที่ครบกำหนดสัญญา แต่บริษัทไม่ประสงค์จะต่อสัญญา จำนวน 2 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีสาขาที่เปิดให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 143 สาขา

ปี 2559 บริษัทยังคงมีความระมัดระวังในการเปิดสาขาใหม่ โดยพิจารณาถึงศักยภาพของศูนย์การค้าเป็นสำคัญ รวมถึงลดขนาดของเงินลงทุนลง มีการนำเอาทรัพย์สินของร้านสาขาที่ปิดแล้วกลับมาใช้ และมีบางสาขาที่ศูนย์การค้าลงทุนให้บางส่วน โดยบริษัทได้เปิดสาขาทั้งหมดจำนวน 8 สาขา แบ่งเป็นแบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ จำนวน 2 สาขา (1 สาขาเป็นสาขาที่ให้บริการทั้งแบบดัมและเพิ่มบั้งย่าง) แบรนด์ชิกเนเจอร์ จำนวน 5 สาขา และแบรนด์โดโดมอน 1 สาขา มีการปรับเปลี่ยนแบรนด์ร้านสาขาจำนวน 7 สาขา โดยปรับเปลี่ยนจากแบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ เป็นชิกเนเจอร์ 4 สาขา ฮอท พอท สุกี้ข้าว 1 สาขา โดโดมอน 1 สาขา และพอทจัง 1 สาขา ในขณะเดียวกันบริษัทได้ปิดสาขาจำนวน 10 สาขา ประกอบด้วยสาขาที่มีผลประกอบการขาดทุน จำนวน 7 สาขา ศูนย์การค้าเรียกคืนพื้นที่ จำนวน 2 สาขา และศูนย์การค้าปิดดำเนินการเพื่อปรับปรุงพื้นที่ 1 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีสาขาที่เปิดให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 141 สาขา

บริษัทยังได้ขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศเป็นครั้งแรก โดยการขายแฟรนไชส์แบรนด์ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ ให้แก่ผู้ประกอบการรายหนึ่งในประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งได้เปิดให้บริการเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2559 (ปัจจุบัน

ได้ปิดการขายแล้ว) นอกจากนั้น บริษัทได้เพิ่มช่องทางในการจำหน่ายน้ำจิ้มสุกี้ไปยังเทสโก้ โลตัส เอ็กเพรส อีกกว่า 600 สาขา ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2559 เป็นต้นไป (ปัจจุบันได้ปิดการขายแล้ว)

บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นโดยในปี 2559 นายอภิชัย เตชะอุบล ได้เข้ามาถือหุ้น จำนวน 65,900,000 หุ้น (ร้อยละ 16.23 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด) และบริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ซื้อเดิม บริษัท ไทยพัฒนาโรงงานอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) จำนวน 9,100,000 หุ้น (ร้อยละ 2.24 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด)

ปี 2560 ทางบริษัทได้เล็งเห็นโอกาสในการจะขยายแบรนด์ร้านอาหารเพิ่มเติมนอกเหนือจากแบรนด์ที่เป็นร้านอาหารบุฟเฟต์ ทั้งนี้เพื่อสร้างความหลากหลาย ความแตกต่าง ซึ่งจะทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น และเป็นการเจาะช่องว่างในตลาดกลุ่มบน ทางบริษัทได้มีการเปิดตัว “ทูมาโก้ อิตาเลียน คิทเชน” ร้านอาหารอิตาเลียนรสชาติต้นตำรับ ที่เน้นการคัดสรรวัตถุดิบนำเข้าเกรดพรีเมียม ที่ส่งตรงจากเมืองนาโปลี ประเทศอิตาลี โดยเปิดให้บริการตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ชั้น G เอ็มบีเค เซ็นเตอร์

อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีนโยบายปิดสาขาที่มีผลประกอบการขาดทุน จำนวน 36 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสาขาที่เปิดให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 106 สาขา

นอกจากนี้ บริษัทได้ย้ายสำนักงานใหญ่ จากเดิมเลขที่ 350 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10230 โทรศัพท์: 0-2943-8448 แฟกซ์: 0-2943-8458 มายัง เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 0-2286-9959 แฟกซ์: 0-2286-9960 บริษัทได้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 40,600,000 หุ้น เสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (RO) และออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 40,600,000 หุ้น เสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด ทำให้ ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2560 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 121,800,000 บาท และทุนชำระแล้ว 121,800,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 487,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

ปี 2561 บริษัทได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 73,080,000 บาท จากทุนจดทะเบียน 121,800,000 บาท เป็น 198,880,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 292,320,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 779,520,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยได้จัดสรรหุ้นสามัญแบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงิน (Specific Objective) จำนวน 243,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.30 บาท ซึ่งปรากฏว่ามีผู้มาใช้สิทธิ์จำนวน 138,077,672 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.30 บาท เป็นจำนวนเงิน 179,500,974 บาท ทำให้บริษัทมีทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 625,277,672 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 156,319,418 บาท บริษัทจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2561

นอกจากนี้ยังจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 48,720,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งบริษัทยังไม่ได้ดำเนินการจัดสรรให้บุคคลในวงจำกัดดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 194,880,000 บาท และทุนชำระแล้ว 156,319,418 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 779,520,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงชื่อ และชื่อย่อหลักทรัพย์ของบริษัท จากเดิม บริษัท ฮอท พอท จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2561 และชื่อย่อหลักทรัพย์ จากเดิม HOTPOT เป็น JCKH มีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2561

นอกจากนี้ บริษัทได้ทำการปิดสาขาจำนวน 14 สาขาอันเนื่องมาจากผลขาดทุนจากการประกอบการ ซึ่งรวมถึงร้าน ซูเปอร์ พอตด้วย และบริษัทได้ทำการเปิดแบรนด์ใหม่ของร้าน “เจ้จั่ว” จำนวน 3 สาขา และได้เปิดร้าน “เจ้จั่วแกรนด์” 1 สาขา ร้าน “เจ้จั่ว เอ็กซ์เพรส” 3 สาขา และร้าน “บอนไซ” 1 สาขา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสาขาที่เปิดให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 93 สาขา

ปี 2562 บริษัทขยายสาขาด้วยความระมัดระวัง พร้อมกับพิจารณาปิดสาขาที่ไม่ก่อให้เกิดผลกำไร การมุ่งเน้นการเจรจาต่อรองค่าเช่าพื้นที่ และค่าบริการกับผู้ให้เช่า รวมถึงการพิจารณาเปิดร้านอาหารแบรนด์ “เจ้จั่ว” ที่ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวิลด์ และการเปิดร้านอาหารแบรนด์ใหม่สไตล์อาหารญี่ปุ่น “บอนไซ” ที่ถนนหลังสวน

หลังนำเสนอการเงินไตรมาส 2 หลักทรัพย์ของบริษัท ถูกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) เนื่องจากผลประกอบการของบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยกว่า 50% ของทุนชำระแล้ว โดยพิจารณาจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี ที่ไม่มีการปรับปรุงรายการ บริษัทจึงต้องจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขเหตุที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย C ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง (Public Presentation) โดยในแนวทางการแก้ไขเหตุดังกล่าว บริษัทมุ่งเน้นเรื่องการเพิ่มขึ้นของรายได้ปี ด้วยการเร่งรัดงานขายและงานการตลาดให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ การเร่งหาพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความสามารถในการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่มากขึ้น เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายเพื่อเป็นการเข้าถึงลูกค้าได้มากขึ้น ในส่วนค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น บริษัทได้เพิ่มความเข้มงวดในการบริหารต้นทุนและการควบคุมค่าใช้จ่ายในด้านต่างๆ ให้เกิดประสิทธิภาพ มีการปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารสาขาต่างๆ เพื่อทำให้ต้นทุนในแต่ละสาขาลดลง

ในปี 2562 บริษัทปิดสาขา จำนวน 14 สาขา เนื่องจากการมีผลประกอบการที่ขาดทุนสะสมและต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับการบริหารจัดการควบคุมค่าใช้จ่ายของบริษัท ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ปี 2563 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติ ให้บริษัท จัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right offering)

ในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ เป็นจำนวน 125,055,534 หุ้น ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.35 บาท โดยเสนอขายหุ้นในระหว่างวันที่ 22-26 มิถุนายน 2563 รวมจำนวนเงิน 43,769,436.90 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 5/2563 ได้มีมติอนุมัติ การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 21,000,000 หุ้น ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงิน 10,500,000 บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 18 สิงหาคม 2563 และ ในวันที่ 22 ธันวาคม 2563 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 ได้มีมติอนุมัติ การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 41,527,766 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.28 บาท รวมเป็นเงิน 11,627,774.48 บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 23-24 ธันวาคม 2563 ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 203,215,243 บาท และทุนชำระแล้ว 203,215,243 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 812,860,972 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

บริษัทดำเนินการขยายสาขาแบรนด์ เจ็ทโต้ เอ็กซ์เพรส จำนวน 3 สาขา ซึ่งบริษัทมีการพิจารณาพื้นที่ขยายสาขาในบริเวณที่มีปริมาณผู้ซื้อสูง ตอบสนองให้กับชีวิตที่เร่งรีบ โดยได้เปิดตามแนวสถานีไฟฟ้าใต้ดิน คือ สถานีพระรามเก้า สถานีสวนจตุจักร และสถานีสุขุมวิท แต่เมื่อมีสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 เพื่อความปลอดภัยและลดความเสี่ยงในการติดเชื้อ บริษัทต่างๆ มีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติงานที่บ้าน (Work from home) ทำให้ผู้คนที่ต้องเดินทางด้วยสถานีรถไฟฟ้าลดลงเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้ยอดขายไม่เป็นไปตามที่บริษัทตั้งเป้าไว้ บริษัทได้มีการพิจารณาถึงยอดขายและต้นทุนที่เกิดขึ้น ทำให้บริษัทต้องปิดสาขาเจ็ทโต้ เอ็กซ์เพรส จำนวน 3 สาขา ในปีเดียวกัน ต่อมาเมื่อมีการเล็งเห็นโอกาสในการขยายสาขาให้เป็นไปตามสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีกลยุทธ์ในการควบคุมค่าใช้จ่าย จึงได้สำรวจพื้นที่และเลือกทำเลการเปิดสาขานอกศูนย์การค้า เพื่อลดต้นทุนค่าเช่า โดยในเดือน ธันวาคม 2563 มีการเปิดสาขาใหม่ จำนวน 1 สาขา ที่โซนนิคมอุตสาหกรรมนวนคร ภายใต้แบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19, สถานการณ์ทางการเมือง และภาวะเศรษฐกิจที่เกิดการชะลอตัว ส่งผลให้ในปี 2563 บริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้น น้อยกว่า 50% ของทุนชำระแล้ว บริษัทถูกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ซึ่งบริษัทมีการจัดการประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางการแก้ไขเหตุที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย C ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง (Public Presentation) โดยแนวทางการแก้ไขเหตุดังกล่าว บริษัทมุ่งเน้นเรื่องการเพิ่มขึ้นของรายได้ ด้วยการพัฒนาคุณภาพอาหาร การบริการ ความสะอาดภายในร้าน และเพิ่มทางเลือกให้ลูกค้าด้วยการเพิ่ม Set A la carte จัดโปรโมชันรายการส่งเสริมการขายให้เข้ากับเทศกาล และมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำจิ้มสำเร็จรูป เพื่อเพิ่มช่องทางรายได้อื่นของบริษัท ไม่เพียงแต่มุ่งเน้นรายได้ บริษัทยังมีการบริหารการลดต้นทุนอาหาร และนโยบายการปรับโครงสร้างการบริหารในอัตรากำลังที่เหมาะสม โดยไม่กระทบต่อมาตรฐานอาหารและความพึงพอใจของลูกค้า อีกทั้งมีการปรับกลยุทธ์การขยายสาขานอกห้างสรรพสินค้าเพื่อลดต้นทุนค่าเช่า นำไปสู่การปรับราคาขายเพื่อขยายฐานลูกค้าให้สามารถเข้าถึงร้านอาหารได้มากขึ้น

บริษัทมีนโยบายการปิดสาขาที่มีผลประกอบการขาดทุนสะสมอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2563 บริษัทดำเนินการปิดสาขาจำนวน 15 สาขา ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีสาขาที่เปิดให้บริการทั้งหมด 82 สาขา

ปี 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 203,215,243 บาท เป็น 264,179,815.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ 243,858,290 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท รวมทั้งสิ้นจำนวน 60,964,572.50 บาท แบ่งออกเป็นเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 162,572,194 หุ้น และเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 81,286,096 หุ้น โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2564 ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,056,719,262 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ดังนี้

- (1) เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 18,750,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 15,000,000.- บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 31 มีนาคม 2564
- (2) เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 30,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 24,000,000.- บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 8 เมษายน 2564
- (3) เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 32,250,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 25,800,000.- บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 20 เมษายน 2564

ปี 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 วันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 264,179,815.50 บาท เป็น 223,465,243.- บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 162,858,290 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นที่ออกสำหรับรองรับการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 162,572,194 หุ้น และหุ้นที่ออกสำหรับรองรับการจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 286,096 หุ้น ที่ยังไม่ได้จำหน่าย โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 893,860,972 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 วันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (“JCKH-W1”) จำนวนไม่เกิน 223,465,243 หน่วย ในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 (กรณีที่มีเศษให้ปัดทิ้ง) โดยไม่คิดมูลค่า กำหนดราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 ในวันที่ 21 มิถุนายน 2564 (Record Date) อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออกและวันเสนอขาย และมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”) โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 300,000,000 บาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง

ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 วันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ยังได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 178,749,847.75 บาท จากเดิม 223,465,243.- บาท เป็น 402,215,090.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จำนวน 714,999,391 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท แบ่งออกเป็นเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 178,772,194 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 89,386,097 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 จำนวน 223,465,243 หุ้น และเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพให้กับ AO Fund และ AO Fund 1 โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 300,000,000 บาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จำนวน 223,375,857 หุ้น โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2564 ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,608,860,363 หุ้น โดยมีรายละเอียดการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ดังนี้

- (1) เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 16,760,900 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 13,408,720.- บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 25 มิถุนายน 2564
- (2) เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 56,604,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.53 บาท รวมเป็นเงิน 30,000,120.- บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 26 - 27 สิงหาคม 2564
- (3) ในระหว่างวันที่ 27 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 4 ตุลาคม 2564 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 5 ครั้ง (ครั้งที่ 1/2564 - ครั้งที่ 5/2564) รวมจำนวนหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายจำนวน 100,000 หน่วย โดยผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพมาใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 95,000 หน่วย คงเหลือหุ้นกู้ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแปลงสภาพจำนวน 5,000 หน่วย หุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ 211,596,597 หุ้น
- (4) เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 15,061,447 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.48 บาท และจำนวน 959,750 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 7,997,294.56 บาท โดยเสนอขายหุ้นในวันที่ 19-20 ตุลาคม 2564
- (5) ในระหว่างวันที่ 22 - 29 ตุลาคม 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 ได้ใช้สิทธิแปลงสภาพจำนวน 149,997 หน่วย ในราคาการใช้สิทธิ 0.25 บาทต่อหุ้น เป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 149,997 หุ้น

ปี 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2564 วันที่ 19 ตุลาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 402,215,090.75 บาท เป็น 357,522,042.25 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 178,772,194 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่ออกสำหรับรองรับการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ที่ยังไม่ได้จำหน่าย โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2564 ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,430,088,169 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

นอกจากนี้ ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2564 วันที่ 19 ตุลาคม 2564 ยังได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวนจำนวน 179,926,382.75 บาท จากเดิม 357,522,042.25 บาท เป็น 537,448,425.- บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จำนวน 719,705,531 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 238,998,732 หุ้น และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 119,499,366 หุ้น และเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 โดย AO Fund และ AO Fund 1 ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จำนวน 361,207,433 หุ้น โดยมีรายละเอียดการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ดังนี้

- ในระหว่างวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 ถึงวันที่ 24 ธันวาคม 2564 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 5 ครั้ง (ครั้งที่ 6/2564 - ครั้งที่ 10/2564) รวมจำนวนหุ้นที่ออกและเสนอขาย 75,000 หน่วย
- ในระหว่างวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพมาใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 45,000 หน่วย หุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ 122,369,056 หุ้น

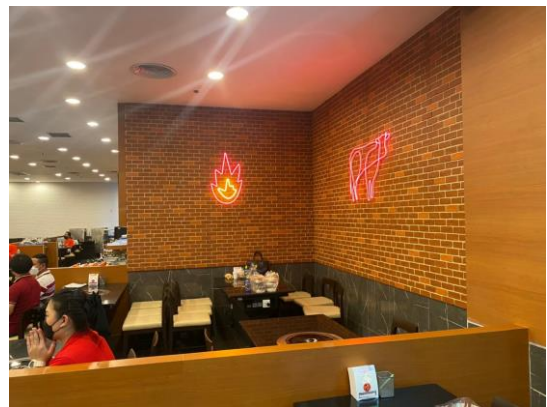
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 537,448,425.- บาท และทุนชำระแล้ว 329,340,679.75 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 1,317,362,719 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

นอกจากนั้นในปี 2564 เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการหารายได้ในอนาคต ขยายฐานลูกค้า บริษัทได้ลงทุนในธุรกิจโรงแรมที่จังหวัดเชียงราย โดยการซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ 1. บริษัท ซีพีที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด ทุนชำระแล้ว 120,000,000 บาท สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ 100 2. บริษัท เอเอสพี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด ทุนชำระแล้ว 1,000,000 บาท สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ 100 ดังนั้นในปี 2564 บริษัทจึงมีการจัดทำงานการเงินรวมขึ้นเป็นครั้งแรก

สำหรับการเงินของบริษัทไตรมาสที่ 1/2564 และไตรมาสที่ 2/2564 บริษัทยังคงมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นผลจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่ยังคงมีอยู่ตลอดทั้งปี ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยกว่า 50% ของทุน

ชำระแล้ว บริษัทถูกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ซึ่งบริษัทมีการดำเนินการจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขเหตุที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย C ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง (Public Presentation) โดยแนวทางการแก้ไขเหตุดังกล่าว บริษัทมุ่งเน้นเรื่องการขยายสาขาที่มีศักยภาพ โดยเปลี่ยนบางสาขาให้เป็นแบรนด์ DAIDOMON มุ่งเน้นการคัดสรรวัตถุดิบ และคุณภาพของอาหาร รวมถึงการบริการภายในร้าน ให้มีมาตรฐาน ขยายการลงทุนไปยังโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มรายได้ของบริษัท หาด้านอัตรากำไรด้านอาหารและเครื่องดื่ม สำหรับร่วมลงทุน รวมถึงจัดรายการส่งเสริมการตลาดเพื่อกระตุ้นยอดขายให้เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม สำหรับงบการเงินของบริษัทไตรมาสที่ 3/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ปลดเครื่องหมาย C (Caution) เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเกินกว่า 50% ของทุนชำระแล้ว ซึ่งเกิดจากบริษัทได้มีการลงทุนในธุรกิจอื่นโดยการซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของบริษัท 2 แห่ง ทำให้ทั้ง 2 บริษัทดังกล่าว เป็นบริษัทย่อยของบริษัท และบริษัทมีการรับรู้มูลค่าที่ดินและอาคารด้วยมูลค่ายุติธรรมตามประเมินราคาที่ดินและอาคารของผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัทจึงมีส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 122 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

ในปี 2564 บริษัทมีนโยบายการปรับภาพลักษณ์ร้านไดโดมอนให้เป็นสไตล์เกาหลี เปลี่ยนโลโก้ รูปแบบร้านให้ดูทันสมัย เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าวัยรุ่น ที่ต้องการบรรยากาศร้านให้ลูกค้ารู้สึกถึงความสนุกสนานในกิจกรรมการปิ้งย่าง ควบคู่ไปกับรสชาติของอาหารที่อร่อย โดยมีสาขาฟิวเจอร์พาร์ครังสิตเป็นสาขาแรกที่บริษัทได้ทำการปรับภาพลักษณ์ตามนโยบายของบริษัท



สำหรับร้านฮอทพ็อต บริษัทยังมีการปรับภาพลักษณ์ของร้านฮอทพ็อต ให้ดูอบอุ่น ทันสมัย เหมาะกับลูกค้าที่ครอบครัว กลุ่มเพื่อน กลุ่มคนทำงาน มีการเปลี่ยนโลโก้ เปลี่ยนลักษณะการบริการเป็นบุฟเฟ่ต์แบบจัดเสิร์ฟ เน้นวัตถุดิบเนื้อสัตว์พรีเมียม โดยมีสาขาเซ็นทรัลระยองเป็นสาขาแรกที่บริษัทได้ทำการปรับโฉม



### 1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์

ตามที่บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่นักลงทุนมูลค่า 175,000,000 บาท และใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญเป็นจำนวน 140,000,000 บาท บริษัทฯจึงขอรายงานการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนจำนวนดังกล่าว สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

วัตถุประสงค์ของการใช้เงิน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินที่ได้รับจากการแปลงสภาพหุ้นกู้	140,000,000
หัก ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายและอื่นๆ	(19,631,000)
เงินทุนหมุนเวียนและชำระหนี้ค่าสินค้าและบริการ	(120,369,000)
คงเหลือ	-0-

### 1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

ในปี 2564 บริษัทไม่มีการระดมทุนประเภทอื่น นอกจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อบริหารการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 และเพื่อบริหารการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

### 1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท	: บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจร้านอาหาร ธุรกิจร้านอาหารบุฟเฟต์ภายใต้แนวคิด “All You Can Eat” โดยมีร้านสุกี้ ชาบู ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอท อินเตอร์ บัฟเฟต์” ร้านปิ้งย่าง ภายใต้แบรนด์ “ไดโอมอน” และร้านอาหารจีนสไตล์ฮ่องกง ชิฟู๊ด และติ่มซำ ที่คัดสรรวัตถุดิบที่สด ใหม่ โดยเชฟฮ่องกงที่มีประสบการณ์ (A La Carte) ภายใต้แบรนด์ “เจ๊งโถ้ว”
ที่ตั้งสำนักงาน	: สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง 9 อาคารทีโอพีดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107554000160
ทุนจดทะเบียนบริษัท	: หุ้นสามัญ 2,149,793,700 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 537,448,425.- บาท
ทุนเรียกชำระ	: หุ้นสามัญ 1,317,362,719 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 329,340,679.75 บาท
รอบระยะเวลาบัญชี	: 1 มกราคม – 31 ธันวาคม
เว็บไซต์	: www.jckhgroup.com

โทรศัพท์ : (662) 286-9959  
โทรสาร : (662) 286-9960  
นักลงทุนสัมพันธ์ : ส่วนงานเลขานุการบริษัท  
(662) 286-9959 ต่อ 8807  
[cs@jckhgroup.com](mailto:cs@jckhgroup.com)

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

ประเภทรายได้	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>1. รายได้จากการขาย</b>						
(ก) จากร้านสาขา						
1) สอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์	763.78	54.66	398.53	56.82	249.09	56.47
2) สอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ เพิ่มปิ้งย่าง	357.82	25.61	179.25	25.56	103.78	23.53
3) สอท พอท สุกี้ ชาบู	14.70	1.05	9.59	1.37	7.98	1.81
4) ไคโดมอน	102.89	7.36	41.01	5.85	31.47	7.13
5) ชิกเนเจอร์ <sup>1/</sup>	9.82	0.70	0.69	0.10	-	-
6) ทูมาโท อิตาเลียน คิทเชน <sup>2/</sup>	9.03	0.65	0.57	0.08	-	-
7) เจิ้งโต่ว	44.65	3.20	43.57	6.21	32.15	7.29
8) ซินยอร์ ซาสซี <sup>3/</sup>	39.67	2.84	4.47	0.64	-	-
9) บอนไซ <sup>4/</sup>	3.90	0.28	7.86	1.12	2.23	0.51
10) โจกะโต	-	-	-	-	0.91	0.21
รวมรายได้จากร้านสาขา	1,346.26	96.35	685.54	97.75	427.61	96.94
(ข) จากการขายอื่นๆ	2.83	0.20	0.26	0.03	-	-
รวมรายได้จากการขาย	1,349.09	96.55	685.80	97.78	427.61	96.94
<b>2. รายได้อื่น</b>	48.16	3.45	15.57	2.22	13.51	3.06
<b>รายได้รวม</b>	<b>1,397.25</b>	<b>100.00</b>	<b>701.37</b>	<b>100.00</b>	<b>441.12</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ: <sup>1/</sup>ชิกเนเจอร์ ปิดให้บริการ เดือน มีนาคม 2563

<sup>2/</sup>ทูมาโท อิตาเลียน คิทเชน ปิดให้บริการ เดือน กุมภาพันธ์ 2563

<sup>3/</sup>ซินยอร์ ซาสซี ปิดให้บริการ เดือน กุมภาพันธ์ 2563

<sup>4/</sup>บริษัทได้เปิดร้านบอนไซ ที่ถนนหลังสวน เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562

## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### (1) ลักษณะผลิตภัณฑ์

#### (1.1) ธุรกิจร้านอาหาร

บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจร้านอาหารสุกี้ ชาบูที่มีน้ำจิ้มสูตรเด็ด ตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอต ร้านอาหารปิ้งย่างและชาบูสไตล์เกาหลี และร้านอาหารจีน โดยร้านอาหารส่วนใหญ่เป็นร้านอาหารแบบบุฟเฟต์ แต่ก็มีร้านอาหารแบบตามสั่ง (A La Carte) รวมไปถึงร้านอาหารบรรยากาศนั่งสบาย (Casual Dining) ด้วย ได้แก่ ร้านอาหารสุกี้ชาบู บุฟเฟต์ ภายใต้แนวคิด “All You Can Eat” หรืออิมได้ไม่อั้น ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอต อินเตอร์บุฟเฟต์” และ “ฮอท พอต โกลด์” และร้านอาหารบุฟเฟต์แนวปิ้งย่าง และปิ้งย่างสไตล์เกาหลี ภายใต้แบรนด์ “ไดโตมอน” และ “ไดโตมอน โคเรียน กริลล์” ร้านอาหารสุกี้ ชาบู แบบตามสั่ง (A La Carte) เสิร์ฟปิ้งย่างและน้ำจิ้มสูตรเด็ดตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอต ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอต สุกี้ ชาบู” ร้าน “เจิ้งโต่ว” ที่เสิร์ฟอาหารประเภทต้มยำ อาหารจีนสไตล์ฮ่องกง และ ร้าน “เจิ้งโต่ว แกรนด์” โดยเซฟชาวฮ่องกง ที่เสิร์ฟอาหารประเภท อาหารจีน ซีฟู้ด และต้มยำ ที่คัดสรรวัตถุดิบที่สดใหม่ บรรยากาศภายในร้านที่เป็นกันเอง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสาขาร้านอาหารที่เปิดดำเนินการทั้งสิ้นจำนวน 65 สาขา ประกอบด้วยร้านฮอท พอต 61 สาขา (แบ่งเป็น “ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์” 42 สาขา “ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ เพิ่มปิ้งย่าง” 15 สาขา ร้าน “ฮอท พอต โกลด์” 2 สาขา และ “ฮอท พอต สุกี้ ชาบู” 2 สาขา ) ร้านไดโตมอน 2 สาขา ร้าน “ไดโตมอนโคเรียนกริลล์” 2 สาขา ร้าน “เจิ้งโต่ว” 1 สาขา “เจิ้งโต่วแกรนด์” 1 สาขา

โดยมีรายละเอียดแต่ละประเภทร้านอาหารและแบรนด์ ที่เปิดให้บริการในปี 2564 ดังนี้

#### (ก) ร้านอาหารภายใต้แบรนด์หลัก “ฮอท พอต”



#### ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ (Hot Pot Inter Buffet)

ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ เป็นร้านอาหารบุฟเฟต์นานาชาติ ที่เน้นอาหารประเภทสุกี้ ชาบูเป็นหลัก และมีอาหารนานาชาติหลากหลายสไตล์กว่า 100 รายการ เข้ามาเสริมเพื่อให้มีความพิเศษมากขึ้น อาทิ อาหารประเภทจานร้อน (ฮอท ดิช) ซูชิของทอด ต้มยำ สลัดบาร์ ผลไม้ ขนมหวาน ไอศกรีม และเครื่องดื่มหลากหลายชนิด รวมทั้งเมนูแนะนำพิเศษสลับสับเปลี่ยนเป็นประจำในแต่ละช่วงเวลา หรือในเทศกาลพิเศษต่างๆ ในราคา 399 / 499 บาทต่อคน และสำหรับเด็กที่มีส่วนสูงไม่เกิน 130 เซนติเมตรในราคา 199บาทต่อคน (เด็กที่ความสูงไม่เกิน 110 ทานฟรี) โดยเป็นราคาที่รวมเครื่องดื่ม และจำกัดเวลารับประทาน 1 ชั่วโมง 30 นาที โดยในบางสาขาให้บริการทั้งรูปแบบหม้อต้มและเตापิ้งย่าง โดยลูกค้าที่เลือกรับประทานทั้งสองรูปแบบ จะเพิ่มราคา 40 บาทต่อคน หรือหากลูกค้าต้องการสั่งมันกุ้งทรงเครื่อง จะจ่ายเพิ่ม 40 บาท (ต่อ 1 เสิร์ฟ) โดยราคานี้สามารถทานได้เฉพาะชูปน้ำใสเท่านั้น หากต้องการน้ำซุอื่น จะคิดราคาซุปละ 40 บาท จำกัดเวลารับประทาน 1 ชั่วโมง 30 นาที

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ร้านอาหารภายใต้แบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ มีจำนวน 57 สาขา โดยส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ตชั้นนำ เช่น ห้างเซ็นทรัล เดอะมอลล์ บิ๊กซี เทสโก้โลตัส โฮมโปร เป็นต้น ซึ่งเป็นแหล่งซื้ออุปโภคบริโภคที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยแบ่งเป็นฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ปกติ มีจำนวน 42 สาขาต่างๆ ดังนี้

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
1. กรุงเทพฯและปริมณฑล	17 สาขา	เซ็นทรัล แจ้งวัฒนะ      แฟชั่น ไอส์แลนด์      เซ็นทรัล พระราม 2 เซ็นทรัล รัตนาธิเบศร์      ซีคอน บางแค      เดอะมอลล์ บางแค อิมพีเรียล ลาดพร้าว      บิ๊กซี ราชดำริ      โลตัส แจ้งวัฒนะ โฮมโปร พุทธมณฑลสาย 5      บิ๊กซี มหาชัย      โฮมโปร นครปฐม โฮมโปร เพชรเกษม      เมกา บางนา      โลตัส สุขุมวิท 3 บองมาเช่      อาคารพาณิชย์นวนคร
2. ภาคกลาง (ไม่รวม กรุงเทพฯและปริมณฑล)	3 สาขา	อยุธยา พาร์ค      โฮมโปร ลพบุรี      วิสแควร์ นครสวรรค์
3. ภาคเหนือ	6 สาขา	เซ็นทรัลพลาซ่า เชียงราย      โลตัส แพร่ เซ็นทรัลพลาซ่า พิชญ์โลก      โลตัสท่าทองพิชญ์โลก เซ็นทรัล เฟสติวัล เชียงใหม่ เซ็นทรัล แอร์พอด เชียงใหม่
4. ภาคตะวันออก	4 สาขา	เซ็นทรัลพลาซ่า ชลบุรี      โฮมโปร ศรีราชา โฮมโปร จันทบุรี      แปซิฟิก พาร์ค ศรีราชา
5. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	10 สาขา	เซ็นทรัลพลาซ่า ขอนแก่น      โฮมโปร เลย เซ็นทรัลพลาซ่า อุบลราชธานี      โลตัส ศรีสะเกษ เซ็นทรัลพลาซ่า อุดรธานี      โลตัส ขอนแก่น เสริมไทย คอมเพล็กซ์      โฮมโปร ชัยภูมิ โรบินสัน สกลนคร      บิ๊กซี อุดรธานี
6. ภาคตะวันตก	2 สาขา	โรบินสัน สุพรรณบุรี โฮมโปร ราชบุรี

หมายเหตุ: แบ่งภูมิภาคตามการจัดแบ่งภูมิภาคของคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แต่ได้แยกกรุงเทพมหานครและปริมณฑลออกจากภาคกลาง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีร้านอาหารภายใต้แบรนด์ ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ ที่สามารถเพิ่มเติมปิ้งย่างได้จำนวน 15 สาขา โดยส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ตชั้นนำ เช่น ห้างเซ็นทรัล โรบินสัน บิ๊กซี เทสโก้โลตัส เป็นต้น ซึ่งเป็นแหล่งซื้ออุปโภคบริโภคที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยมีสาขาต่างๆ ดังนี้

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
1. กรุงเทพฯ และปริมณฑล	6 สาขา	โรบินสัน สมุทรปราการ      โฮมโปร บางนา      โฮมโปร ลำลูกกา เซ็นทรัลพลาซ่า ศาลายา เซ็นทรัลพลาซ่า บางนา      เซ็นทรัลพลาซ่า เวสต์เกต
2. ภาคกลาง (ไม่รวม กรุงเทพฯและปริมณฑล)	1 สาขา	โลตัส นครนายก

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
3. ภาคเหนือ	1 สาขา	แจ่มฟ้า ซุปปิ้งมอลล์ ลำพูน
4. ภาคตะวันออก	2 สาขา	เซ็นทรัลพลาซ่า ระยอง บิ๊กซี ศรีมหาโพธิ ปราจีนบุรี
5. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	4 สาขา	โรบินสัน สุรินทร์ เดอะมอลล์ โคราช โรบินสัน บุรีรัมย์ โรบินสัน มุกดาหาร
6. ภาคใต้	1 สาขา	โฮมโปรชุมพร

หมายเหตุ: แบ่งภูมิภาคตามการจัดแบ่งภูมิภาคของคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แต่ได้แยกกรุงเทพมหานครและปริมณฑลออกจากภาคกลาง



#### ฮอต พอต โกลด์ (Hot Pot GOLD)

ร้านอาหารบุฟเฟต์ชาบูและปิ้งย่างในรูปแบบพรีเมียม ทันสมัย เน้นวัตถุดิบที่คัดสรรมาเป็นอย่างดี การบริการเป็นแบบจัดเสิร์ฟ ให้ถึงโต๊ะ โดยจะมีเพียงบาร์น้ำจิ้ม ของว่าง ขนมหวาน และน้ำดื่มที่ให้บริการตัวเอง ในราคา 399/499 บาทต่อคน และสำหรับเด็กที่มีส่วนสูงไม่เกิน 130 เซนติเมตรในราคา 199 บาทต่อคน (เด็กที่ความสูงไม่เกิน 110 ทานฟรี) โดยเป็นราคาที่รวมเครื่องดื่มทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที โดยในบางสาขาลูกค้าสามารถเพิ่มเตาปิ้งย่าง รับประทานแบบต้มและปิ้งย่างบนโต๊ะเดียวกัน โดยเพิ่มราคา 40 บาทต่อคน และกรณีที่เพิ่มชุดแบบอื่นนอกจากซูโม่ คิดเพิ่ม 40 บาทต่อน้ำซูโม่

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
ภาคตะวันออก	1 สาขา	เซ็นทรัลระยอง
ภาคเหนือ	1 สาขา	โฮมโปร เพชรบูรณ์



#### ฮอต พอต สุกี้ ชาบู (Hot Pot Suki Shabu)

ฮอต พอต สุกี้ ชาบู เป็นร้านอาหารสุกี้ ชาบู แบบ A La Carte (การสั่งอาหารที่มีอยู่ในเมนู) อาหารเด่น ได้แก่ เป็ดย่างและน้ำจิ้มรสเลิศ “สูตรเด็ด” ตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอต พอต ก่อนที่จะมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบร้านอาหารเกือบทั้งหมดมาเป็นสโตร์บุฟเฟต์ ซึ่งปัจจุบันยังคงเหลือร้านสุกี้ ชาบู ในรูปแบบดังกล่าว เพียง 2 สาขา ดังนี้

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	2 สาขา	ห้างวิกิจซุปเปอร์เซ็นเตอร์ บุรีรัมย์ โลตัส สุรินทร์

## (ข) ร้านอาหารภายใต้แบรนด์ “ไดโดมอน”



ร้านไดโดมอน เป็นร้านอาหารบุฟเฟ่ต์ปิ้งย่าง ซึ่งบริษัทได้ซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของร้านอาหารดังกล่าวมาจาก บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 จำนวน 25 สาขา โดยได้เปิดให้บริการต่อไปอย่างต่อเนื่อง จำนวน 23 สาขา (ในวันที่รับโอนมี 2 สาขา ที่ปิดให้บริการอยู่แล้ว) และได้ทยอยปรับปรุงร้านไดโดมอนให้มีภาพลักษณ์ที่ดูทันสมัย รวมทั้งการเพิ่มบาร์อาหารเพื่อให้ลูกค้าสามารถเลือกสรรเมนูโปรดได้เองจากบาร์อาหาร อาทิ สลัด ซูชิ กุ้งทะเล และอาหารประเภทจานร้อน (ฮอท ดิช) ขนมหวาน ไอศกรีม เป็นต้น โดยยังคงไว้ซึ่งรสชาติความอร่อยแบบดั้งเดิมของไดโดมอน ด้วยสถานะในปัจจุบันร้านอาหารประเภทปิ้งย่างมีคู่แข่งเพิ่มขึ้นจำนวนมาก ทำให้ร้านที่มีอยู่เดิมต้องทำการปรับปรุงทั้งรูปแบบของร้านและเมนูอาหาร ส่วนร้านที่ไม่ทำกำไรบริษัทฯ จึงต้องปิดดำเนินการและคืนพื้นที่ให้ทางศูนย์การค้าและยังคงดำเนินธุรกิจต่อไปเฉพาะสาขาที่มีประกอบการที่มีกำไร

ซึ่งร้านอาหารไดโดมอน เป็นบุฟเฟ่ต์ปิ้งย่าง ที่คนไทยให้ความนิยมมาอย่างยาวนานด้วยน้ำซอสหมักสูตรพิเศษและน้ำจิ้มรสเด็ดของทางร้านที่ไม่เหมือนใคร สามารถเข้ากันได้อย่างลงตัวกับวัตถุดิบสดใหม่คุณภาพดี การบริการเป็นแบบจัดเสิร์ฟให้ถึงโต๊ะ โดยจะมีเพียงบาร์น้ำจิ้ม ของว่าง ขนมหวาน และน้ำดื่มที่ให้บริการตัวเองในราคา 399/499 บาทต่อคน (รวมเครื่องดื่ม) และสำหรับเด็กที่มีส่วนสูงไม่เกิน 130 เซนติเมตรในราคา 199 บาทต่อคน (เด็กที่ความสูงไม่เกิน 110 ทานฟรี) ลูกค้าเลือกทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีสาขาที่เปิดให้บริการภายใต้แบรนด์ไดโดมอนจำนวน 4 สาขา ดังต่อไปนี้

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
1. กรุงเทพฯ และปริมณฑล	1 สาขา	เดอะมอลล์ บางกะปิ
2. ภาคเหนือ	1 สาขา	เซ็นทรัล เชียงใหม่ แอร์พอร์ต



## (ค) ร้านอาหารภายใต้แบรนด์ “ไดโดมอน โคเรียน กริลล์”

ร้านอาหารบุฟเฟ่ต์ปิ้งย่างสไตล์เกาหลี เน้นวัตถุดิบระดับพรีเมียมพิเศษและเน้นนำเข้าคุณภาพเยี่ยมมาให้บริการพร้อมอาหารเกาหลีที่หลากหลายให้ได้ลิ้มลองการบริการเป็นแบบจัดเสิร์ฟให้ถึงโต๊ะ โดยจะมีเพียงบาร์น้ำจิ้ม ของว่าง ขนมหวาน และน้ำดื่มที่ให้บริการตัวเอง ในระดับราคา คือ 359/459/538 บาทต่อคนสำหรับสาขาอยุธยาซิตีพาร์ค และ 339/439/549 บาทต่อคนสำหรับสาขาฟิวเจอร์พาร์ครังสิต (รวมเครื่องดื่ม) และสำหรับเด็กที่มีส่วนสูงไม่เกิน 130 เซนติเมตรในราคาครึ่งหนึ่งจากผู้ใหญ่ (เด็กที่ความสูงไม่เกิน 110 ทานฟรี) ลูกค้าสามารถเลือกทานได้ไม่อั้นตลอด 1 ชั่วโมง 30 นาที

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีสาขาที่เปิดให้บริการภายใต้แบรนด์ไดโดมอน โคเรียน กริลล์ จำนวน 2 สาขา ดังต่อไปนี้

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
1.กรุงเทพฯ และปริมณฑล	1สาขา	ฟิวเจอร์พาร์ค รังสิต (ชั้น B)
2.ภาคภาคกลาง ( ไม่รวม กรุงเทพฯและปริมณฑล)	1สาขา	อยุธยา พาร์ค ไดโดมอน

(ง) ร้านอาหารภายใต้แบรนด์ “เจิ้งโต่ว”



ร้านอาหารจีนและติ่มซำสไตล์ฮ่องกง แบบ A La Carte ที่เซฟทำแบบสดๆ ให้กับลูกค้าในบรรยากาศแบบสบายๆ กับราคาที่คุ้มค่า และเป็นร้านอาหารที่ทุกๆ คนอยากไปใช้บริการโดยเปิดสาขาแรกที่โฮมโปร พระราม 3 ชั้น G และสาขาล่าสุดที่ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
1. กรุงเทพฯ และปริมณฑล	1 สาขา	โฮมโปร พระราม3



(จ) ร้านอาหารภายใต้แบรนด์ “เจิ้งโต่วแกรนด์”

ซึ่งเป็นภัตตาคารอาหารจีน ซีฟู้ด และติ่มซำ เกรตพรีเมียม เป็นร้านประเภท A La Carte (เป็นการสั่งอาหารที่มีอยู่ในเมนู) และบริการอาหารประเภท บุฟเฟ่ต์ติ่มซำ เน้นที่ความสดใหม่ของอาหาร ให้ลูกค้าท่านในบรรยากาศเป็นกันเอง ที่ทุกคนอยากไปสัมผัส

ภูมิภาค	จำนวน	ที่ตั้งร้านสาขา
1. กรุงเทพฯและปริมณฑล	1 สาขา	เซ็นทรัลเวิลด์

นอกจากนี้ บริษัทยังได้จำหน่ายขอสปรงรสบรรจุขวด ซึ่งเป็นสูตรดั้งเดิมของโตโดมอน รวมทั้งน้ำจิ้มสุกี้บรรจุขวดของ ฮอท พอต โดยจำหน่ายทั้งปลีกและส่ง และเริ่มต้นธุรกิจอาหารแช่แข็งในนาม Hotpot Shabu GO ตลอดจนจำหน่ายบัตรสมาชิก ให้แก่ลูกค้าเพื่อใช้เป็นส่วนลดค่าอาหาร และสิทธิประโยชน์อื่นๆ

จำนวนสาขาที่เปิดดำเนินการแล้วแบ่งตามประเภทร้านอาหารหรือแบรนด์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 – 2564

แบรนด์	ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวนสาขา	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	จำนวน สาขา	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	จำนวน สาขา	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	จำนวน สาขา	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
1) ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟ่ต์	55	(7)	51	(4)	50	(1)	42	(10)
2) ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟ่ต์ เพิ่มปิ้งย่าง	27	(2)	25	(2)	22	(3)	15	(7)
3) ฮอท พอต สุกี้ ชาบู	2	-	2	-	2	-	2	-
4) โตโดมอน	5	(1)	5	-	4	(1)	2	-
5) โตโดมอนโคเรียนกริลล์	-	-	-	-	-	-	2	(2)
6) เจิ้งโต่ว	3	3	3	-	1	(2)	1	-
7) เจิ้งโต่วแกรนด์	-	-	2	2	2	-	1	(1)
<b>รวม</b>	<b>97</b>	<b>(9)</b>	<b>93</b>	<b>(4)</b>	<b>82</b>	<b>(11)</b>	<b>67</b>	<b>(20)</b>

## (1.2) ธุรกิจโรงแรม

ในเดือนสิงหาคม 2564 บริษัทได้เข้าลงทุนในธุรกิจโรงแรม โดยเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (CPT) และบริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (ASP) ในราคา 30 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารงานของบริษัทย่อย ดังนี้

(ก) บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (CPT)

โครงการอยู่ระหว่างการพัฒนาเป็นโรงแรมระดับสี่ดาวถึงสี่ดาวบวก ตั้งอยู่ติดถนนแควหวาย ติดถนนกกไทรง และติดริมกก หอย 6 แยกจากถนนพหลโยธิน ตำบลรอบเวียง อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย เนื้อที่รวม 1-0-29.5 ไร่ ลักษณะโครงการเป็นที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง 1 อาคาร (ก่อสร้างแล้วเสร็จ 100%) เป็นอาคารโรงแรมขนาด 7 ชั้น พร้อมสระว่ายน้ำ มีห้องพัก 79 ห้อง พื้นที่ใช้สอยรวม 3,927 ตารางเมตร มีระบบสาธารณูปโภค ครบถ้วนและเพียงพอ อย่างไรก็ตามเนื่องจากสถานการณ์โควิดที่เกิดขึ้นต่อเนื่อง 2 – 3 ปี ที่ผ่านมา โครงการถูกปล่อยทิ้งร้างไว้ จะต้องมีการซ่อมแซมปรับปรุงเพิ่มเติม ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างจัดหาผู้รับเหมาเพื่อซ่อมแซมและปรับปรุงอาคารโรงแรม โดยคาดว่าจะสามารถเปิดบริการได้ในปลายปี 2565

## (ข) บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (ASP)

โครงการอยู่ระหว่างการพัฒนาเป็นโรงแรมระดับสี่ดาวถึงสี่ดาวบวก และ Chain Hotel ตั้งอยู่ติดถนนพหลโยธิน (ทล.1) ตำบลบ้านดู่ อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย เนื้อที่รวม 1-0-84.4 ไร่ ลักษณะโครงการเป็นที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง 2 อาคาร (ก่อสร้างแล้วเสร็จ 100%) แบ่งออกเป็นอาคารโรงแรมขนาด 8 ชั้น มีห้องพัก 105 ห้อง พื้นที่ใช้สอยรวม 5,609 ตารางเมตร และอาคารคลับเฮ้าส์ขนาดสองชั้น พร้อมสระว่ายน้ำ พื้นที่ใช้สอยรวม 245.15 ตารางเมตร ปัจจุบัน กรรมสิทธิ์ที่ดินและอาคารโรงแรมของ ASP ดังกล่าวได้ตกเป็นของเจ้าหนี้ธนาคารเงินกู้ยืม ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันจากการนำทรัพย์สินดังกล่าวไปขายทอดตลาด ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นก่อนการเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของ ASP โดยบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ธนาคารในการซื้อคืนที่ดินและอาคารโรงแรมดังกล่าว

## (2) การตลาดและการแข่งขัน

## 2.2.1 การทำการตลาด

## 1) นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 ตลาดร้านอาหารยังมีการแข่งขันอยู่ในระดับที่สูง จากจำนวนร้านอาหารเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับกำลังซื้อที่ยังไม่ฟื้นตัวเท่าที่ควร บริษัทจึงได้มีการทำกิจกรรมการตลาดและจัดโปรโมชั่นส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง เพื่กระตุ้นให้ลูกค้าเข้ามาใช้บริการที่ร้าน ดังนี้

- การปรับปรุงและเพิ่มเมนูอาหารใหม่ๆ เพื่อเพิ่มความน่าสนใจ รวมไปถึงการปรับปรุงรูปแบบบาร์อาหารและปรับภาพลักษณ์การบริการให้ดียิ่งขึ้นและมุ่งสู่การทำการขายในระบบ Delivery และ Shopping Application เป็นต้น
- การโฆษณา การประชาสัมพันธ์ และการจัดกิจกรรมการตลาด ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ มากขึ้นทั้งทาง Facebook, Instagram, Line@, Website รวมไปถึง Mobile Application
- การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายร่วมกับองค์กรพันธมิตรต่างๆ เช่น บัตรเครดิต ศูนย์การค้า บริษัทจำหน่ายโทรศัพท์และอุปกรณ์มือถือ เป็นต้น โดยให้ส่วนลดในการใช้บริการที่ร้านฮอท พอต หรือองค์กรพันธมิตร รวมถึงการร่วมสนุกชิงของรางวัล
- การจัดโปรโมชั่นส่วนลดเพื่อให้สอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ลดลง โดยพิจารณาเลือกโปรโมชั่นให้เหมาะสมกับแต่ละพื้นที่ และกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย อาทิ มา 4 จ่าย 3 , มา 3 จ่าย 2 เป็นต้นรวมทั้งการจัดส่วนลดและกิจกรรมการตลาดในช่วงเทศกาลต่างๆ เช่น วันตรุษจีน วันวาเลนไทน์ และ การฉลองเปิดสาขาใหม่ เป็นต้น
- จัดโปรโมชั่นสำหรับสมัครสมาชิก ในราคาเพียง 99.- จากราคาปกติ 129.- เพื่อขยายฐานลูกค้าสมาชิก และจัดให้มีสิทธิพิเศษสำหรับลูกค้าสมาชิก นอกเหนือจากส่วนลด เช่น การสะสมแต้มเพื่อแลกของรางวัล ส่วนลดเมื่อใช้จ่ายผ่านบัตรเครดิต 5% เงินสด 10 % โปรโมชั่นวันเกิดลด 50% 1 ครั้งในเดือนเกิด หรือมา 4 จ่าย 3 เดือนละ 1 ครั้ง เป็นต้น

## 2) ลักษณะลูกค้า และกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าของบริษัทเป็นกลุ่มวัยรุ่น-นักเรียน นักศึกษา กลุ่มคนทำงาน และกลุ่มครอบครัว ที่มีไลฟ์สไตล์ชอบรับประทานอาหารที่หลากหลาย และเน้นความคุ้มค่า โดยลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในระดับรายได้ปานกลางถึงค่อนข้างสูง โดยบริษัทมีแนวคิดในการพัฒนารูปร่างของบริษัทเพื่อเพิ่มส่วนของตลาด (Market Segment) ใหม่ๆ ให้ตรงกับลูกค้าทุกระดับ จึงได้มีการเพิ่มประเภทร้านอาหารหรือแบรนด์ที่มีความหลากหลาย เพื่อสร้างความแตกต่างและจุดขายให้กับบริษัท ทำให้บริษัทสามารถเข้าถึงและตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้เพิ่มมากขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังจัดวางทำเลที่ตั้งของร้านอาหารที่เน้นตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้า ศูนย์การค้า หรือ โมเดิร์นเทรด ต่างๆ เพื่ออำนวยความสะดวกสบายในการเข้าถึงของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยรายละเอียดกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของแต่ละประเภทร้านอาหารหรือแบรนด์ มีดังนี้

ประเภทร้านอาหาร		ลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย		
แบรนด์	ราคาต่อคน	ลักษณะ	ไลฟ์สไตล์	ระดับรายได้
1. ฮอท พอท อินเตอร์บูฟเฟต์ และฮอตพอทอินเตอร์บูฟเฟต์เพิ่มปิ้งย่าง	399 บาท / 499	วัยรุ่น-นักเรียน นักศึกษา กลุ่มคนทำงาน และกลุ่มครอบครัว	ชอบรับประทานอาหารที่หลากหลาย และเน้นความคุ้มค่า	ปานกลางถึงค่อนข้างสูง(C+)
2. ฮอท พอท สุกี้ ชาบู	ราคาตามเมนูอาหาร	กลุ่มคนทำงาน และกลุ่มครอบครัว		ปานกลาง ถึงค่อนข้างสูง(C+)
3. ไดโดมอน	399 บาท / 499 บาท	วัยรุ่น-นักเรียน นักศึกษา กลุ่มคนทำงาน และกลุ่มครอบครัว		ปานกลาง ถึงค่อนข้างสูง(C+)
4. ฮอท พอท โกลด์	399 บาท / 499 บาท	วัยรุ่น-นักเรียน นักศึกษา กลุ่มคนทำงาน และกลุ่มครอบครัว	ชอบรับประทานอาหารพรีเมียมที่หลากหลาย และเน้นความคุ้มค่า	ปานกลาง ถึงค่อนข้างสูง(C+)
5. ไดโดมอน โคเรียนกริลล์	359/459/538 บาทสาขาอยุธยา 339/439/549 บาท สาขาฟิวเจอร์	วัยรุ่น-นักเรียน นักศึกษา กลุ่มคนทำงาน และกลุ่มครอบครัว	ชอบรับประทานอาหารเมนูปิ้งย่างอาหารเกาหลีพรีเมียมเน้นความคุ้มค่า	ค่อนข้างสูง(C+)
4. เจ๊งโต่ว	ราคาตามเมนูอาหาร	กลุ่มครอบครัว และ กลุ่มคนทำงาน		ค่อนข้างสูง(B)
5. เจ๊งโต่ว แกรนด์	ราคาตามเมนูอาหาร	กลุ่มครอบครัว และ กลุ่มคนทำงาน		สูง (A)

เนื่องจากลักษณะธุรกิจของบริษัทเป็นร้านอาหารในรูปแบบเครือข่าย (Chain Restaurants) ที่มีสาขากระจายทั่วประเทศ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสาขาร้านอาหารที่เปิดดำเนินการแล้วจำนวน 67 สาขา และมีลูกค้าหมุนเวียนเข้ามาใช้บริการในร้านอาหารเป็นจำนวนมาก โดยในปี 2564 มีจำนวนลูกค้าเฉลี่ยประมาณ 116,690 รายต่อเดือน

### 3) การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทจำหน่ายสินค้าผ่านทางสาขาร้านอาหารของบริษัท ซึ่งตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้า โมเดิร์นเทรด คอมมูนิตีมอลล์ หรือศูนย์การค้าของชุมชนในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล และห้างสรรพสินค้าชั้นนำในหัวเมืองจังหวัดใหญ่ ซึ่งกระจายอยู่ในพื้นที่ต่างๆ ทั่วประเทศไทย เพื่อให้ลูกค้ามีความสะดวกสบาย ที่จะมารับบริการที่ร้านสาขาแต่ละแห่งได้ง่ายยิ่งขึ้น

## 2.2.2 สภาพการแข่งขัน

### 1) สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ภาพรวมธุรกิจร้านอาหาร ปี 2564 มีการหดตัวลง 11% นับเป็นมูลค่า 3.6 แสนล้านบาท จากปัญหาเศรษฐกิจการค้าทั้งในและต่างประเทศที่ชะลอตัวลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งส่งผลมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ทั่วโลก ที่มีการแพร่กระจายระลอกใหม่ ประกอบกับการแข่งขันที่สูง และกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ยังไม่ฟื้นตัว ดี ซึ่งในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี ทางรัฐบาลมีมาตรการผ่อนคลายเป็นลำดับและลดเวลาเคอร์ฟิว ทำให้สถานการณ์ภาพรวมของร้านอาหารมีแนวโน้มที่ดีขึ้น และคาดว่าธุรกิจร้านอาหารจะฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป

อย่างไรก็ตาม จากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้พฤติกรรมผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลง (New Normal) เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดด ผู้บริโภคนิยมใช้บริการสั่งอาหารออนไลน์โดยร้อยละ 61 นิยมสั่งอาหารฟาสต์ฟู้ด (Fast Food) นอกจากนี้พบว่า Gen X (คนที่เกิดในช่วงปี พ.ศ. 2508-2522) เป็นกลุ่มที่มีการใช้จ่ายต่อครั้งมากที่สุดถึงครั้งละ 501-1,000 บาท ทำให้ผู้ประกอบการร้านอาหารต้องปรับตัวเพื่อพร้อมรับมือกับปัจจัยท้าทายรอบด้านด้วยการดำเนินกลยุทธ์

ปัจจุบันบริษัทประกอบธุรกิจร้านอาหาร โดยมีร้านอาหารหลักเป็นร้านอาหารบุฟเฟต์นานาชาติ สุกี้ ชาบู ภายใต้แบรนด์ ฮอท พอต และร้านอาหารบุฟเฟต์แนวปิ้งย่างสไตล์ญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ไดโตมอน นอกจากนี้ยังมีร้านอาหารแบบ A La Carte ประเภทจีน ร้านอาหารไทย อาหารจีน และร้านอาหารญี่ปุ่นสไตล์คลาสสิก แบรินด์บอนไซ ซึ่งมีคู่แข่งในอุตสาหกรรมที่มีลักษณะและรูปแบบร้านใกล้เคียงกับร้านอาหารของบริษัทบ้าง ถึงแม้จะไม่เหมือนกันทั้งหมดก็ตาม คู่แข่งที่มีรูปแบบและประเภทอาหารที่ใกล้เคียงกับร้านอาหารของบริษัท ได้แก่

- ร้านอาหารประเภทสุกี้แบบตามสั่ง (A La Carte) ได้แก่ เอ็มเค เรสโตรองต์ โคคาสุกี้ นีโอสุกี้ เรือนเพชรสุกี้ เอี้ยวไถ่ สุกี้โบราณ สุกี้ดารา และเท็กซัสสุกี้
- ร้านอาหารประเภทสุกี้ ชาบู แบบบุฟเฟต์ ได้แก่ ชาบูชิ, ซูกิชิ บุฟเฟต์, You & I Premium Suki Buffet, สุกี้ตั๋นน้อย, ชาบูนางใน, ชาบูอินดี้
- ร้านอาหารประเภทปิ้งย่าง ได้แก่ บาร์บีคิวพลาซ่า, โซลกริลล์ (ซูกิชิแบบปิ้งย่าง), Giant Yakiniku, Tohkai Yakiniku, คิงคองบุฟเฟต์, AKA และ ร้านบุฟเฟต์ปิ้งย่างที่เป็น stand alone ในระดับราคา 199-300 บาท
- ร้านอาหารประเภทจีน ต้มยำแบบฮ่องกง ได้แก่ โฮ คิทเซ่น, ฮงเป่า, หวัง เจีย ซา, เซฟแมน, HONGMIN, ฮั่ว เซ่ง ฮง และ Four Seasons

## 2) แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในอนาคต

ภายใต้สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่ยังต้องเผชิญกับปัจจัยลบรอบด้าน รวมถึงการแข่งขันที่เข้มข้น ขณะที่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายยังมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้ผู้ประกอบการร้านอาหารต้องปรับตัวเพื่อพร้อมรับมือกับปัจจัยที่ท้าทายรอบด้าน นอกจากนี้ผู้ประกอบการให้บริการแพลตฟอร์มออนไลน์ยังให้ความสนใจเข้าแสวงหาโอกาสในการต่อยอดการให้บริการในธุรกิจร้านอาหาร ประกอบกับความเสี่ยงการระบาดของโควิด-19 ในระยะข้างหน้า ดังนั้น เพื่อความอยู่รอดทางธุรกิจในภาวะสถานการณ์พฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป (New normal) ผู้ประกอบการจำเป็นต้องปรับรูปแบบธุรกิจมาเป็นร้านอาหารขนาดเล็ก Compact size ที่เคลื่อนเข้าสู่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้อย่างครอบคลุมและรวดเร็ว (Mobility) รวมถึงมีความยืดหยุ่นในการบริหารจัดการ (Flexibility) มากกว่ารูปแบบเดิม อย่างไรก็ตามโอกาสในความสำเร็จยังขึ้นอยู่กับปัจจัยเฉพาะของแต่ละร้านอาหาร ซึ่งรวมถึงมาตรฐานของการป้องกันโควิด-19 ในทุกๆ จุดของบริการไม่ว่าจะเป็นด้านวัตถุดิบ การปรุง การจัดส่ง เพราะสถานการณ์ที่เกิดขึ้นทำให้ผู้บริโภคเลือกซื้อจากผู้ประกอบการที่ทำได้ดังกล่าวได้น่าเชื่อถือมากกว่า

อย่างไรก็ตาม จากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ธุรกิจร้านอาหารต้องมีการปรับตัวอย่างต่อเนื่อง ทั้งปรับรูปแบบธุรกิจมาเป็นขนาดเล็ก (Compact size) ที่สามารถเคลื่อนเข้าสู่กลุ่มเป้าหมายได้อย่างครอบคลุม รวดเร็ว ได้แก่ ร้านอาหารชั่วคราว (Pop up restaurant) ร้านอาหารประเภท ฟู้ดทรัค (Food Truck) และร้านอาหารประเภทครัวกลาง (Cloud Kitchen) มีความยืดหยุ่นในการบริหารจัดการร้านค้า ปรับร้านอาหารให้มีขนาดเล็กลงเพื่อลดต้นทุนที่ไม่จำเป็นและเพิ่มช่องทางการขายออนไลน์

กล่าวโดยสรุป คาดว่า ธุรกิจร้านอาหารในปี 2565 คาดว่าตลาดธุรกิจร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบจะกลับมามีสีสัน โดยมีแรงขับเคลื่อนจากผู้ให้บริการรายใหญ่ซึ่งถูกชะลอมาจากรายปี 2564 และเร่งขยายพอร์ตอาหารให้ครอบคลุม ประเภทอาหารมากยิ่งขึ้น ขณะที่ผู้ประกอบการร้านอาหารรายเล็ก-กลาง คาดว่ายังดำเนินธุรกิจอย่างระมัดระวัง และรอการกลับมาของลูกค้ายุคกลุ่ม MASS ทั้งนี้แม้ทิศทางธุรกิจอาหารจะดีขึ้น แต่ผู้ประกอบการยังคงต้องเผชิญโจทย์ทางธุรกิจที่สำคัญ อาทิ ต้นทุนที่สูงขึ้น เช่น ราคาวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค อีกทั้งยังมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการรักษาความสะอาดและตรวจคัดกรองโรค ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ น่าจะสร้างแรงกดดันต่อกำไรสุทธิ รายได้ สภาพคล่อง และสถานะทางการเงิน ดังนั้น ผู้ประกอบการร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบ จำเป็นต้องปรับรูปแบบธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป ผลผสมผสานระหว่างช่องทางการขายและการทำการตลาดผ่านช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงสินค้าและบริการได้หลากหลายช่องทาง

## 3) กลยุทธ์ทางการตลาด

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 และภาวะเศรษฐกิจของประเทศ รวมถึงพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป (New normal) ภาคธุรกิจจะต้องให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการร้านอย่างมืออาชีพ และการสร้างสรรค์แคมเปญการตลาดที่น่าสนใจในจังหวะเวลาที่เหมาะสมเพื่อรับมือกับโจทย์ที่ท้าทายมากมายต่อไป

อย่างไรก็ตามจากประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารของบริษัทมาเป็นระยะเวลากว่า 20 ปี บริษัทได้พัฒนาธุรกิจภายใต้แนวคิดการสร้างการยอมรับในกลุ่มผู้บริโภคด้วยการสร้างความแตกต่างจากคู่แข่ง เพิ่มความคุ้มค่า ความหลากหลายและความอร่อยให้กับผู้บริโภค การปรับปรุงลักษณะของร้านให้ดูทันสมัย นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญในการวิจัยการตลาดแบบใหม่ ในการศึกษาวิเคราะห์ถึงพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคในเชิงลึก เพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาสินค้าและบริการให้สามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น รวมถึงการศึกษาทัศนคติของผู้บริโภคที่มีต่อแบรนด์ฮอท พ็อท ทำให้ทราบถึงจุดอ่อนและจุดแข็งของแบรนด์ เพื่อนำมาใช้วางกลยุทธ์ในการบริหารแบรนด์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดึงดูดลูกค้าให้เข้ามาใช้บริการซ้ำ และสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับธุรกิจ โดยบริษัทมีกลยุทธ์การตลาด ดังนี้

### 1. มอบความหลากหลายของเมนูอาหาร รสชาติที่อร่อย บริการที่ดี ในราคาที่คุ้มค่า

บริษัทเน้นความสำคัญของคุณภาพของอาหาร ความหลากหลายของเมนูอาหารที่มีให้เลือกมากกว่า 100 รายการ รสชาติที่อร่อย โดยเฉพาะน้ำจิ้มสุกี้สูตรเด็ดของฮอท พอต และน้ำจิ้มสูตรดั้งเดิมของโตโดมอน โดยบริษัทมีการคัดสรรและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบ สินค้า และกระบวนการผลิตอาหาร เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐาน สดใหม่ สะอาด ถูกสุขลักษณะ โดยบริษัทมีโรงงานผลิตอาหารและครัวกลางของบริษัทเอง ทำให้สามารถควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและอาหารที่ส่งไปยังร้านสาขาต่างๆ ให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมทั้งมีระบบการขนส่งวัตถุดิบและอาหารจากโรงงานหรือครัวกลางมายังร้านสาขาทั่วประเทศ ด้วยรถขนส่งของบริษัทเองทั้งหมด ทำให้สามารถควบคุมคุณภาพ ความสดใหม่ กำหนดเวลา และต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้า ความสะอาด และปลอดภัยภายในร้าน ด้วยการดูแลเอาใจใส่ลูกค้าเป็นอย่างดี รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพและทักษะการให้บริการของพนักงานประจำร้านอยู่เป็นประจำ เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด ในระดับราคาที่คุ้มค่า

### 2. แบ่งประเภทร้านอาหาร ให้ครอบคลุมทุกระดับของลูกค้า

บริษัทมีการพัฒนาธุรกิจภายใต้แนวคิดการเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด (Market Segment) ใหม่ๆ ด้วยการพัฒนาประเภทของร้านอาหารให้มีสไตล์หลากหลาย ภายใต้แบรนด์ที่แตกต่างกัน รวมทั้งการเพิ่มความหลากหลายของรูปแบบการรับประทานอาหารทั้งแบบเต็มสไตส์สุกี้ ชาบู หรือปิ้งย่าง หรือทั้งต้มและปิ้งย่างในร้านเดียวกันรวมถึงร้านอาหารรูปแบบตามสั่ง (A La Carte) ร้านอาหารจีนเจิ้งโต่ว ต้มชาฮองกงสไตล์ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในกลุ่มที่แตกต่างกันทั้งด้านกำลังซื้อ ไลฟ์สไตล์ และความนิยม รวมทั้งเป็นการเพิ่มทางเลือกใหม่ๆ ให้แก่ลูกค้า และเป็นการเจาะช่องว่างในตลาด

### 3. ขยายสาขาครอบคลุมพื้นที่เป้าหมายต่างๆอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสาขาร้านอาหารที่เปิดดำเนินการแล้วภายใต้แบรนด์ฮอทพอต, โตโดมอน, เจิ้งโต่ว ทั่วประเทศจำนวน 68 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ชั้นนำ โมเดิร์นเทรด คอมมูนิตีมอลล์หรือศูนย์การค้าของชุมชน ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล รวมทั้งห้างสรรพสินค้าท้องถิ่นชั้นนำในหัวเมืองจังหวัดใหญ่ๆ เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้ง่ายและทั่วถึงทุกพื้นที่ ซึ่งเป็นการเพิ่มยอดขายและขยายฐานลูกค้าของบริษัทให้เพิ่มขึ้น

### 4. ผลิตอาหารในสไตล์ของตัวเอง รวมทั้งออกเมนูแนะนำใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง

ถึงแม้ว่าบริษัทจะมีอาหารหลากหลายชนิดไว้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว แต่บริษัทไม่ได้หยุดที่จะพัฒนาและคิดค้นสูตรอาหารใหม่ๆ ที่เป็นสไตล์ของฮอท พอต และโตโดมอนเอง โดยบริษัทมีการผลิตอาหารถึงสำเร็จรูปเพื่อเสิร์ฟบนบาร์อาหารที่เป็นสูตรเฉพาะของบริษัทหลายชนิด เช่น สาหร่ายยัดไส้ ลูกชิ้นฮอทพอต หมูหมักฮอทพอต เป็นต้นรวมถึงน้ำจิ้มซึ่งทางฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์คิดค้นขึ้นมาซึ่งลูกค้าติดใจในรสชาติ เช่น น้ำจิ้มรสแซ่บ น้ำจิ้มสุกี้ น้ำจิ้มบาร์บีคิว น้ำราดปลานึ่งซีอิ๊ว เป็นต้น ในขณะเดียวกัน บริษัทยังมีการปรับปรุงผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่เดิมให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น เช่น น้ำซุสให้มีรสชาติและกลิ่นที่ดียิ่งขึ้น น้ำจิ้มสุกี้ให้มีความหนืดมากยิ่งขึ้น เป็นต้น

บริษัทยังได้มีการพัฒนาและคิดค้นเมนูอาหารใหม่ๆ เพื่อนำเสนอให้แก่ลูกค้า อย่างต่อเนื่อง ซึ่งโดยเฉลี่ยจะออกเมนูอาหารแนะนำใหม่ทุก 3 เดือนเป็นอย่างน้อย เพื่อสร้างความแปลกใหม่ไม่จำเจให้แก่ลูกค้า และยังได้จัดเสิร์ฟเมนูอาหารสำหรับเทศกาลต่างๆ

นอกจากนั้น บริษัทยังได้มีการปรับเปลี่ยนเมนูอาหารให้มีความเหมาะสม และสามารถตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าได้มากยิ่งขึ้น รวมถึงการปรับเปลี่ยนรูปแบบในการนำเสนออาหาร เช่น บาร์อาหารเพื่อให้สามารถจัดวางอาหารในรูปแบบที่มีความสวยงาม น่ารับประทาน และรักษาคุณภาพของอาหารได้ดียิ่งขึ้น

#### 5. เน้นรูปแบบบุฟเฟ่ต์ที่เสิร์ฟหรือจัดวางอาหารบนบาร์อาหาร

บริษัทมีรูปแบบการเสิร์ฟหรือจัดวางอาหารหลากหลายชนิดบนบาร์อาหาร ให้ลูกค้าเลือกตักอาหารที่ต้องการทั้งประเภทและปริมาณอาหารได้ด้วยตนเองตามใจชอบ โดยลูกค้าไม่ต้องเสียเวลารอพนักงานมาเสิร์ฟ หรือรออาหารที่ต้องเลื่อนมาตามสายพาน สอดคล้องกับการทำการตลาดที่เน้นกลุ่มคนรุ่นใหม่ เช่น นักเรียน นักศึกษา วัยทำงาน และครอบครัวที่มีไลฟ์สไตล์ชอบความรวดเร็ว รวดเร็ว และมักมาใช้บริการเป็นหมู่คณะ จึงเหมาะสมกับร้านอาหารแบบบุฟเฟ่ต์ที่บริการตนเอง และเพิ่มเติมเรื่องการออเดอร์เมื่อลูกค้าต้องการเพื่อความสะดวก ความสด สะอาดปลอดภัยมากยิ่งขึ้น

#### 6. เน้นการทำการตลาดที่ถึงเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

บริษัทได้มีการใช้กลยุทธ์สื่อสารทางการตลาดแบบผสมผสาน ทั้งออฟไลน์ เช่น การตกแต่งหน้าร้านให้ดูสวยงาม การลงสื่อโฆษณาร่วมกับทางห้างศูนย์การค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ รวมถึงออนไลน์ผ่านทางเฟสบุ๊กแฟนเพจ Line official และสื่อออนไลน์ของพันธมิตร เพื่อการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างรวดเร็วและแพร่หลาย และเพื่อประชาสัมพันธ์ข่าวสารของบริษัท ทำให้เกิดการรับรู้และจดจำแบรนด์ รวมทั้งสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า

#### 7. สร้างโอกาสเพิ่มยอดขายจากการส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง

บริษัทมีกิจกรรมการส่งเสริมการขายที่หลากหลายรูปแบบ เพื่อสร้างความสนใจให้ลูกค้าเข้ามาลองรับประทานอาหารในร้านมากขึ้น และเพื่อเพิ่มยอดขายให้กับบริษัทอย่างต่อเนื่อง เช่น โปรโมชั่นมา 4 จ่าย 3 การให้สิทธิพิเศษและส่วนลดแก่ลูกค้าสมาชิก การสะสมแต้ม การจัดกิจกรรมผ่านโซเชียลมีเดียและกิจกรรมในช่วงวันเทศกาลต่างๆ รวมถึงการทำโปรโมชั่นร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจ ทั้งบริษัท ร้านค้า หรือบัตรเครดิตต่างๆ เพื่อให้ลูกค้าหรือผู้ถือบัตรเครดิตได้รับสิทธิพิเศษหรือส่วนลด เป็นต้น

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

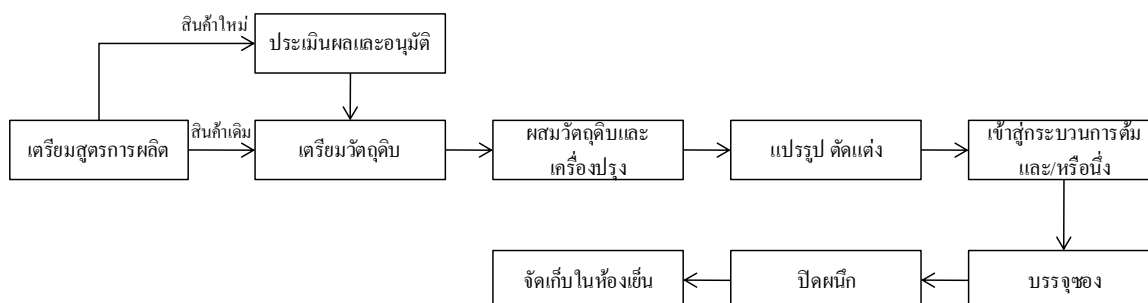
#### 2.3.1 ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

##### 1) การผลิต

โรงงานหรือครัวกลางของบริษัท ทำหน้าที่ในการผลิตน้ำจิ้มซึ่งเป็นเครื่องปรุงรสหลักของสุกี้ ชาบู และอาหารปิ้งย่าง และผลิตอาหารกึ่งสำเร็จรูป เช่น ลูกชิ้นประเภทต่างๆและอาหารเนื้อสัตว์แปรรูปแช่แข็ง เช่น หมูหมัก ไก่หมัก เป็นต้น โดยมีการควบคุมคุณภาพ ความสดใหม่ ความสะอาด มีมาตรฐาน และรสชาติที่เป็นสูตรเฉพาะของฮอทดอท

โรงงานหรือครัวกลางของบริษัท ตั้งอยู่เลขที่ 11/1 ตำบลบึงคำพร้อย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี บนเนื้อที่ 13-0-96 ไร่ ภายในโรงงานประกอบด้วยอาคารสำนักงาน โรงงานผลิตอาหาร คลังสินค้าสดและสินค้าแห้ง และอาคารผลิตเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ตกแต่งร้านสาขา โดยบริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานจากสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัด กระทรวงอุตสาหกรรม และใบอนุญาตผลิตอาหารจากสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด รวมทั้งผ่านการตรวจและรับรองมาตรฐานคุณภาพการผลิตในอุตสาหกรรมอาหาร ได้แก่ มาตรฐาน GMP (Good Manufacturing Practice) และมาตรฐาน HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Points) จากIntertek Industry and Certification Services (Thailand) Ltd.

### กระบวนการผลิตโดยรวม มีดังนี้



กระบวนการผลิตของบริษัท เริ่มจากการจัดเตรียมสูตรการผลิต โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์เป็นผู้รับผิดชอบสูตรการผลิตต่างๆ ซึ่งหากเป็นสูตรการผลิตใหม่ ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะต้องทดสอบ ประเมินผล โดยมีผู้จัดการโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ ผู้จัดการส่วนประกันคุณภาพ ผู้จัดการฝ่ายการตลาด ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ ทำหน้าที่ทดสอบและประเมินร่วมกันทั้งในด้านรสชาติ กระบวนการผลิต และ ต้นทุนการผลิต (ซึ่งบางรายการก็นำไปทดสอบจริงกับลูกค้าที่ร้านสาขา) หลังจากทีสรุปผลผ่านแล้ว จึงจะนำเสนอให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาและอนุมัติก่อนดำเนินการผลิตเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัทต่อไป สำหรับขั้นตอนตั้งแต่การเตรียมวัตถุดิบ การผลิต จนถึงบรรจุ ฝ่ายโรงงานจะเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ โดยเตรียมวัตถุดิบตามสูตรการผลิต ผสม แปรรูป ตัดแต่ง และเข้าสู่กระบวนการทำให้สุก ก่อนบรรจุของ ปิดผนึก และใส่ภาชนะนำเข้าแช่แข็งและจัดเก็บในห้องเย็นควบคุมอุณหภูมิ เพื่อรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ก่อนทยอยส่งให้แก่ร้านสาขาต่างๆ ทั่วประเทศต่อไป การผลิตสินค้าของบริษัทมีการควบคุมการผลิตตามระบบคุณภาพ GMP&HACCP โดยโรงงานหรือครัวกลางของบริษัทได้รับการรับรองระบบคุณภาพ GMP&HACCP ตามมาตรฐานสากล

กำลังการผลิตและอัตราการใช้กำลังการผลิต วัดจากจำนวนพนักงานส่วนผลิตและปริมาณอาหารที่พนักงานส่วนผลิตเคยผลิตได้สูงสุดในแต่ละวัน เนื่องจากอาหารที่ผลิตได้จะใช้แรงงานเป็นส่วนใหญ่ เครื่องมือที่ใช้จะเป็นเครื่องทุ่นแรง เช่น เครื่องตัดเครื่องผสม ทำให้การวัดกำลังการผลิตจากความสามารถของเครื่องมือไม่สามารถสะท้อนกำลังการผลิตทั้งหมดได้ โดยในปี 2561 – 2564 บริษัทมีการใช้อัตรากำลังการผลิต ดังนี้

กำลังการผลิต	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
กำลังการผลิตสูงสุดต่อปี(กิโลกรัมต่อปี)	4,000,000	1,846,110	1,069,200	748,800
ปริมาณการผลิต(กิโลกรัมต่อปี)	1,735,843	1,580,768	1,023,980	746,450
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	43.40	86.00	95.77	99.69

หมายเหตุ : \* คำนวณจากค่าเฉลี่ยวันที่สามารถผลิตได้สูงสุดที่ 2,400 กิโลกรัมต่อวัน โดยใช้พนักงานจำนวน 21 คน ผลิต 1 กะ

เวลากลางวันและจำนวนวันทำงาน 26 วันต่อเดือน

นอกจากนี้ในส่วนของการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ ตกแต่ง และซ่อมบำรุงร้านสาขา บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการเองเกือบทั้งหมด โดยมีฝ่ายโครงการเป็นผู้รับผิดชอบ แต่งงานออกแบบ ตกแต่ง และการผลิตเฟอร์นิเจอร์เพื่อใช้ภายในร้านสาขา และมีฝ่ายซ่อมบำรุงเป็นผู้รับผิดชอบดูแลงานซ่อมแซมต่างๆ ภายในร้านสาขา ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการต่างๆ เป็นไปตามมาตรฐานและภาพลักษณ์ที่บริษัทได้กำหนดไว้ รวมถึงเพื่อความสะดวก รวดเร็ว ทันตามกำหนดเวลา และประหยัดต้นทุนในการดำเนินการต่างๆ

## 2) การจัดหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

โรงงานหรือครัวกลางของบริษัททำหน้าที่ในการจัดเตรียมอาหารและวัตถุดิบ เกือบทั้งหมดของร้านอาหาร รวมทั้งเป็นที่จัดเก็บวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ ทั้งวัตถุดิบสด อาหารแห้ง อาหารกึ่งสำเร็จรูป เครื่องปรุงรส อุปกรณ์เครื่องครัว อุปกรณ์บนโต๊ะอาหาร วัสดุสิ้นเปลืองและของใช้ต่างๆ ในร้านอาหาร เป็นต้น

สินค้าและวัตถุดิบแบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลักๆ ได้แก่

- (1) **สินค้าสด** กลุ่มเนื้อสัตว์ เช่น เนื้อหมู เนื้อไก่ และกลุ่มอาหารทะเล เช่น ปลาหมึก สินค้าเหล่านี้บางส่วนจะถูกนำไปเก็บไว้ในคลังสินค้าหรือห้องเย็นเพื่อเตรียมจัดส่งให้แก่ร้านสาขา สำหรับจัดเสิร์ฟให้แก่ลูกค้าบนบาร์อาหารหรือนำไปปรุงเป็นอาหารต่อที่ร้านสาขา และบางส่วนโรงงานจะนำมาผลิตเป็นสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่เป็นสูตรของบริษัทเอง เช่น ปลาหมึกยัดไส้ หมูหมัก และไก่หมัก เป็นต้น เพื่อนำไปจัดเสิร์ฟบนบาร์ที่ร้านสาขา สำหรับสินค้ากลุ่มผักและผลไม้ ในส่วนสาขากรุงเทพฯ และปริมณฑล สินค้าจะถูกนำมาจัดเก็บไว้ในคลังสินค้าหรือห้องเย็น เพื่อเตรียมจัดส่งให้แก่ร้านสาขา เพื่อตัดแต่ง และจัดเสิร์ฟให้แก่ลูกค้าบนบาร์อาหาร และ ในสาขาต่างจังหวัดที่มีระยะทางไกลจากโรงงานหรือครัวกลางมาก จะให้สาขานั้นๆ ดำเนินการจัดซื้อเอง โดยใช้ราคาที่ฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้ต่อรองให้ ทั้งนี้เพื่อให้ได้สินค้าที่ใหม่สดกว่าการที่จะจัดส่งไปจากโรงงานหรือครัวกลาง
- (2) **สินค้าแห้ง สินค้ากึ่งสำเร็จรูป และเครื่องปรุงต่างๆ** เช่น วุ้นเส้น ต้มยำ ไส้กรอก เบคอน เต้าหู้ปลา ซอสต้มยำ เป็นต้น ส่วนใหญ่บริษัทจะซื้อสินค้าตามการใช้งาน โดยจำนวนการซื้อจะมีความเหมาะสมกับปริมาณการใช้ เพื่อนำมาสต็อกไว้ในคลังสินค้าก่อน และทยอยจัดส่งให้แก่ร้านสาขา เพื่อนำไปทำเป็นอาหารหรือพร้อมเสิร์ฟบนบาร์อาหาร และมีเพียงส่วนน้อยที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมหรือเครื่องปรุงในกระบวนการผลิตของโรงงาน
- (3) **น้ำดื่ม เครื่องดื่ม และไอศกรีม** ซึ่งบริษัทสั่งซื้อจากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายสินค้าโดยตรง ได้แก่ บริษัท เสริมสุข จำกัด (น้ำอัดลม “เอส”) บริษัท ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรคคิง จำกัด (ไอศกรีมวอลล์) เป็นต้น โดยผู้ผลิตและ/หรือผู้จัดจำหน่ายสินค้านี้จะดำเนินการจัดส่งสินค้าให้กับร้านสาขาของบริษัททั่วประเทศโดยตรง

ในการสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบ โดยส่วนใหญ่ฝ่ายจัดซื้อจะสั่งซื้อเพื่อส่งเข้าโรงงานผลิตอาหารและคลังสินค้าเป็นประจำทุกวัน เนื่องจากสินค้าและวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตและใช้ในร้านสาขาส่วนใหญ่เป็นอาหารสด อายุการเก็บรักษาสั้น หรือเป็นสินค้าที่มีอัตราการหมุนเวียนเร็ว ทั้งนี้หลักการสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบจะคำนึงถึงการคัดสรรสินค้าและวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน สะอาด และปลอดภัย เป็นสำคัญ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพก่อนส่งต่อให้ร้านสาขา รวมทั้งให้ความสำคัญในเรื่องราคา เพื่อให้การควบคุมและบริหารต้นทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ฝ่ายจัดซื้อจะต้องติดตามภาวะตลาด แนวโน้มราคา ปริมาณ และคุณภาพของสินค้าในแต่ละช่วงเวลา หรือแต่ละฤดูกาลอย่างใกล้ชิด รวมทั้งติดตามผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสินค้าหรือวัตถุดิบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนหรือความผันผวนของสินค้าหรือวัตถุดิบ เพื่อเตรียมแก้ไขและรับมือกับสถานการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนอาจมีการสั่งซื้อสินค้าล่วงหน้า หรือการจองซื้อสินค้าในปริมาณมากและมีระยะเวลาส่งมอบที่ชัดเจนตามที่ตกลงกัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่ขาดแคลนสินค้า ได้รับราคาสินค้าที่ดีหรือได้รับส่วนลดที่เพิ่มขึ้น จากการสั่งจองซื้อสินค้าในปริมาณมาก

ในการจัดหาอาหารและวัตถุดิบของร้านสาขาแต่ละแห่ง ผู้บริหารของแต่ละสาขาจะตรวจนับสต็อกสินค้าและวัตถุดิบที่เหลือและประเมินความต้องการใช้สินค้าและวัตถุดิบในแต่ละวัน และทำการเบิกสินค้าและวัตถุดิบเกือบทั้งหมดจากระบบการสั่งซื้อสินค้าของสาขา ยกเว้นในสาขาต่างจังหวัดที่มีระยะทางไกลจากโรงงานหรือครัวกลางมาก สาขาจะเป็นผู้จัดซื้อสินค้าสดเอง เช่น ผัก ผลไม้ เป็นต้น รวมทั้งสินค้าบางประเภท เช่น น้ำดื่ม เครื่องดื่ม และไอศกรีม เป็นต้น จะถูกจัดส่งโดยตรงจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายสินค้านั้นๆ ถึงแม้จะมีกรณียกเว้นด้านการสั่งซื้อของสาขา ถึงผู้จัดจำหน่ายโดยตรง แต่ด้านการควบคุมต้นทุนราคายัง

ผ่านฝ่ายจัดซื้อเช่นเดิม ในส่วนระบบการสั่งซื้อสินค้าของร้านสาขาทั้งหมดจะสามารถเชื่อมโยงกันด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ไปทีละส่วนกลาง เพื่อส่วนกลางจะสามารถนำจำนวนความต้องการรวมของทุกสาขา มาดำเนินการจัดหาหรือจัดซื้อสินค้าและวัตถุดิบต่างๆ ต่อไป

บริษัทมีกระบวนการควบคุมสินค้าและวัตถุดิบทั้งด้านคุณภาพและปริมาณ ตั้งแต่การรับเข้ามาในโรงงาน โดยแผนกประกันคุณภาพจะเป็นผู้ตรวจสอบคุณภาพสินค้าและวัตถุดิบ และฝ่ายคลังสินค้าจะเป็นผู้รับผิดชอบการตรวจรับและตรวจสอบสินค้าหรือวัตถุดิบในด้านปริมาณ เพื่อให้แน่ใจว่าสินค้าหรือวัตถุดิบที่รับมานั้นตรงตามความต้องการในการสั่งซื้อทั้งปริมาณและคุณภาพ และไม่มีความเสียหายในระหว่างการขนส่ง รวมทั้งมีวิธีการควบคุมอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการจัดเก็บ การทุจริต หรือภัยธรรมชาติต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าจะได้บริโภคอาหารที่มีคุณภาพและปลอดภัย หากตรวจสอบพบว่าสินค้ามีจำนวนไม่ครบตามการสั่งซื้อ หรือสินค้าได้รับความเสียหายเกินกว่าที่บริษัทกำหนด หรือสินค้าไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนดร่วมกันกับผู้ขาย ขึ้นอยู่กับสินค้าแต่ละประเภท ฝ่ายคลังสินค้าจะรายงานให้ฝ่ายจัดซื้อทราบ เพื่อเจรจาต่อรองกับผู้ขาย ทั้งในส่วนการขอลดราคา หากมีความจำเป็นต้องใช้สินค้าดังกล่าว หรือคืนสินค้า พร้อมติดตามกำหนดส่งสินค้าทดแทนในคราวถัดไป และฝ่ายจัดซื้อจะต้องบันทึกผลการจัดซื้อในครั้งนั้นๆ เพื่อใช้ประเมินผลผู้ขายประจำปี ยกเว้นการตรวจพบสินค้าที่มีความเสี่ยงต่อความปลอดภัยและอาจส่งผลกระทบต่อผู้บริโภค เช่น อาหารเน่าเสีย พบเศษโลหะหรือแก้วในสินค้า หรือการปลอมปนใดๆ บริษัทจะไม่รับสินค้านั้นๆ

ส่วนคลังสินค้าและส่วนขนส่งจะควบคุมการกระจายสินค้าและวัตถุดิบไปยังร้านสาขาต่างๆ ทั่วประเทศ โดยดำเนินการจัดส่งเองด้วยรถขนส่งของบริษัท ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีรถสำหรับขนส่งสินค้าทั้งสิ้นจำนวน 23 คัน แบ่งเป็นรถตู้จำนวน 2 คัน รถบรรทุกหกล้อห้องเย็นจำนวน 5 คัน รถบรรทุกสี่ล้อห้องเย็นจำนวน 13 คัน และรถกระบะ 3 คัน เพื่อให้บริษัทสามารถจัดส่งสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ตรงเวลา ปริมาณเพียงพอต่อความต้องการของแต่ละร้านสาขา และยังคงคุณค่าทางอาหาร เพื่อให้ลูกค้าได้บริโภคอาหารที่สด ใหม่ และมีคุณค่าทางโภชนาการ ควบคุมไปกับการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่มีการดูแลจัดการที่ดี

ในการใช้วัตถุดิบของร้านสาขา พนักงานประจำสาขาจะทำการตรวจนับสต็อกสินค้าคงเหลือทุกวัน เพื่อให้มีการสั่งซื้อสินค้าเข้ามาให้เพียงพอ และจะทำการบันทึกจำนวนสินค้าคงเหลือ ตลอดจนสินค้ารับเข้าและอื่นๆ เข้าระบบสินค้าคงเหลือของสาขา เพื่อตรวจสอบต้นทุนสินค้ารายวัน

สำหรับการควบคุมจะมีผู้จัดการเขต ตรวจสอบต้นทุนในทุกๆ สัปดาห์ และรายงานผลในที่ประชุมฝ่ายปฏิบัติการเพื่อเป็นการตรวจสอบการใช้วัตถุดิบของร้านสาขา โดยจะนำข้อมูลที่ตรวจสอบนี้สอบทานเปรียบเทียบกับต้นทุนจากฝ่ายบัญชีทุกๆ เดือน เพื่อให้มั่นใจในความถูกต้องของการใช้วัตถุดิบ

นอกจากนี้ ในแต่ละสาขายังมีระบบควบคุมสินค้าคงเหลือที่สามารถแยกการใช้วัตถุดิบแต่ละรายการ ซึ่งสามารถนำมาหาต้นทุนเฉลี่ยต่อลูกค้า และเปรียบเทียบระหว่างสาขาได้ ซึ่งหากมีข้อผิดปกติก็จะมีตรวจสอบเพิ่มเติม และหาวิธีป้องกันต่อไป

### 3) จำนวนผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ

ในการคัดเลือกผู้ผลิต ผู้จัดจำหน่าย ผู้ค้าส่งและปลีก และร้านค้าต่างๆ (Suppliers) ฝ่ายจัดซื้อจะเป็นผู้ประเมิน Suppliers ตามแบบประเมินการคัดเลือก ซึ่งต้องผ่านเกณฑ์ด้านระบบคุณภาพหรือมาตรฐานสากล ด้านราคา ด้านคุณภาพสินค้า

ด้านการบรรจุหีบห่อ (ควบคุมด้านความปลอดภัย แข็งแรง คงทน สะอาด ถูกสุขลักษณะ และเครดิต) โดยให้ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ และแผนกประกันคุณภาพเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบคุณภาพของสินค้า ทั้งนี้ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้ตรวจสอบสินค้าใหม่ๆ รวมทั้งสินค้าเดิมที่มีความเฉพาะตัว ซึ่งจะต้องได้รับการตรวจสอบด้านรสชาติ และแผนกประกันคุณภาพจะเป็นผู้ตรวจสอบสินค้าชนิดเดิมที่มีการใช้อยู่ในปัจจุบัน หากสินค้ามีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด ฝ่ายจัดซื้อจึงจะทำการเปรียบเทียบราคา พร้อมเงื่อนไขต่างๆ และนำเสนอให้ผู้บริหารรับทราบ พร้อมขออนุมัติการสั่งซื้อต่อไป

ในการสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบจากผู้ขาย บริษัทไม่ได้พึ่งพิงผู้ขายรายใดรายหนึ่งเป็นหลัก สินค้าแต่ละประเภทจะถูกกระจายการสั่งซื้อไปยังผู้ขายอย่างน้อย 2 - 3 ราย โดยผู้ขายที่เลือกสั่งซื้อนั้นจะต้องผ่านเกณฑ์ด้านคุณภาพ และมีต้นทุนราคาที่เหมาะสม รวมทั้งต้องมีเงื่อนไขที่ดีและยอมรับได้ในแต่ละช่วงเวลา ให้กับบริษัท และเพื่อกระจายความเสี่ยงในการสั่งซื้อ ลดการขาดแคลนสินค้าหรือวัตถุดิบ รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับคู่ค้าต่างๆ ยกเว้นอาหารบางประเภท เช่น อาหารพร้อมรับประทาน เครื่องปรุงรส เป็นต้น หากมีการซื้อจากผู้ผลิตหลายรายหรือเปลี่ยนผู้ผลิตบ่อยครั้ง จะส่งผลทำให้รสชาติอาหารไม่คงที่ และอาจกระทบกับสูตรการผลิตสินค้าที่อาจต้องปรับปรุงแก้ไขสูตรหลายครั้ง รวมทั้งเครื่องต้มบางประเภทหรือไอศกรีม ที่ต้องการให้มีแบรนด์เดียวในร้าน ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการทำการตลาดหรือการส่งเสริมการขายร่วมกันในบางโอกาส

ในปี 2564 บริษัทมียอดสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบจากผู้ขายรายใหญ่ 10 รายแรก เท่ากับร้อยละ 41.45 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวม ตามลำดับ บริษัทไม่มีการพึ่งพิงผู้ขายรายใดรายหนึ่งอย่างมีนัยสำคัญ โดยในช่วงดังกล่าว บริษัทไม่มียอดสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบจากผู้ขายรายใดรายหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 10 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวม อีกทั้งลำดับยอดสั่งซื้อจากผู้ขายรายใหญ่จะมีการเปลี่ยนแปลงในแต่ละปี

### 2.3.2 ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

โรงงานผลิตอาหารหรือครัวกลางของบริษัท ต้องปฏิบัติตามน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรม ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม พ.ศ. 2539 ออกตามความในพรบ.โรงงาน พ.ศ. 2535 ซึ่งได้กำหนดค่ามาตรฐานของน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรม ก่อนที่จะระบายสู่แหล่งน้ำสาธารณะ เช่น ค่าของความเป็นกรดเป็นด่าง (pH) ไม่น้อยกว่า 5.5 และไม่เกิน 9.0 ค่า Biochemical Oxygen Demand (BOD) หรือค่าของปริมาณความสกปรกที่อยู่ในรูปบีโอดี (BOD) มีค่าไม่เกิน 20 มิลลิกรัมต่อลิตร ค่าสารแขวนลอย (Suspended Solids : SS) ต้องไม่เกิน 50 มิลลิกรัมต่อลิตร ปริมาณสารละลายทั้งหมด Total Dissolved Solids (TDS) ไม่เกิน 3,000 มิลลิกรัมต่อลิตร ปริมาณ ความสกปรกที่อยู่ในรูปซีโอดี Chemical Oxygen Demand (COD) ไม่เกิน 120 มิลลิกรัมต่อลิตร ค่าปริมาณน้ำมันและไขมัน (Oil & Grease) ไม่เกิน 5 มิลลิกรัมต่อลิตร ค่าปริมาณไนโตรเจนที่อยู่ในน้ำ Total Kjeldahl Nitrogen (TKN) มีค่าไม่เกิน 100 มิลลิกรัมต่อลิตร เป็นต้น

บริษัทตระหนักถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากกระบวนการผลิต และได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยมีมาตรการป้องกันน้ำทิ้งจากโรงงาน ซึ่งน้ำเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตจะต้องผ่านการบำบัด และจะถูกเก็บไว้ที่บ่อบำบัด ไม่มีการปล่อยน้ำทิ้งที่ผ่านการบำบัดแล้วออกสู่แหล่งน้ำสาธารณะ โดยนำกลับไปใช้หมุนเวียนภายในกิจกรรมของบริษัท เช่น รดน้ำต้นไม้ เป็นต้น นอกจากนั้นน้ำเสียดังกล่าวจะต้องผ่านการวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้งอย่างสม่ำเสมอ โดยผลของการตรวจวิเคราะห์ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด ที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยมีประวัติการกระทำผิดเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และไม่เคยได้รับการร้องเรียนเรื่องปัญหามลพิษและสิ่งแวดล้อมใดๆ

#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

##### 4.1 สินทรัพย์ถาวรที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ

###### 4.1.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายการและมูลค่าสุทธิของทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ตามที่ปรากฏในงบการเงินรวมของบริษัท จำนวน 654.17 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน 1 แปลง โฉนดที่ดินเลขที่ 46961 เนื้อที่รวม 13-0-96 ไร่ ตั้งอยู่เลขที่ 11/1 ตำบลบึงคำ พร้อย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี	203.90	เป็นเจ้าของ	} ค่าประกันวงเงิน สินเชื่อที่ได้รับจาก สถาบันการเงินรวม 185.90 ล้านบาท
2. อาคารโรงงานและสิ่งปลูกสร้างอื่น ประกอบด้วย โรงอาหาร โรงผลิตอุปกรณ์ เฟอร์นิเจอร์ เครื่องครัวร้านสาขา	67.24	เป็นเจ้าของ	
3. ส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า	57.10	เป็นเจ้าของ	
4. เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	4.27	เป็นเจ้าของ	
5. อุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	35.74	เป็นเจ้าของ	
6. ยานพาหนะ	3.58	เป็นเจ้าของ	
7. งานระหว่างก่อสร้าง	1.09	เป็นเจ้าของ	
8. ที่ดิน <ul style="list-style-type: none"> <li>• ที่ดินบริเวณจังหวัดเชียงราย 6 โฉนด</li> <li>• ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจังหวัด เชียงราย พร้อมตึกแถวสามชั้น</li> <li>• ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจังหวัด เชียงใหม่พร้อมสิ่งปลูกสร้างอาคาร พาณิชย์ 3 ชั้น</li> </ul>	66.47	เป็นเจ้าของ	
9. ที่ดิน 1 แปลง โฉนดที่ดินเลขที่ 28273 เนื้อที่รวม 1-0-29.5 ไร่ ตั้งอยู่ตำบลเวียง (รอบเวียง) อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย	34.36	เป็นเจ้าของ	} ค่าประกันสินเชื่อที่ ได้รับจากสถาบัน การเงินรวม 67 ล้านบาท
10. อาคารโรงแรมรอปรับปรุง	180.44	เป็นเจ้าของ	
<b>รวม</b>	<b>654.17</b>		

#### 4.1.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายการและมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ตามที่ปรากฏในงบการเงินรวมของบริษัท จำนวน 232.08 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. พื้นที่ในอาคาร (ร้านสาขา)	229.00	สินทรัพย์สิทธิการใช้เป็น สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าซึ่ง	-
2. ยานพาหนะและอื่นๆ	3.08	เข้าเกณฑ์ตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงินฉบับที่ 16	-
<b>รวม</b>	<b>232.08</b>		

#### 4.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายการและมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ตามที่ปรากฏในงบการเงินรวมของบริษัท จำนวน 67.09 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. เงินประกันการเช่า	45.02	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-
2. เงินประกันการบริการ	17.33	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-
3. เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	1.28	เป็นเจ้าของ	-
4. เงินประกันการใช้อุปกรณ์	0.20	เป็นเจ้าของ	-
5. เงินประกันการตกแต่ง	2.19	สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-
6. เงินประกันอื่นๆ	1.08		-
<b>รวม</b>	<b>67.09</b>		

### 4.2 สัญญาที่สำคัญของบริษัท

#### 4.2.1 สัญญาเช่าและสิทธิการเช่า

บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่ และร้านสาขา และเป็นเจ้าของสิทธิการเช่าพื้นที่ระยะยาว ซึ่งได้มาจากการซื้อกิจการของโตโมมอน และการซื้อสิทธิการเช่าจากธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) รายละเอียดที่สำคัญของสัญญาเช่าและสิทธิการเช่า สรุปได้ดังนี้

#### 4.2.1.1 สัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานใหญ่

คู่สัญญากับบริษัท	สถานที่เช่า	ระยะเวลาการเช่า			พื้นที่เช่า (ตร.ม.)	ค่าเช่าและค่าบริการต่อเดือน (บาท)
		อายุสัญญา	วันเริ่มสัญญา	วันสิ้นสุดสัญญา		
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	อาคารทีเอฟดิชั่น 2,4 ตั้งอยู่เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง ยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120	1 ปี	1 ม.ค. 2564	31 ธ.ค. 2564	890.56	356,224
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	อาคารทีเอฟดิชั่น 2,4 ตั้งอยู่เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง ยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120	1 ปี	1 ม.ค. 2565	31 ธ.ค. 2567	890.56	356,224
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	อาคารทีเอฟดิชั่น 6 ตั้งอยู่เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง ยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120	1 ปี	1 ม.ค. 2564	31 ธ.ค. 2564	107	42,800
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	อาคารทีเอฟดิชั่น 6 ตั้งอยู่เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง ยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120	1 ปี	1 ม.ค. 2565	31 ธ.ค. 2567	107	42,800

#### 4.2.1.2 สัญญาเช่าร้านสาขา

บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่กับคู่สัญญาที่เป็นเจ้าของอาคารห้างสรรพสินค้า โมเดิร์นเทรด หรือศูนย์การค้าต่างๆ ซึ่งไม่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัท เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสาขาร้านอาหารทั้งในเขตกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด ทั้งนี้ สัญญาเช่าพื้นที่ส่วนใหญ่ เป็นสัญญาเช่าระยะเวลา 3 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกคราวละ 3 ปี โดยสัญญาเช่าร้านสาขามีเงื่อนไขที่สำคัญๆ ดังนี้

- สัญญาเช่าระบุพื้นที่เช่า ตำแหน่งพื้นที่เช่า อัตราค่าเช่าต่อตารางเมตรต่อเดือน ระยะเวลาเริ่มต้นสิ้นสุดของสัญญาเช่า
- การจ่ายเงินประกันการเช่า เพื่อบังคับหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาเช่า โดยสัญญาเช่าพื้นที่ส่วนใหญ่ บริษัทจะจ่ายเงินประกันการเช่าเท่ากับอัตราค่าเช่าประมาณ 3 - 6 เดือน (ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของผู้ให้เช่าพื้นที่) โดยเงินประกันการเช่า บริษัทจะได้รับคืนจากผู้ให้เช่าโดยไม่มีดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดเวลาการเช่า และไม่มีการต่อสัญญากันต่อไปอีก รวมทั้งบริษัทได้คืนพื้นที่เช่าตามสภาพที่กำหนดในสัญญา และได้จ่ายเงินค่างอื่นๆ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ครบถ้วนถูกต้องแล้ว
- การต่ออายุสัญญาเช่า สัญญาจะระบุเงื่อนไขการต่ออายุสัญญาเช่า เมื่อครบกำหนดอายุสัญญาต่อไปอีก 1 - 2 ครั้ง (ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขของผู้ให้เช่าพื้นที่) ครั้งละ 3 ปี หรืออาจมีการเจรจาต่อสัญญากันใหม่ โดยเป็นการตกลงกันล่วงหน้า และทำสัญญาใหม่ก่อนสัญญาเช่าพื้นที่เดิมจะสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 2 - 3 เดือน
- สัญญาบริการ เป็นสัญญาที่ทำควบคู่กับสัญญาเช่าพื้นที่ ซึ่งจะระบุขอบเขตงานบริการที่ผู้ให้เช่าให้บริการแก่บริษัท เช่น การให้บริการไอน้ำ ระบบแสงสว่าง ที่จอดรถ ซึ่งเป็นค่าบริการ โดยผู้ให้เช่าคิดอัตราค่าบริการต่อตารางเมตรต่อเดือน สำหรับค่าสาธารณูปโภคต่างๆ (ไฟฟ้า ประปา แก๊ส โทรศัพท์) คิดอัตราตามการใช้งานจริง โดยระบุอัตราค่าบริการต่อหน่วยในสัญญาบริการ

#### 4.3.1.3 สิทธิการเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสิทธิการเช่าพื้นที่ระยะยาวในศูนย์การค้าต่างๆ สรุปได้ดังนี้

คู่สัญญากับบริษัท	สถานที่เช่า / อาคาร ศูนย์การค้า	ระยะเวลาการเช่า			อายุสัญญาเช่า คงเหลือ	พื้นที่ เช่า (ตร.ม.)	มูลค่าตาม บัญชี (ล้านบาท)
		อายุสัญญา	วันเริ่มสัญญา	วันสิ้นสุด สัญญา			
1. บจ. ราชสีมา ช้อปปิ้งคอมเพล็กซ์	เดอะมอลล์ โคราช	25 ปี 11 เดือน 6 วัน	10 ส.ค. 2543	15ก.ค. 2569	4 ปี 7 เดือน	214.00	3.99
2. ธนาคารธนชาต	เซ็นทรัล บางนา	30 ปี	1 ก.ค. 2536	30 มิ.ย. 2566	1 ปี 6 เดือน	263.63	1.35
3. ธนาคารธนชาต	เดอะมอลล์บางกะปิ	28 ปี	5 ส.ค. 2537	4 ส.ค. 2565	7 เดือน	278.00	0.88
4. ธนาคารธนชาต	เดอะมอลล์บางแค	28 ปี	5 ส.ค. 2537	4 ส.ค. 2565	7 เดือน	273.00	0.62
						รวม	6.84

#### 4.2.2 กรรมธรรม์ประกันภัยทรัพย์สิน (ณ 31 ธ.ค. 64)

ประเภทกรรมธรรม์	บริษัท ประกัน	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	ทุนประกัน <sup>1/</sup> (บาท)	ระยะเวลา ประกันภัย	ผู้เอา ประกันภัย
กรรมธรรม์ประกันความ เสี่ยงภัยทรัพย์สิน	บมจ.ทิพย ประกันภัย	อาคารโรงงาน ประกอบด้วย 1. สิ่งปลูกสร้างตัวอาคารทั้งหมด (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนตกแต่ง ปรับปรุงตัวอาคาร รั้ว กำแพง ประตู - ตัวอาคารโรงงาน 1 ชั้น พร้อมสำนักงาน - ตัวอาคารโกดัง 1 ชั้น - ตัวอาคารโรงอาหาร 1 ชั้น 2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน และเครื่องคอมพิวเตอร์ 3. สต็อกสินค้า (วัตถุดิบ สินค้าระหว่างผลิต และสินค้าสำเร็จรูป) 4. เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนควบที่อยู่ในกระบวนการผลิต ระบบ สาธารณูปโภค ระบบปรับอากาศ ระบบสื่อสาร รวมถึงคอนเทนเนอร์ ห้องเย็น และสต็อกวัสดุก่อสร้าง	120,550,200. 00	1 ต.ค. 2564 - 1 ต.ค. 2565	บมจ. เจซีเค ฮอสพิ ทอลลิตี

#### (5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

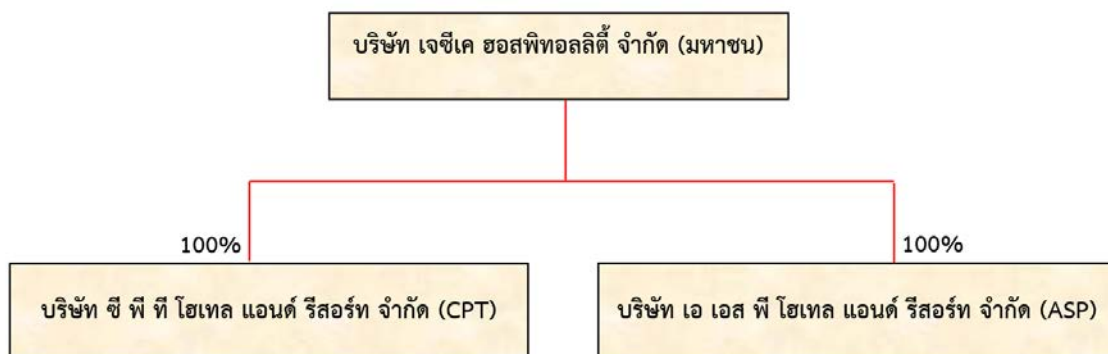
- ไม่มี -

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีบริษัทย่อย 2 บริษัท ดังนี้

- บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (CPT)
- บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (ASP)



สัดส่วนการถือหุ้น ไม่แตกต่างจากสัดส่วนของสิทธิออกเสียง

#### รายละเอียดของบริษัทย่อย

##### 1. บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

ชื่อย่อบริษัท	CPT
วันจดทะเบียนบริษัท	27 ตุลาคม 2558
เลขทะเบียนบริษัท	0575558002439
ทุนจดทะเบียน	120,000,000.- บาท ( ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 )
ทุนชำระแล้ว	120,000,000.- บาท ( ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 )
มูลค่าที่ตราไว้	100.- บาทต่อหุ้น
ผู้ถือหุ้น	บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100
ประเภทธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจโรงแรม มีโครงการที่อยู่ระหว่างการพัฒนาในปัจจุบันอยู่ 1 โครงการ ตั้งอยู่ที่ ถนนพหลโยธิน ตำบลรอบเวียง อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 18 อาคารทีเอฟดี ซอยสาทร 11 แขวง 9 อาคารทีเอฟดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

##### 2. บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

ชื่อย่อบริษัท	ASP
วันจดทะเบียนบริษัท	21 ตุลาคม 2558
เลขทะเบียนบริษัท	0575558002366
ทุนจดทะเบียน	1,000,000.- บาท ( ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 )
ทุนชำระแล้ว	1,000,000.- บาท ( ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 )
มูลค่าที่ตราไว้	100.- บาทต่อหุ้น
ผู้ถือหุ้น	บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100

ประเภทธุรกิจ ดำเนินธุรกิจโรงแรม มีโครงการ ในปัจจุบันอยู่ 1 โครงการ ตั้งอยู่ถนนราชโยธา หรือ ถนนสายเต็นท์ – ดงมะตะ (ทล.1211) ตำบลรอบเวียง อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 18 อาคารทีโอพีดี ซอยสาทร 11 แขวง 9 อาคารทีโอพีดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

**1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถึงหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทที่รวมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว ให้อธิบายเหตุผลประกอบ**

-ไม่มี-

**1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่**

-ไม่มี-

**1.3.4 ผู้ถือหุ้น**

**(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่**

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท 10 รายแรก ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน 2564 ซึ่งเป็นวันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท มีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	ร้อยละ
1	กลุ่มคุณอภิชัย เตชะอุบล	294,067,084	24.61%
	นาย อภิชัย เตชะอุบล	276,472,784	23.14%
	นาย โชติวิทย์ เตชะอุบล	15,975,000	1.34%
	นาย อรรถวุฒิ เตชะอุบล	1,272,800	0.11%
	นาย ณพวีร์ เตชะอุบล	346,500	0.03%
2	กลุ่มชลสายพันธ์	118,812,913	9.94%
	น.ส. ธัญปภา ชลสายพันธ์	99,193,213	8.30%
	นาง ฉันทนา ชลสายพันธ์	19,619,700	1.64%
3	นาย ทวีฉัตร จูฬางกูร	82,084,836	6.87%
4	นาย สุทธิพนธ์ เตชะธีราวัฒน์	76,000,000	6.36%
5	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก	48,907,093	4.09%
6	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	37,903,322	3.17%
7	MR. KUO-CHAN TSENG	37,783,800	3.16%
8	นาย อนุกุล อุบลนุช	30,000,850	2.51%
9	นาย เกษม อาภรณ์ทิพย์	28,942,050	2.42%
10	กลุ่มอัจฉริยะสมบัติ	27,480,600	2.30%

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	ร้อยละ
	นาย สุธิษณัทภัช อัจฉริยะสมบัติ	24,375,900	2.04%
	นาย ธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	3,104,700	0.26%
	รวม	781,982,548	65.44%

(2) ข้อจำกัดการโอนหุ้นของบริษัท

หุ้นของบริษัทให้โอนกันได้โดยไม่มีข้อจำกัด และหุ้นที่ถือโดยคนต่างด้าวในขณะใดขณะหนึ่งต้องมีจำนวนรวมกันไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด การโอนหุ้นรายใดที่ทำให้อัตราส่วนการถือหุ้นของคนต่างด้าวของบริษัทเกินอัตราส่วนข้างต้น บริษัทมีสิทธิปฏิเสธการโอนหุ้นของบริษัทรายนั้นได้

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	CPT		ASP	
	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
บริษัท หรือ JCKH	1,199,998	100.00%	9,998	100.00%
นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	1	0.00%	1	0.00%
นางรัชณี ศิวเวาซ	1	0.00%	1	0.00%
รวม	1,200,000	100.00%	10,000	100.00%

(4) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (shareholders' agreement) ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงานของบริษัท และอธิบายสาระสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงาน

- ไม่มี -

(5) นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในอนาคต

บริษัทมีนโยบายลงทุนในร้านอาหารประเภทอื่นๆ หรือธุรกิจอื่นที่มีความเกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์กับธุรกิจร้านอาหารซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัท โดยเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและสามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัทในระยะยาว โดยหากเป็นการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทจะควบคุมหรือกำหนดนโยบายการบริหาร ตลอดจนการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้น และเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น โดยตัวแทนของบริษัทมีหน้าที่ออกเสียงในที่ประชุมตามแนวทาง หรือทิศทางที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาไว้ สำหรับการลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุมมากนัก ทั้งนี้การจะส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทจะพิจารณาตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกัน

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

### 1.4.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 537,448,425.- บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,149,793,700 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 329,340,679.75 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,317,362,719 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

#### ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน

ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI)

ที่อยู่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

### 1.4.2 ในกรณีที่บริษัทมีหุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ เช่น หุ้นบุริมสิทธิ ให้อธิบายลักษณะสำคัญของหลักทรัพย์

- ไม่มี -

### 1.4.3 ในกรณีที่มีหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง ในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)

ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน 2564 ซึ่งเป็นวันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ถือหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 37,903,322 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.17 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้ทั้งหมดของบริษัท โดยผู้ลงทุนที่ถือเอ็นวีดีอาร์จะได้รับสิทธิประโยชน์ทางการเงินเสมือนลงทุนในหุ้นของบริษัททุกประการไม่ว่าจะเป็นเงินปันผล สิทธิในการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ (Warrant) แต่จะไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

### 1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

#### (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 15 กรกฎาคม 2564 บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (JCKH-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จำนวนรวม 223,465,243 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 3 ปี นับจากวันออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 ที่เสนอขายได้และได้รับการจัดสรรจำนวน 223,465,141 หน่วย (คงเหลือจำนวน 102 หน่วย ซึ่งบริษัทจะดำเนินการยกเลิกต่อไป) กำหนดให้ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของทุกไตรมาส วันใช้สิทธิครั้งแรก คือวันที่ 30 กันยายน 2564 วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายและวันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ

คือวันที่ 15 กรกฎาคม 2567 ทั้งนี้ มีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้น ราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.25 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีใบสำคัญแสดงสิทธิ JCKH-W1 ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิคงเหลือทั้งสิ้น 223,315,144 หน่วย

## (2) หุ้นกู้แปลงสภาพ

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 300,000,000 บาท ให้แก่นักลงทุน โดยเฉพาะเจาะจงและเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) รวมถึงมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท จำนวนไม่เกิน 223,375,857 หุ้น ให้กับ AO Fund และ AO Fund 1 (“ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพ”) และในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564 ประชุมมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ AO Fund และ AO Fund 1 เพิ่มเติมอีกจำนวน 361,207,433 หุ้น

ในปี 2564 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ จำนวนทั้งสิ้น 10 ครั้ง เป็นจำนวนเงิน 175,000,000 บาท และผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้ใช้สิทธิแปลงสภาพ 140,000,000 บาท โดยได้รับการจัดสรรหุ้นรวมทั้งสิ้น 333,965,653 หุ้น

### 1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

#### ตัวสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้นคงเหลือ มูลค่าตามหน้าตัว 124,670,505 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผู้ออกตัว	อายุ (เดือน)	จำนวนตัว (ฉบับ)	จำนวนที่ออก (ล้านบาท)
JCKH	3 เดือน	4	14,300,000
JCKH	6 เดือน	5	27,000,000
JCKH	12 เดือน	6	67,000,000
JCKH	เมื่อทวงถาม	2	16,370,050
รวม			124,670,505

### 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ และหักสำรองตามจำนวนที่กฎหมายกำหนด อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน สภาพคล่อง ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นกลไกและเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานที่จะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ โดยมีการกำหนดเป็นนโยบายการบริหารความเสี่ยงซึ่งมุ่งเน้นการพัฒนา ระบบบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงานการบริหาร และการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก นอกจากนี้การดำเนินงานตามกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงาน เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ได้

- 1) กลยุทธ์และเป้าหมายได้กำหนดไว้อย่างชัดเจน สามารถนำมาปฏิบัติได้จริงโดยสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจ (Mission) ของบริษัท
- 2) ผลการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการบริหารทรัพยากรของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพคุ้มค่าและมีระบบการป้องกัน ควบคุม ดูแลทรัพย์สินอย่างเหมาะสม
- 3) รายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้และทันเวลา
- 4) การดำเนินงานและการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายกฎระเบียบและข้อกำหนดที่สอดคล้องกับกฎหมาย และข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งภายในและภายนอก
- 5) มีการปรับปรุงคุณภาพและวิธีการปฏิบัติงานที่ดีทั้งด้านบุคลากรทรัพยากร และระบบปฏิบัติการต่างอย่างต่อเนื่อง
- 6) มีการควบคุมภายใน โดยการประเมินตนเองในระบบงานที่สำคัญอย่างเหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมาย และลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นได้ ในเวลาเดียวกันช่วยป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร และสร้างความมั่นใจในการรายงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบของบริษัท ซึ่งบริษัทได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

- บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับบริษัท โดยมีรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานและมีเจ้าหน้าที่บริหารสายงานเป็นกรรมการ โดยเป็นผู้กำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยง รายงานผลการบริหารความเสี่ยง การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นอกจากนี้ ยังได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหารจัดการเป็นประธาน และมีเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน และผู้จัดการฝ่ายเป็นกรรมการ โดยจะดำเนินการในการระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำรายงานการปฏิบัติตามแผนรายไตรมาส เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร
- บริษัทได้มอบหมายให้พนักงานทุกคนมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบร่วมกัน และกำหนดอำนาจการดำเนินงานในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการทุกระดับไว้อย่างชัดเจน โดยให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของ

พนักงานในทุกระดับชั้น เพื่อให้พนักงานตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนเองและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และเหมาะสม

- บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรโดยจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคนในบริษัทมีความรู้ ความเข้าใจหลักการ กระบวนการ และขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง และสามารถจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนบริหารความเสี่ยงของบริษัท เป็นการบริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการ โดยการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานบริษัท รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุมิติวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
- บริษัทมีการวางแผนบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดความเสี่ยงแยกตามแต่ละระบบงาน และวางแผนทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงาน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### 2.2.1 ความเสี่ยงด้านการแข่งขันในธุรกิจร้านอาหาร

สำหรับธุรกิจร้านอาหารยังต้องเผชิญกับปัจจัยลบรอบด้าน รวมถึงการแข่งขันที่เข้มข้น ขณะที่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายยังมีอยู่อย่างจำกัด แต่ผู้ประกอบการทั้งหลายโดยเฉพาะรายใหญ่ ที่ยังมีความจำเป็นต้องลงทุนขยายสาขาเพิ่มเติมทั้งในร้านอาหารประเภทเดิมและเพิ่มความหลากหลายของร้านอาหาร เพื่อให้สามารถเจาะกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ และรักษายอดขายโดยรวม (Total Store Sale (TSS) ) ของพอร์ตธุรกิจของตนได้ ตลอดจนถึงผู้ประกอบการรายย่อยต่างยังให้ความสำคัญในการเข้ามาลงทุนในการทำธุรกิจร้านอาหาร

ทั้งนี้ ธุรกิจร้านอาหารถือว่าเป็นตลาดที่มีความท้าทายสูง โดยโอกาสในความสำเร็จในธุรกิจดังกล่าวยังขึ้นอยู่กับองค์ประกอบอื่นๆ ที่สำคัญ อาทิ ช่องทางการทำตลาดที่หลากหลาย การบริหารจัดการต้นทุนและวัตถุดิบของร้าน รวมถึงมาตรฐานของการป้องกันโควิดในทุกจุดของบริการ ไม่ว่าจะเป็นด้านวัตถุดิบ การปรุง การจัดส่ง เพราะสถานการณ์ที่เกิดขึ้น ทำให้ผู้บริโภคเลือกซื้อจากผู้ประกอบการที่ทำเรื่องดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือมากกว่า โดยเฉพาะในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ทำให้ผู้ประกอบการรายเล็กเพิ่มเป็นจำนวนมาก โดยส่วนหนึ่งรับผลกระทบจากการจ้างงานและกลุ่มที่ต้องการเพิ่มรายได้เสริมนอกเหนือจากงานประจำ นอกจากนี้ ผู้ประกอบการให้บริการแพลตฟอร์มออนไลน์ยังให้ความสนใจเข้าแสวงหาโอกาสในการต่อยอดการให้บริการในธุรกิจร้านอาหาร ประกอบกับความเสี่ยงการระบาดของโควิด-19 ในระยะข้างหน้า ดังนั้นเพื่อความอยู่รอดทางธุรกิจในภาวะที่ความท้าทายรอบด้านสูง

บริษัทจึงให้ความสำคัญในเรื่องการวิจัยและพัฒนาคุณภาพอาหารอย่างต่อเนื่อง คิดค้นเมนูสุขภาพให้เข้ากับเทรนด์อาหารในแต่ละช่วงสถานการณ์ เนื่องจากผู้บริโภคกลับมาใส่ใจในการดูแลสุขภาพร่างกายของตนเองมากขึ้น และยังมีการจัดตั้งเมนูวัตถุดิบอาหารเป็นชุดพร้อมปรุง ที่มีซอสปรุงรสและเครื่องปรุงต่างๆ มาควบคู่กัน เพื่อให้ลูกค้าสามารถประกอบอาหารเองได้ที่บ้าน

และตอบโต้กับความต้องการของผู้บริโภคที่ต้องการหลีกเลี่ยงการออกจากบ้าน รวมถึงมีการจัดการส่งเสริมการขายในแต่ละเทศกาล โปรโมชันบัตรสมาชิก/บัตรเครดิต เพื่อกระตุ้นยอดขายให้กับบริษัท โดยคำนึงถึงเรื่องของคุณภาพ ความสะอาด และความคุ้มค่า เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภคที่เข้ามารับประทานอาหารภายในร้าน

## 2.2.2 ความเสี่ยงจากผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจ

ธุรกิจร้านอาหารเผชิญกับปัจจัยลบหลากหลาย ทั้งการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 การหดตัวของนักท่องเที่ยวไทย และต่างชาติ และกำลังซื้อที่อ่อนแรง ส่งผลมูลค่าธุรกิจร้านอาหารหดตัว โดยกลุ่มที่น่าจะได้รับผลกระทบอย่างรุนแรง คือ ร้านอาหารเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant) ร้านอาหารที่มีบริการจำกัดที่ตั้งอยู่ในห้างสรรพสินค้าและสถานที่ท่องเที่ยว ร้านอาหารประเภทบุฟเฟต์ และสวนอาหารประเภทต่างๆ เนื่องจากร้านอาหารเหล่านี้ยังมีแนวโน้มเผชิญความท้าทายสูงทั้งในเรื่องของรายได้และค่าใช้จ่าย โดยรายได้นั้น คาดว่าสัดส่วนรายได้ไม่น้อยกว่า 65% ของร้านอาหารในกลุ่มนี้เกิดจากการเข้ามาใช้บริการของผู้บริโภคในร้านอาหารโดยรวมถึงรายได้ส่วนที่สำคัญจากค่าบริการและค่าเครื่องดื่ม ส่งผลให้รายได้ดังกล่าวมีการหดตัวลงต่อเนื่องจากพฤติกรรมของผู้บริโภคที่หลีกเลี่ยงหรือลดการทำกิจกรรมพบปะสังสรรค์ออกไปอีกระยะ นอกจากนี้ในช่วงแรกของการผ่อนปรนที่มีการจำกัดระยะห่างระหว่างบุคคลและจำนวนผู้ใช้บริการต่อโต๊ะ เงื่อนไขดังกล่าวไม่เพียงแต่ส่งผลให้เกิดข้อจำกัดในการสร้างรายได้ภายในร้าน แต่ยังส่งผลให้เกิดต้นทุนแฝงเพิ่มขึ้นจากทั้งค่าเสียโอกาสและความผันผวนของวัตถุดิบที่ต้องสั่งซื้อ สำหรับด้านค่าใช้จ่ายนั้น ร้านอาหารในกลุ่มนี้มีต้นทุนคงที่ ที่สูงกว่าร้านอาหารประเภทอื่นๆ ทำให้จำเป็นต้องแบกรายจ่ายประจำไว้ในภาวะเช่นนี้ อาทิ ค่าเช่าพื้นที่ ค่าจ้างพนักงาน ค่าดูแลรักษาสถานที่ เป็นต้น ซึ่งต้นทุนนี้อาจมีสัดส่วนสูงถึง 30-40% ของรายได้ในร้านอาหารบางชนิด ส่งผลต่อเนื่องให้จุดคุ้มทุนของธุรกิจและกำไรเฉลี่ยต่อหัวของผู้ประกอบการเปลี่ยนไป ทำให้ผู้ประกอบการร้านอาหารจำเป็นต้องปรับตัวให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค เนื่องจากการทำธุรกิจรูปแบบเดิมในภาวะดังกล่าวอาจไม่คุ้มค่าเพราะจุดคุ้มทุนของธุรกิจที่เพิ่มขึ้นอย่างมาก

แม้ว่าบริษัทจะได้รับผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทมีการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด พร้อมกำหนดกลยุทธ์และแนวทางการตลาดที่เหมาะสมตามเหตุการณ์และช่วงเวลา เพื่อยกระดับของธุรกิจตัวเองให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น

## 2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการเงินจากการพึ่งพาเงินกู้ยืมเงินระยะสั้นจากบุคคลภายนอก เพื่อนำมาลงทุนตามแผนการขยายร้านอาหารแบรนด์ใหม่ และการปรับปรุงร้านสาขาเดิมให้ทันสมัย และพร้อมให้บริการลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีการเบิกใช้วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน และตัวแลกเงิน เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนในกิจการ

## 2.2.4 ความเสี่ยงด้านการพัฒนาสินค้าใหม่

เนื่องจากอาหารพร้อมปรุงและพร้อมทานที่จำหน่ายในปัจจุบันมีช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านร้านสะดวกซื้อเป็นหลัก ทำให้การพัฒนาสินค้าต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ถึงแม้ว่าจะได้มีการวางแผนอย่างรอบคอบและระมัดระวังแล้วก็ตาม แต่ด้วยพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้สินค้าบางรายการหรือบางรสชาติอาจจะยังไม่ตอบสนองต่อความต้องการของตลาดและกลุ่มผู้บริโภคได้ ดังนั้น ฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงให้ความสำคัญในการพัฒนานวัตกรรมสินค้าและผลิตภัณฑ์เพื่อให้สามารถตอบสนองได้ตรงและทันต่อความต้องการและกระแสการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมต่าง ๆ ของผู้บริโภคได้

## 2.2.5 ความเสี่ยงในการจัดหาพื้นที่เช่าสำหรับขยายสาขาใหม่ และรักษาความต่อเนื่องของพื้นที่เช่าสำหรับสาขาเดิม

ทำเลที่ตั้งของร้านสาขาเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจร้านอาหาร ประกอบกับสภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในธุรกิจร้านอาหารในปัจจุบัน ส่งผลให้เกิดข้อจำกัดต่อผู้ประกอบการในการแสวงหาพื้นที่ขยายสาขาใหม่ โดยเฉพาะอย่างยิ่งพื้นที่ในห้างสรรพสินค้าที่มุ่งเน้นการเช่าพื้นที่ภายในห้างสรรพสินค้าที่ตั้งอยู่ใกล้เคียงกับแหล่งชุมชน และโดยปกติการเช่าพื้นที่จะทำเป็นสัญญาเช่าระยะสั้น 3 ปี และได้รับสิทธิในการพิจารณาต่ออายุสัญญาเช่าอีกเป็นคราว ๆ ไป ซึ่งบริษัทมีความเสี่ยงที่อาจจะไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าหรืออาจมีการปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มสูงขึ้น บริษัทจึงได้มีการวางแผนในการรักษาพื้นที่เช่าโดยการรักษาและสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้เช่า รวมถึงมีการติดตามและแสวงหาพื้นที่ในทำเลที่ดีใหม่ ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะมีพื้นที่ที่มีทำเลที่ตั้งที่ดีและมีศักยภาพในการรองรับการขยายสาขาได้อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากการเพิ่มจำนวนสาขาร้านอาหารของบริษัทเป็นกลยุทธ์หนึ่งในการสร้างความเติบโตให้กับบริษัท ทำให้สามารถให้บริการลูกค้าได้ครอบคลุม รวมถึงสามารถขยายฐานลูกค้าใหม่ๆ ได้ อย่างไรก็ตามบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนเปิดร้านใหม่ หากไม่สามารถทยอยขยายให้เป็นตามเป้าหมายที่กำหนดหรืออัตราผลตอบแทนการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการโดยรวมของบริษัท และในกรณีนี้ต้องมีการปิดร้านสาขาดังกล่าวบริษัทจะต้องจัดจำหน่ายสินทรัพย์ต่างๆ เช่น ส่วนปรับปรุง ตกแต่งอาคาร เป็นต้น ออกจากบัญชีค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน ขนย้ายและปรับสภาพพื้นที่คืนผู้ให้เช่าตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา และในบางกรณีการปิดสาขาก่อนครบกำหนดตามสัญญาเช่า ก็เป็นเหตุให้ผู้ให้เช่าไม่คืนเงินประกันตามสัญญาเช่าและบริการ ทำให้มีค่าใช้จ่ายจากการปิดสาขาเกิดขึ้น

## 2.2.6 ความเสี่ยงด้านต้นทุนจากการเสื่อมสภาพของวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์

บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพ ความสดใหม่ของวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์เป็นหลักสำคัญ โดยวัตถุดิบส่วนใหญ่ของบริษัทมากกว่าร้อยละ 90 เป็นของสด เช่น เนื้อสัตว์ อาหารทะเล ผัก และผลไม้ต่างๆ ซึ่งโรงงานจะมีการสั่งซื้อเพื่อจัดส่งให้กับสาขาต่างๆ รวมทั้งนำมาผลิตเป็นอาหารหรือผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น น้ำจิ้มสุกี้ น้ำจิ้มบาร์บีคิว สาหร่ายยัดไส้ หมูหมักฮอยทพอ เป็นต้น ซึ่งก่อนการจัดส่งให้กับสาขาอื่นๆ เพื่อนำไปเสิร์ฟบนบาร์อาหาร วัตถุดิบดังกล่าวมีอายุการใช้งานสั้น และมีการเสื่อมสภาพได้ง่าย ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถควบคุมหรือบริหารจัดการจัดซื้อ รวมถึงการจัดเก็บและการใช้วัตถุดิบดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะก่อให้เกิดการสูญเสีย (Waste) ได้ง่าย และส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของความสดใหม่และคุณภาพของวัตถุดิบและอาหารทุกชนิด ที่นำไปให้บริการแก่ลูกค้าภายในร้านอาหาร ในขณะที่เดียวกันก็ให้ความสำคัญเกี่ยวกับต้นทุนวัตถุดิบ จึงมีการวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบและการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าในแต่ละวัน และมีการดูแลควบคุมการจัดเก็บวัตถุดิบอย่างเหมาะสม โดยมีการแยกประเภทของวัตถุดิบที่จัดเก็บในแต่ละคลังสินค้าตามลักษณะวัตถุดิบของแต่ละประเภท ซึ่งมีทั้งพื้นที่จัดเก็บทั่วไป ห้องเย็น (Chill Room) และห้องแช่แข็ง (Freezer) เพื่อคงความสดใหม่และสภาพดั้งเดิมของวัตถุดิบให้คงอยู่อย่างสมบูรณ์ ตลอดจนการควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและสินค้าของร้านสาขา เพื่อให้การบริหารต้นทุนวัตถุดิบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและลดการสูญเสียที่ไม่จำเป็น

### 2.2.7 ความเสี่ยงจากคุณภาพอาหารและมาตรฐานการให้บริการ

สำหรับธุรกิจร้านอาหาร ปัจจัยหลักที่จะทำให้ลูกค้าเข้ามาใช้บริการ คือ อาหารที่มีคุณภาพ รสชาติถูกปาก สถานที่บริการที่สะอาด และการให้บริการที่ได้มาตรฐาน ซึ่งจากการที่บริษัทมีสาขาอยู่เป็นจำนวนมากกว่า 80 สาขา และมีพนักงานที่ให้บริการอยู่เป็นจำนวนกว่า 1,000 คน จึงอาจมีความเสี่ยงในเรื่องการปฏิบัติงานเกิดขึ้นได้

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อความเสี่ยงในเรื่องคุณภาพอาหารและมาตรฐานการให้บริการเป็นอย่างยิ่ง จึงได้มีการกำหนดมาตรการต่างๆ ในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว เช่น การฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพของพนักงานร้านสาขาอย่างสม่ำเสมอ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน จัดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบคุณภาพอาหารและการปฏิบัติงานของร้านสาขาอย่างสม่ำเสมอ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของร้านสาขาเป็นประจำ รวมทั้งยังได้มีการพัฒนาการผลิตวัตถุดิบสำเร็จรูปจากครัวกลาง ซึ่งทำให้เกิดความสะดวกและลดขั้นตอนในการจัดเตรียมอาหารของร้านสาขา และยังทำให้ได้รสชาติที่ได้มาตรฐานเดียวกัน ในเรื่องของความสะอาดของร้านสาขา ได้จัดให้ร้านสาขามีกิจกรรม 5ส อย่างสม่ำเสมอ มีการจัดทำความสะอาดครั้งใหญ่เป็นประจำทุกเดือน และมีการจัดให้บริษัทภายนอกเข้ามาดำเนินการจัดการสัตว์พาหะเดือนละ 1 ครั้ง นอกจากนี้ ยังจัดให้มีช่องทางในการที่ลูกค้าสามารถร้องเรียนหรือเสนอความคิดเห็น

### 2.2.8 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาวัตถุดิบและต้นทุนการผลิตสินค้า

วัตถุดิบส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นผลผลิตทางการเกษตร เช่น เนื้อสัตว์ ผัก ผลไม้ อาหารทะเล และเครื่องเทศต่างๆ เป็นต้น ซึ่งมีปริมาณและราคาผันผวนตามฤดูกาล ความแปรปรวนของสภาพอากาศ ภัยธรรมชาติ การแพร่ระบาดของโรคพืชและสัตว์ ตลอดจนปริมาณผลผลิตที่ออกสู่ตลาดและความต้องการของตลาดในขณะนั้นๆ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทและส่งผลกระทบต่อการจัดหาวัตถุดิบในบางช่วงเวลา รวมทั้งอาจมีผลกระทบต่อราคาต้นทุนวัตถุดิบและผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้พิจารณาทำสัญญาระยะปานกลางและระยะยาวกับผู้ขายบางรายไว้แล้ว เหตุการณ์ดังกล่าวจึงไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทมากนัก

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการควบคุมและบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในทุกๆ ปี แผนในการดำเนินการของฝ่ายจัดซื้อจะถูกระบุแผนการลดต้นทุนเป็นประเด็นสำคัญ โดยจะมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนทั้งในส่วนของราคาสินค้า การขอเงื่อนไขพิเศษ เช่น ส่วนลด ระยะเวลาการชำระ รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพของผู้ขายในการควบคุมคุณภาพและการส่งมอบ เพื่อให้ได้

สินค้าที่ดี สามารถใช้งานได้อย่างเกิดประโยชน์สูงสุดและเกิดการสูญเสียน้อยที่สุด ฝ่ายจัดซื้อพยายามลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของราคาต้นทุนวัตถุดิบโดยติดต่อบริษัทผู้ขายหลายราย รวมทั้งมีการหาผู้ขายรายใหม่ๆ เข้ามาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันการผูกขาดและป้องกันการขาดแคลนสินค้า การทำสัญญาซื้อขายเป็นรายปีในการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า หรือการจองซื้อในปริมาณมากและมีระยะเวลาส่งมอบที่ชัดเจนตามที่ตกลงกัน ทำให้สามารถต่อรองราคาและได้รับส่วนลดเพิ่มขึ้นและมั่นใจได้ว่าบริษัทจะไม่ขาดแคลนวัตถุดิบ บริษัทยังได้มีการติดตามภาวะตลาด แนวโน้มราคาและปริมาณวัตถุดิบในแต่ละช่วงเวลา หรือแต่ละฤดูกาลอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนหรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบต่างๆ และเตรียมแก้ไขและรับมือกับสถานการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว

จากการที่รายการอาหารภายในร้านของบริษัทมีจำนวนมาก และได้มีการปรับเปลี่ยนหมุนเวียนรายการอาหารอยู่เป็นประจำ และเป็นการปรับเปลี่ยนหมุนเวียนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับภาวะตลาดในแต่ละช่วงเวลา จึงทำให้สามารถลดผลกระทบจากการขาดแคลนวัตถุดิบ หรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบบางประเภทในบางช่วงเวลาได้ ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบหรือการเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบ จนส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ ต่อการดำเนินงานของบริษัท ในกรณีที่ราคาวัตถุดิบมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นบริษัทจะยังไม่ปรับเพิ่มราคาอาหารทันที เนื่องจากวัตถุดิบเกือบทั้งหมดเป็นผลผลิตทางการเกษตรซึ่งมีราคาเปลี่ยนแปลงเกือบทุกวัน บริษัทจะพิจารณาปรับเพิ่มราคาอาหาร เมื่อราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มในทิศทางที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อมิให้บริษัทต้องรับภาระจากต้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นจนกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท แต่ในขณะเดียวกันก็ต้องพิจารณาเปรียบเทียบกับราคาตลาดหรือคู่แข่งเพื่อมิให้กระทบต่อยอดขายหรือฐานลูกค้าโดยรวมของบริษัท

## 2.2.9 ความเสี่ยงจากพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป

ณ ปัจจุบันพฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงอย่างชัดเจนหลังจากการแพร่ระบาดของโควิด-19 โดยหันมาใช้ช่องทางออนไลน์เพื่อตอบโต้มาตรการเว้นระยะห่างทางสังคม รวมถึงใส่ใจสุขภาพและส่งเสริมพฤติกรรมที่สร้างความยั่งยืนในสังคมมากขึ้น ให้ความร่วมมือกันดูแลสุขอนามัยของตนเองและคนรอบข้าง เช่น การใส่หน้ากากอนามัยออกจากบ้านตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นการเดินทางออกไปทำงาน ใช้แอลกอฮอล์ฆ่าเชื้ออย่างสม่ำเสมอ ส่วนของผู้ประกอบการไม่ว่าจะเป็นบริษัท ร้านสะดวกซื้อ ภัตตาคาร หรือสถานที่ต่างๆ จะมีมาตรการการป้องกันโดยการวัดอุณหภูมิผู้ที่มาใช้บริการ และมีเจลแอลกอฮอล์ให้ล้างมือ

นอกจากนี้ พฤติกรรมของผู้บริโภคเกี่ยวกับสินค้าอาหารก็เปลี่ยนแปลงไปอย่างเห็นได้ชัด โดยการหลีกเลี่ยงการรับประทานอาหารนอกบ้าน ถึงแม้รัฐบาลจะประกาศให้เปิดหน้าร้านได้ แต่ผู้บริโภคบางส่วนยังคงกังวลต่อสุขภาพอนามัยและความเสี่ยงต่อการติดเชื้อหลังจากใช้บริการร้านอาหาร ผู้บริโภคจึงเปลี่ยนมาใช้ช่องทางออนไลน์ในการสั่งซื้ออาหาร ประกอบกับความสะดวกสบายที่ลดรอยเท้าให้ผู้บริโภคต่างระมัดระวังในเรื่องการใช้จ่ายใช้สอยมากขึ้น ซึ่งส่งผลให้ธุรกิจร้านอาหารได้รับผลกระทบจากพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป

จากพฤติกรรมที่เปลี่ยนไปของผู้บริโภค ทางบริษัทมีการวางแผนและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์เพื่อเพิ่มรายได้ของบริษัท โดยการขายสินค้าผ่านทางช่องทางเดลิเวอรี่ ซึ่งดำเนินการขายสินค้าผ่านพาร์ทเนอร์ เช่น Food Panda, Grab food เป็นต้น อีกทั้งบริษัทมีการพัฒนาอาหารเพื่อสุขภาพให้เป็นไปตามเทรนด์ของผู้บริโภคในปัจจุบัน รวมถึงมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำจิ้มสำเร็จรูป

สำหรับผู้บริโภคซื้อกลับไปรับประทานที่บ้านได้ จัดรายการส่งเสริมการขายต่างๆ เพื่อให้รู้สึกถึงความคุ้มค่า และมีการปรับปรุงสาขาให้ดูทันสมัย สะอาด และปลอดภัย เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้มาบริโภคและใช้บริการภายในร้าน

## 2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

### ความเสี่ยงจากผลตอบแทนการลงทุน

บริษัทมีการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง รวมถึงหาช่องทางการลงทุนในธุรกิจใหม่เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่บริษัทฯ ซึ่งความเสี่ยงจากการลงทุนอาจทำให้ผลตอบแทนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรืออาจมีความล่าช้าหรือใช้เงินลงทุนสูงกว่าประมาณที่ตั้งไว้ นโยบายการลงทุนจึงเป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินงานสำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานที่บริหารจัดการการลงทุนของบริษัท ยึดถือหลักความระมัดระวังในการสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อการลงทุน และสอดคล้องตามกลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานของบริษัท มีการกำหนดหลักเกณฑ์การเข้าลงทุน และมีการมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานของการลงทุนและเฝ้าระวังการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ ที่อาจจะทำให้ผลตอบแทนจากการลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อที่จะแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

## 2.4 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี -

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีนโยบายอย่างเด่นชัดในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และด้วยจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างสูงภายใต้ บทบัญญัติของกฎหมาย บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการธุรกิจที่ดี และได้ทำการศึกษาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ โดยมี เป้าหมายสูงสุดคือความยั่งยืนขององค์กร โดยมีเป้าหมายเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทมีการกำหนดผู้มีส่วนได้เสีย 6 กลุ่ม

- 3.1.1 พนักงาน
- 3.1.2 คู่ค้า
- 3.1.3 ลูกค้า (ที่มาใช้บริการ)
- 3.1.4 พันธมิตรทางธุรกิจ
- 3.1.5 ชุมชน/สังคม
- 3.1.6 ผู้ถือหุ้น / ผู้หน่วยงานกำกับดูแล

#### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

##### 3.2.1 การดำเนินการกับผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ทำการศึกษา วิเคราะห์ผลกระทบอันเกิดจากบริษัทฯ ไปยังผู้มีส่วนได้เสีย และผลกระทบที่เกิดจาก ผู้มีส่วนได้เสียมายังบริษัทฯ โดยมีการพิจารณา วิเคราะห์ถึงผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม เพื่อรับรู้ถึงความคาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสีย สรุปได้ดังนี้

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	วิธีการ	ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
พนักงาน	1. การประเมินผลการทำงานประจำปี 2. การสื่อสารภายในองค์กร 3. การอบรม สัมมนา	1. ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี 2. การประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นธรรม 3. ความมั่นคงและความก้าวหน้าในอาชีพ 4. การปฏิบัติต่อพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน 5. การพัฒนาบุคลากร 6. การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการทำงาน 7. ความปลอดภัยในการทำงาน	1. พิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เป็นธรรม 2. กำหนดความก้าวหน้าในอาชีพ 3. ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม 4. สร้างสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย 5. กำหนดแผนการพัฒนาบุคลากร
คู่ค้า	1. การประชุมกับคู่ค้า 2. การสื่อสารผ่านอีเมล / โทรศัพท์	1. การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้	1. ดำเนินธุรกิจตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	วิธีการ	ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
		2. ใช้สินค้าที่มีคุณภาพ บรรจุภัณฑ์ที่สะอาด ปลอดภัย และย่อยสลายได้ 3. มีความเชื่อมั่นในสินค้า 4. เป็นช่องทางในการส่งเสริมการขาย และประชาสัมพันธ์ตัวสินค้า และช่วยสนับสนุนธุรกิจของบริษัท	2. ปรับปรุงนโยบายและแนวทางในการจัดซื้อจัดจ้าง
ลูกค้า	1. ป้ายสื่อต่างๆภายในร้าน 2. ช่องทาง Online ของบริษัท และร้านอาหาร ได้แก่ Facebook ,Website ,Line Official ,Application 3. การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ 4. การสำรวจความพึงพอใจ	1. คุณภาพของสินค้าและบริการ 2. รับฟังความคิดเห็นและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นกับลูกค้า เพื่อสร้างความพึงพอใจ ตลอดจนนำเสนอแนะมาช่วยพัฒนาคุณภาพทั้งด้านอาหารและการบริการ 3. ประสานสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและโปรโมชั่นของแต่ละแบรนด์ เพื่อสร้างภาพลักษณ์ และการรับรู้ข้อมูล	1. ปรับปรุงการบริการให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ 2. มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า และดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับระเบียบข้อบังคับ
พันธมิตรทางธุรกิจ	1. การประชุมหารือ และแก้ไขปัญหาต่างๆร่วมกัน 2. การสื่อสารผ่านอีเมล / โทรศัพท์ 3. การศึกษาดูงาน และตรวจสอบการดำเนินงานของคู่ค้า และสะท้อนกลับ 4. เยี่ยมชมบริษัทคู่ค้า	1. ความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และธรรมาภิบาลขององค์กร 2. ความโปร่งใสในการดำเนินงาน 3. ความมั่นคงทางสถานะทางการเงิน 4. การปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงในสัญญาอย่างเป็นธรรม	1. รักษาข้อมูลความลับทางธุรกิจของพันธมิตร 2. ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ 3. การเป็นผู้เช่าที่ดี (ทั้งในแง่สัญญาและผู้ใช้สถานที่) 4. ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างเคร่งครัด 5. เปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องและครบถ้วน
ชุมชน	1. การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน 2. การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ 3. ช่องทางการรับข้อร้องเรียน	1. การส่งเสริมและสร้างอาชีพในชุมชนรอบสถานประกอบการ 2. การบริหารจัดการผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท 3. ส่งเสริมให้อยู่ร่วมกันกับชุมชน สังคมได้อย่างไม่มีข้อขัดแย้ง และช่วยเหลือเกื้อกูลกัน ในเรื่องการทำ	1. ส่งเสริมการจ้างแรงงานท้องถิ่น 2. ส่งเสริมการพัฒนาชุมชนในด้านต่างๆ 3. บริหารจัดการผลกระทบเชิงลบทางสังคมและสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	วิธีการ	ความคาดหวัง	การตอบสนองขององค์กร
		ตลาดโดยนำผลผลิตจากชุมชนมาจำหน่ายในร้านอาหาร	
ผู้ถือหุ้น / หน่วยงานกำกับ ดูแล	1. การจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2. การสื่อสารผ่านอีเมล / โทรศัพท์ 3. การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ 4. การจัดทำรายงาน 56-1 One Report	1. การกำกับดูแลกิจการที่ดีมี ประสิทธิภาพ 2. ผลการดำเนินการที่ดี และมีความ มั่นคง 3. การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มี คุณภาพ	1. ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ ดี 2. ปฏิบัติตามกฎหมายและ ระเบียบข้อบังคับ 3. เปิดเผยข้อมูลทุกด้านอย่าง โปร่งใส

### 3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติด้านสิ่งแวดล้อม

#### การบริหารจัดการขยะ

- **ขยะรีไซเคิล** จัดแยกประเภทขยะทั้งภายในสำนักงานใหญ่และหน้าสาขา เพื่อบริหารจัดการขยะให้ถูกนำไปกำจัดอย่างถูกวิธี ตลอดจนสามารถนำกลับมาใช้ให้เป็นประโยชน์ตามแนวทางเศรษฐกิจหมุนเวียน

- **ขยะอาหาร (Food Waste)** ดำเนินการลดปริมาณขยะอาหารโดยวางแผนตั้งแต่ต้นน้ำของการผลิตอาหารไปจนถึงปลายน้ำ

**การลด ละ เลิกพลาสติก** ปรับเปลี่ยนชนิดของบรรจุภัณฑ์ที่บรรจุสินค้า ใช้วัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีเป้าหมายลดปริมาณขยะที่เหลือเข้าสู่การฝังกลบให้น้อยที่สุด

**การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก** การจัดการพลังงานและบริหารจัดการความเสี่ยงกิจกรรมที่เกิดจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีประสิทธิภาพ และรับผิดชอบต่อสังคมด้วยกิจกรรมชดเชยคาร์บอน

**การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า**

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติด้านสังคม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเพื่อการบริหารจัดการด้านสังคมอย่างรอบด้าน เช่น นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน นโยบายด้านความปลอดภัย นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เป็นต้น มีรายละเอียดนโยบายที่สำคัญ ดังนี้

#### 3.4.1 นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนและการบริหารทรัพยากรบุคคล

##### 1). ด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ทั้งหมด โดยบริษัทจะไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดๆ ด้วยเรื่องแนวคิดและมุมมอง เชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ ความพึงพอใจทางเพศ สัญชาติ อายุ ความทุพพลภาพ หรือสถานภาพอื่นใดที่ถือว่าเป็นสิทธิมนุษยชน บริษัทจะนำวิธีปฏิบัติด้านการให้ความเคารพในสิทธิมนุษยชนที่สมเหตุสมผลและครอบคลุมมาประยุกต์ใช้กับการดำเนินกิจการของบริษัททั้งหมดและมุ่งเน้นที่จะขจัดความอยุติธรรม การเลือกปฏิบัติ การข่มขู่และการละเมิดสิทธิทุกประเภท บริษัทจะไม่ทำการจ้างแรงงานเด็กที่ผิดกฎหมาย แรงงานที่ถูกบังคับหรือแรงงานทาส แรงงานที่ถูกบังคับให้ทำงานเกินเวลา บริษัทจะไม่ทำการจ้างบุคคลที่อายุต่ำกว่า 16 ปี และบุคคลที่มีอายุน้อยจะไม่ถูกจ้างเป็นอันตราย ยกเว้นแต่ในกรณีที่มีการจ้างเหล่านั้น เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับเรื่องอายุ ชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทน สุขภาพและความปลอดภัย

## 2). ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นกำลังสำคัญหลักที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จ ความเจริญก้าวหน้า การเติบโตอย่างมั่นคง และยั่งยืนของบริษัทโดยให้ความสำคัญของการทำงานเป็นทีมและความมุ่งมั่นทุ่มเทในการทำงานของพนักงาน บริษัทมุ่งดำเนินการเพื่อยกระดับขีดความสามารถให้พนักงานมีความเป็นเลิศในผลงานที่ได้รับมอบหมายโดยการพัฒนาบุคลากรในด้านการจัดการวิชาการและวัฒนธรรมการทำงาน การจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัยอย่างเพียงพอ การให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการการทำงานในระดับเทียบเคียงได้กับธุรกิจลักษณะเดียวกัน อีกทั้งจะสร้างบรรยากาศและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีและให้ความปลอดภัย พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งมั่น ทุ่มเทและปฏิบัติตามกฎระเบียบโดยถือประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ สำหรับฝ่ายบริหารต้องเป็นผู้รับผิดชอบในการบริหารทรัพยากรบุคคลให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลและประโยชน์สูงสุด โดยมีแนวทางการปฏิบัติด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ดังนี้

- แนวทางเกี่ยวกับการสรรหาทรัพยากรบุคคล
- แนวทางเกี่ยวกับโอกาสความก้าวหน้าของพนักงาน
- แนวทางเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงาน
- แนวทางเกี่ยวกับการพัฒนาพนักงาน
- แนวทางเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงาน
- แนวทางเกี่ยวกับวินัยและการร้องทุกข์
- แนวทางเกี่ยวกับการพัฒนาสภาพการเป็นพนักงาน

## 3.4.2 นโยบายเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการใช้สื่อโทรคมนาคม

บริษัทกำหนดให้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัท การใช้บริการสารสนเทศและระบบสื่อสารโทรคมนาคมเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของพนักงานทุกคนที่จะต้องใช้อย่างเหมาะสม สอดคล้องกับนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อสังคมระบบงานและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์มีไว้ใช้เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทเท่านั้น ต้องไม่ใช่เชิงธุรกิจส่วนตัวหรือการกระทำที่ผิดกฎหมายโดยบริษัทสงวนสิทธิ์ในการระงับสิทธิหรือเข้าตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ หรืออุปกรณ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องอันเป็นทรัพย์สินของบริษัทหากพบว่ามีข้อสงสัยในการกระทำใดๆ ที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือผู้อื่น เพื่อให้การใช้ระบบงานต่างๆ ของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้องและไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น ให้ทุกหน่วยงานใช้ระบบงานและคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ที่ได้จัดหาอย่างถูกต้องตามมาตรฐานของบริษัทเท่านั้น โดยมีแนวทางการปฏิบัติด้านการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ ดังนี้

- การใช้บริการ Internet
- การใช้บริการ Electronic Mail (e-mail)
- การเข้าถึงข้อมูล
- การใช้บริการอุปกรณ์สื่อโทรคมนาคม
- สิทธิส่วนบุคคล

## 3.4.3 นโยบายเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ เป็นการแสดงถึงเจตนารมณ์ของบริษัทในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
- ผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกที่ได้รับมาหรือที่จะนำมาใช้ภายในบริษัทจะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น
- ทำการตรวจสอบตั้งแต่กระบวนการจัดหาระบบคอมพิวเตอร์จนถึงการติดตั้งเพื่อการใช้งาน และจัดทำฐานข้อมูลของ Software หรือโปรแกรมคอมพิวเตอร์ต่างๆ ที่ใช้งานอยู่ในปัจจุบันขององค์กรเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการสอดคล้องกับพรบ.ว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ปี 2560

#### 3.4.4 นโยบายเกี่ยวกับคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย

บริษัทดำเนินธุรกิจร้านอาหาร รวมถึงบริษัทมีครัวกลางเพื่อผลิตและจัดส่งอาหารไปตามสาขา โดยมุ่งเน้นให้ความสำคัญในเรื่องคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย มุ่งมั่นที่จะดำเนินการทุกวิถีทางเพื่อลดและป้องกันผลกระทบทางด้านคุณภาพความปลอดภัย อาชีวอนามัย ที่จะเกิดและการปฏิบัติงานใดๆ ของบริษัทที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งทั้งหมดจะนำไปสู่ความพึงพอใจของลูกค้า ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน และสาธารณชน ตลอดจนการสร้างสิ่งแวดล้อมที่ดีให้แก่สังคม เพื่อให้บรรลุถึงเจตจำนงดังกล่าว บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามระบบการจัดการโปรแกรมพื้นฐานด้านสุขลักษณะในโรงงาน (Food Hygiene Practices) ตลอดจนพัฒนา ประยุกต์ใช้ และคงไว้ซึ่ง GHPs ช่วยให้สถานะและกิจกรรมที่จำเป็นในการสนับสนุนการผลิตอาหารที่ปลอดภัยและเหมาะสมในทุกขั้นตอนของห่วงโซ่อาหารตั้งแต่การผลิตขั้นต้น ตลอดจนดูแลผลิตภัณฑ์สุดท้าย โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องดำเนินงานโดยมีระบบบริหารคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งของงาน เพื่อช่วยในการเสริมสร้างประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดคุณค่าสูงสุดแก่งาน
- ผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะยึดถือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย ข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะกระทำการควบคุมและป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้ในรูปแบบต่างๆ อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ อัคคีภัย การบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงาน ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย การละเมิด ระเบียบรักษาความปลอดภัย การปฏิบัติงานไม่ถูกวิธีและความผิดพลาดต่างๆ ที่เกิดขึ้น ตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยต่อพนักงาน ทั้งนี้ ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการรายงานอุบัติเหตุและอุบัติการณ์โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้
- บริษัทจะจัดให้มีการประชาสัมพันธ์และสื่อสาร เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและเผยแพร่ข้อมูลแก่ พนักงาน พนักงานของ ผู้รับจ้างตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ทราบและเข้าใจในนโยบาย กฎระเบียบ ขั้นตอนวิธีปฏิบัติ และข้อควรระวังต่างๆ ทางด้านคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนนำไปยึดถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้องโดยไม่ก่อให้เกิดอันตราย ต่อสุขภาพ และทรัพย์สิน
- บริษัทจะส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกทางด้านคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย ให้เป็นวิถีดำเนินชีวิตประจำวันของพนักงาน
- บริษัทจะเข้าไปมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย อย่างจริงจังและต่อเนื่องโดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคม และพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน

- บริษัทจัดการโปรแกรมพื้นฐานด้านสุขลักษณะในโรงงาน (Food Hygiene Practice (GHPs) And The Hazard Analysis And Critical Control Point (HACCP) System ที่บริษัทฯ ได้จัดทำมีขอบเขต ดังนี้
  - ครอบคลุมโครงสร้างอาคาร และส่วนสนับสนุนการผลิตทุกส่วน
  - ครอบคลุมทุกฝ่ายที่อยู่ในโรงงาน
  - ครอบคลุมทุกขั้นตอนการทำงาน ตั้งแต่การรับวัตถุดิบ จนถึงขั้นตอนการบรรจุสินค้าและการขนส่งสินค้าไปร้านสาขา
  - ครอบคลุมผลิตภัณฑ์ประเภทเนื้อสัตว์แปรรูปแช่แข็ง เช่น หมูหมัก ไก่หมัก ปลาหมึกหมัก ปลาซาบะแล้ และผลิตภัณฑ์ประเภทลูกชิ้น ต้มและทอดแช่แข็งและแช่เย็น เช่น ลูกชิ้นหมูแช่แข็ง ลูกชิ้นปิ้งปรุงแช่แข็ง ปลาเส้นทอดแช่เย็น ไส้เกี้ยวหมู หมูทรงเครื่อง เป็นต้น

ปัจจุบันวิกฤตการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ยังเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นในด้านการบริหารงานทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ จึงมีมาตรการดูแลพนักงานให้มีความปลอดภัยในสุขภาพ และมีความพร้อมสามารถปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา บริษัทฯ จึงมีแนวปฏิบัติดังนี้

- บริษัทฯ มีแผนงาน Business Continuity Management (BCM) ครอบคลุมการบริหารงานภาวะวิกฤตในสถานการณ์โรคระบาด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงาน
- กำหนดให้มีการปฏิบัติงานจากที่บ้าน (WFH) ตามความเหมาะสม โดยอยู่ในดุลพินิจของผู้บังคับบัญชา
- สนับสนุนให้พนักงานใช้การประชุมแบบ Teleconference หรือ VDO Conference
- แจกแอลกอฮอล์และหน้ากากอนามัยให้กับพนักงาน รวมถึงจัดจุดวางแอลกอฮอล์ไว้ตามจุดต่างๆ ของสำนักงาน
- กำหนดมาตรการเข้า-ออก อาคาร สำหรับพนักงาน ผู้มาติดต่อ เพื่อเพิ่มความปลอดภัยและป้องกันการแพร่ระบาด
- เพิ่มมาตรการดูแลรักษาความสะอาดในบริเวณจุดสัมผัสต่างๆ

#### 3.4.5 นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ จะไม่กระทำหรือสนับสนุนการทุจริตหรือคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใดๆ และจะปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัดและให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือคอร์รัปชันภายในองค์กร โดยครอบคลุมทุกธุรกิจและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ความเป็นกลางทางการเมืองและการช่วยเหลือทางการเมือง
  - บริษัทฯ เป็นองค์กรธุรกิจที่เป็นกลางทางการเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมายและการปกครองระบอบประชาธิปไตย บริษัทฯ ไม่มีแนวปฏิบัติที่จะให้การช่วยเหลือทางการเมืองแก่พรรคการเมืองใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
  - ทุกคนภายในองค์กรมีสิทธิและเสรีภาพทางการเมืองตามกฎหมายแต่จะไม่ดำเนินการใดๆ ที่ทำให้บริษัทสูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับทางการเมือง

- ทุกคนในองค์กรจะไม่ดำเนินกิจกรรมทางการเมืองภายในบริษัทรวมถึงการใช้ทรัพยากรใดๆ ของบริษัทเพื่อดำเนินการดังกล่าว
  - 2. การบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน  
บริษัทฯ สนับสนุนการพัฒนาชุมชนและสังคมเพื่อการพัฒนาคุณภาพชีวิต สร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคมผ่านกระบวนการทางธุรกิจหรือการบริจาคเพื่อการกุศลซึ่งต้องนำไปใช้สำหรับสาธารณกุศลเท่านั้น รวมถึงเงินสนับสนุนเพื่อธุรกิจของบริษัทไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการคอร์รัปชัน โดยมีเอกสารหลักฐานชัดเจนและสอดคล้องกับระเบียบบริษัท
  - 3. ของขวัญ การเลี้ยงอาหาร การท่องเที่ยว การให้การต้อนรับและการบันเทิง  
ในทางปฏิบัติเป็นที่เข้าใจว่าการให้ของขวัญ การเลี้ยงอาหาร การให้การต้อนรับและจัดความบันเทิงให้แก่ลูกค้า ซัพพลายเออร์ และหุ้นส่วนทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผลและเหมาะสมเป็นประโยชน์ต่อการสร้างความน่าเชื่อถือทางการค้า และช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ซึ่งบางวัฒนธรรมในทางธุรกิจมักคาดหวังว่าจะได้รับของขวัญเล็กๆ น้อยๆ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ห้ามการให้ของขวัญหรือการบริการดังกล่าวที่มากเกินไปหรือไม่เหมาะสม การดูแลให้การต้อนรับทางธุรกิจ การนำเที่ยว การให้ของขวัญ การจัดความบันเทิงและการจัดเลี้ยงจะต้องเหมาะสมแก่โอกาสและเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย และระเบียบของบริษัท
- นอกจากนี้ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้นและกิจกรรมต่างๆ ที่กระทำโดยเป็นส่วนหนึ่งของการให้การต้อนรับ การท่องเที่ยว ของขวัญ การบันเทิงและการเลี้ยงอาหารจะต้องโปร่งใส ซึ่งหมายถึงการลงบัญชีที่เป็นหลักฐานของค่าใช้จ่ายและกิจกรรมนั้นต้องระบุถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องโดยระบุถึงจุดประสงค์ทางธุรกิจอย่างชัดเจน อธิบายถึงกิจกรรมนั้นและ ระบุถึงจำนวนเงินที่ได้ใช้จ่ายไป

รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) นี้ ได้จัดทำเป็นประจำทุกปี โดยมีเนื้อหาครอบคลุมนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท โดยเป็นการรายงานในช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบถึงความมุ่งมั่นต่อแนวทางการดำเนินงานในด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและผลการดำเนินงานที่สอดคล้องกับกรอบการดำเนินงานของบริษัท การกำหนดสาระสำคัญของเนื้อหาในรายงานนั้น บริษัทฯ เริ่มจากการศึกษา การสำรวจและวิเคราะห์ เพื่อการพัฒนาธุรกิจตลอดจนภาพลักษณ์ของบริษัท ที่มีต่อสาธารณชน จากนั้นจัดเรียงลำดับความสำคัญโดยให้ “ลูกค้า” มีความสำคัญเป็นอันดับแรกเนื่องจากเป็นผู้ที่ได้รับผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัท และ “พนักงานของบริษัท” ถือเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสำคัญลำดับถัดมาเพราะบริษัทเห็นว่าพนักงานเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญที่จะทำให้บริษัท สามารถดำเนินงานธุรกิจโดยส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และยังสามารถส่งต่อไปถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มอื่น อาทิ เช่น ผู้ถือหุ้น คู่ค้า ประชาชน และชุมชน อีกด้วย

### ภาพกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน

สนับสนุนน้ำดื่ม อาหารแห้งให้กับโรงพยาบาล และชุมชน จากสถานการณ์โควิด



### บริจาคอาหาร Set Box ในช่วงสถานการณ์โควิด



#### 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

##### 1. การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และการดำเนินงานที่สำคัญ

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ลงทุนในธุรกิจโรงแรมโดยการซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย 2 แห่ง บริษัทฯ จึงจัดทำงบการเงินรวม ขึ้นเป็นครั้งแรกตามเกณฑ์ ปัจจุบันบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งยังไม่เริ่มดำเนินงาน จึงทำให้งบการเงินรวม มีข้อมูลในด้านผลการดำเนินงานไม่ต่างจากงบเฉพาะกิจการอย่างมีนัยสำคัญ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : พันบาท)	งบเฉพาะกิจการ				งบรวม	
	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2564	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	685,797	97.78	427,613	96.94	427,613	96.40
รายได้อื่น	15,572	2.22	13,510	3.06	15,981	3.60
<b>รวมรายได้</b>	<b>701,368</b>	<b>100.00</b>	<b>441,122</b>	<b>100.00</b>	<b>443,594</b>	<b>100.00</b>
ต้นทุนขาย	289,722	42.25	224,675	52.54	224,675	52.54
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	367,218	52.36	244,554	55.44	244,554	55.44
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	137,985	19.67	156,938	35.58	157,879	35.79
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	10,727	1.53	36,000	8.16	36,000	8.16
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	1,000	0.23	-	-
ขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุน	-	-	-	-	82,401	18.68
ค่าใช้จ่ายอื่น	9,577	1.37	3,064	0.69	3,064	0.69
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>815,228</b>	<b>116.23</b>	<b>666,231</b>	<b>151.03</b>	<b>748,572</b>	<b>169.70</b>
<b>ขาดทุนจากการดำเนินงาน</b>	<b>(113,860)</b>	<b>(16.23)</b>	<b>(225,108)</b>	<b>(51.03)</b>	<b>(304,978)</b>	<b>(69.14)</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(29,011)	(4.14)	(34,651)	(7.86)	(37,218)	(8.44)
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>(142,871)</b>	<b>(20.37)</b>	<b>(259,759)</b>	<b>(58.89)</b>	<b>(342,196)</b>	<b>(77.57)</b>
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	856	0.12	2,169	0.49	2,169	0.49
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>	<b>(142,015)</b>	<b>(20.25)</b>	<b>(257,590)</b>	<b>(58.39)</b>	<b>(340,027)</b>	<b>(77.08)</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสาขาร้านอาหารที่เปิดดำเนินการทั้งสิ้นจำนวน 67 สาขา ประกอบด้วยร้านฮอท พอต 59 สาขา (แบ่งเป็นร้านฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ 42 สาขา ร้านฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ เพิ่มปิ้งย่าง 15 สาขา และร้านฮอท พอต สุกี้ ชาบู 2 สาขา) ร้านไดโอมอน 4 สาขา, ร้านเจิ้งโต่ว 1 สาขา, ร้านเจิ้งโต่ว แกรนด์ 2 สาขา และร้านโจกะโต 1 สาขา โดยในปี 2564 บริษัทมีการเปิดสาขาใหม่ จำนวน 2 สาขา เป็นร้านไดโอมอน 1 สาขา และร้านโจกะโต 1 สาขา และมีปิดสาขาจำนวน 17 สาขา เป็นร้านฮอท พอต 15 สาขา (แบ่งเป็นร้านฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ 8 สาขา และร้านฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์ 7 สาขา) ร้านไดโอมอน 1 สาขา และ ร้านบอนไซ 1 สาขา ที่มีผลขาดทุนติดต่อกันอย่างต่อเนื่อง

แบรนด์	จำนวนสาขา		
	31 ธ.ค.63	31 ธ.ค.64	เพิ่มขึ้น/ลดลง (สาขา)
ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์	50	42	(8)
ฮอท พอต อินเตอร์ บุฟเฟต์เพิ่มเตापิ้งย่าง	22	15	(7)
ฮอท พอต สุกี้ ชาบู	2	2	-
ไดโอมอน	4	4	-
เจิ้งโต่ว	1	1	-
เจิ้งโต่ว แกรนด์	2	2	-
โจกะโต	-	1	1
บอนไซ	1	-	(1)
รวม	82	67	15

### รายได้

สำหรับปี 2564 เมื่อเปรียบเทียบงบเฉพาะกิจการ บริษัทมีรายได้รวม 441.12 ล้านบาท ลดลง 260.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.11 เมื่อเทียบกับรายได้รวมปี 2563 โดยมีรายได้จากการขาย 427.61 ล้านบาท ลดลง 258.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.65 จากปี 2563 และมีรายได้อื่น 13.51 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 จำนวน 2.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.24

ทั้งนี้ สาเหตุที่รายได้รวมปี 2564 ลดลง เนื่องจากการปิดร้าน 2 ช่วงเวลา ได้แก่ เดือน เมษายน 2564 - เดือน พฤษภาคม 2564 และเดือน กรกฎาคม 2564 - สิงหาคม 2564 จากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด ศบค.สั่งไม่ให้นักรับประทานอาหารในร้านพื้นที่สีแดงเข้ม 29 จังหวัด และยอดขายในส่วนสาขาที่เปิดการขายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากสถานการณ์โควิดทำให้ลูกค้าไม่เข้าร้าน ประกอบกับเศรษฐกิจของประเทศชะลอตัวตั้งแต่ช่วงต้นปี ทำให้ผู้บริโภคระมัดระวังในการบริโภคและการใช้จ่ายใช้สอย ซึ่งปัจจัยดังกล่าวล้วนส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทเช่นกัน และจำนวนสาขาที่ลดลงจำนวน 17 สาขา

โครงสร้างรายได้

ประเภทรายได้	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>1. รายได้จากการขาย</b>				
(ก) จากร้านสาขา				
1) ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์	398.53	56.82	249.09	56.47
2) ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟต์ เพิ่มปิ้งย่าง	179.25	25.56	103.78	23.53
3) ฮอท พอท สุกี้ ชาบู	9.59	1.37	7.98	1.81
4) ไคโดมอน	41.01	5.85	31.47	7.13
5) ซิกเนเจอร์	0.69	0.10	-	-
6) ทูมาโฮ้ อิตาเลียน คิทเชน	0.57	0.08	-	-
7) เจิ้งโต่ว / เจิ้งโต่ว แกรนด์	43.57	6.21	32.15	7.29
8) ซินยอร์ ซาสซี	4.47	0.64	-	-
9) บอนไซ	7.86	1.12	2.23	0.51
10) โจกะโต	-	-	0.91	0.21
รวมรายได้จากร้านสาขา	685.54	97.75	427.61	96.94
(ข) จากการขายอื่นๆ	0.26	0.03	-	-
รวมรายได้จากการขาย	685.80	97.78	427.61	96.94
<b>2. รายได้อื่น</b>	15.57	2.22	13.51	3.06
<b>รายได้รวม</b>	<b>701.37</b>	<b>100.00</b>	<b>441.12</b>	<b>100.00</b>

งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ หน่วย : ล้านบาท	ปี 2563	ปี 2564	เปลี่ยนแปลง	
			ผลต่าง	%
รายได้จากการขาย	685.80	427.61	(258.18)	(37.65)
รายได้อื่น	15.57	13.51	(2.06)	(13.24)
<b>รวมรายได้</b>	<b>701.37</b>	<b>441.12</b>	<b>(260.25)</b>	<b>(37.11)</b>
ต้นทุนขาย	289.72	224.67	(65.05)	(22.45)
<b>กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น</b>	<b>396.08</b>	<b>202.94</b>	<b>(193.14)</b>	<b>(48.76)</b>
อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น %	57.75%	47.46%		
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	367.22	244.55	(122.66)	(33.40)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	137.99	156.94	18.95	13.74
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	10.73	37.00	26.27	244.93
ค่าใช้จ่ายอื่น	9.58	3.06	(6.51)	(68.00)
<b>ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(113.86)</b>	<b>(225.11)</b>	<b>(111.25)</b>	<b>97.71</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(29.01)	(34.65)	(5.64)	19.44
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>(142.87)</b>	<b>(259.76)</b>	<b>(116.89)</b>	<b>81.81</b>
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.86	2.17	1.31	153.39
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>	<b>(142.01)</b>	<b>(257.59)</b>	<b>(115.58)</b>	<b>81.38</b>
<b>อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ(%)</b>	<b>(20.25%)</b>	<b>(58.39%)</b>		

### ต้นทุนขาย

ต้นทุนขาย เมื่อเปรียบเทียบกับงบเฉพาะกิจการ ของบริษัท ในปี 2564 มีจำนวน 224.67 ล้านบาท ลดลงจำนวน 65.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.45 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งสอดคล้องกับยอดขายที่ลดลง แต่เมื่อเทียบเป็นอัตราส่วนต่อยอดขายจะเห็นว่าในปี 2564 ต้นทุนขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้น 10% จาก 42% เป็น 53% เมื่อเทียบกับต้นทุนขายปี 2563

เนื่องจากปี 2564 สถานการณ์โควิดในประเทศไทยมีผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้น ส่งผลต่อเศรษฐกิจของประเทศในภาพรวม พฤติกรรมการจับจ่ายใช้สอยของผู้บริโภคมีความระมัดระวังมากขึ้น บริษัทจึงทำโปรโมชั่นกระตุ้นยอดขาย ซึ่งทำให้เกิดส่วนลดจากการขาย 40-60% (แล้วแต่ช่วงเวลา) ทำให้ต้นทุนสูงขึ้นตาม และผลกระทบจากราคาสินค้าจากท้องตลาดที่ปรับสูงขึ้น เพราะผู้ขายรายเดิมไม่สามารถจัดหาสินค้าให้ได้ทัน จึงต้องหาผู้ขายรายใหม่ ทำให้เกิดส่วนต่างราคาซื้อ

## ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายของบริษัท เมื่อเปรียบเทียบกับงบเฉพาะกิจการ ในปี 2564 มีจำนวน 244.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 57.19 ของรายได้จากการขาย ลดลงจากปี 2563 จำนวน 122.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.40 เป็นผลมาจากการปรับลดค่าเช่าและค่าบริการที่ได้รับจากผู้ให้เช่า ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ในปี 2564 มีจำนวน 156.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.70 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 18.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.74 เป็นผลมาจากค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ ในปี 2564 มีจำนวน 37.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.65 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 26.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 244.93 และค่าใช้จ่ายอื่น ในปี 2564 มีจำนวน 3.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.72 ของรายได้จากการขาย ลดลงจากปี 2563 จำนวน 6.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68

## ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปี 2564 เมื่อเปรียบเทียบกับงบเฉพาะกิจการ มีต้นทุนทางการเงิน จำนวน 34.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 5.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.44 เกิดจากบริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายหุ้นกู้แปลงสภาพและดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สิน ตามสัญญาเช่า ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า<sup>1/</sup> จำนวน 14.85 ล้านบาท

หมายเหตุ: <sup>1/</sup>มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า (TFRS16) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ให้ผู้เช่าต้องรับรู้ภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาเช่า เข้ามาในงบการเงิน โดยรับรู้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินพร้อมกับรับรู้หนี้สิน ตลอดระยะเวลาของสัญญาเช่า รวมถึงระยะเวลาที่ผู้เช่ามีสิทธิที่จะเลือกต่ออายุสัญญาเช่า

## ขาดทุนสุทธิ

สำหรับปี 2564 เมื่อเปรียบเทียบกับงบเฉพาะกิจการ บริษัทมีขาดทุนสุทธิเท่ากับ 257.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 115.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.38 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีขาดทุนสุทธิ 142.01 ล้านบาท ผลขาดทุนที่เพิ่มขึ้นเกิดจากรายได้ที่ลดลงของบริษัท เนื่องจากมีการปิดร้าน 2 ช่วงเวลา ได้แก่ เดือน เมษายน 2564 - เดือน พฤษภาคม 2564 และเดือน กรกฎาคม 2564 - สิงหาคม 2564 จากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด ศบค.สั่งไม่ให้นักรับประทานอาหารในร้านพื้นที่สีแดงเข้ม 29 จังหวัด และยอดขายในส่วนสาขาที่เปิดการขายไม่เป็นไปตามเป้าหมายและจำนวนสาขาที่ลดลง

สำหรับการเงินรวมปี 2564 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิเท่ากับ 340.03 ล้านบาท เกิดจากผลการดำเนินงานของบริษัท 257.59 ล้านบาท และรายการขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุนจำนวน 82.4 ล้านบาท อันเนื่องมาจากกรรมสิทธิ์สินทรัพย์ที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทดังกล่าวได้ตกเป็นของเจ้าหนี้ธนาคารเงินกู้ยืมซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวได้นำไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันจากการนำทรัพย์สินดังกล่าวไปขายทอดตลาด ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นก่อนการเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย กลุ่มผู้ขายตกลงจะร่วมกับบริษัทฯ ในการเจรจาขอประนอมหนี้ของบริษัทย่อยกับธนาคารเพื่อชดเชยความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยอยู่ระหว่างการดำเนินการขอลดหนี้เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัทย่อยจากธนาคารจำนวน 70 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้ส่วนที่เหลือหลังจากการหักลบกับการขายทอดตลาดของสินทรัพย์ดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันเจ้าหนี้ธนาคารอยู่ระหว่างการพิจารณา

อนุมัติรายการดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้ออนกลับรายการที่ดินและอาคารโรงแรมจำนวน 261 ล้านบาท และบันทึกลดหนี้เจ้าหนี้เงินกู้ยืมธนาคารจากการขายทอดตลาดของสินทรัพย์จำนวน 96 ล้านบาท รวมทั้งโอนกลับส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จำนวน 66 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้) ที่เคยบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในไตรมาสที่สามของปีปัจจุบันจากการประเมินราคาที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทย่อยดังกล่าว และรับรู้ขาดทุนจากรายการดังกล่าวจำนวน 82 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีปัจจุบัน ปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ธนาคารในการซื้อคืนที่ดินและอาคารโรงแรมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีปัจจุบัน

## วิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

### สินทรัพย์

งบแสดงฐานะทางการเงิน  หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ				งบการเงินรวม
	31 ธ.ค.63	31 ธ.ค.64	เปลี่ยนแปลง		31 ธ.ค.64
			จำนวนเงิน	%	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.16	9.09	3.93	76.12	9.10
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	49.01	60.49	11.48	23.43	64.53
สินค้าคงเหลือ	49.85	51.02	1.18	2.36	51.02
เงินทดรองจ่าย	9.26	49.00	39.74	429.04	7.97
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	20.95	22.93	1.98	9.45	22.93
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>134.23</b>	<b>192.54</b>	<b>58.31</b>	<b>43.44</b>	<b>155.56</b>
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3.00	3.00	-	-	3.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	30.00	30.00	100.00	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	81.63
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	427.57	439.37	11.81	2.76	654.17
สินทรัพย์สิทธิการใช้	415.48	232.08	(183.40)	(44.14)	232.08
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.83	2.64	(1.19)	(31.03)	2.64
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	77.87	67.09	(10.78)	(13.85)	67.02
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>927.75</b>	<b>774.18</b>	<b>(153.56)</b>	<b>(16.55)</b>	<b>1,040.53</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,061.98</b>	<b>966.73</b>	<b>(95.26)</b>	<b>(8.97)</b>	<b>1,196.09</b>

ณ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเปรียบเทียบกับงบเฉพาะกิจการ จะเห็นว่าสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ มีจำนวน 966.73 ล้านบาท ลดลง 95.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.97 เมื่อเปรียบเทียบกับ 31 ธันวาคม 2563 โดยบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนรวม จำนวน 192.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.44 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 3.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.12 มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 11.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.43

(เพิ่มขึ้นจากลูกหนี้รายการระหว่างกันจากการขาย Bonsai จำนวน 12 ล้านบาท) มีสินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 1.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.36 เงินทดรองจ่าย เพิ่มขึ้น 39.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 429.04 (เพิ่มขึ้นจากเงินทดรองจ่ายบริษัทย่อย ซึ่งจะไม่ปรากฏในงบการเงินรวม) และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 1.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.45

สำหรับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เมื่อเปรียบเทียบเฉพาะงบกิจการของบริษัทฯ มีจำนวน 774.18 ล้านบาท ลดลง 153.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.55 เมื่อเปรียบเทียบกับ 31 ธันวาคม 2563 โดยเงินลงทุนในบริษัทย่อย เพิ่มขึ้น 30 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 11.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.76 (เกิดจากบริษัทฯ ได้ซื้อที่ดิน อาคารพาณิชย์ที่เชียงรายและ เชียงใหม่ 66.47 ล้านบาท) เงินประกันการเช่าหรือสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ลดลง 10.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.47 (เกิดจากรับคืนเงินประกันค่าเช่าสาขาที่ปิด) และมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ ลดลง 183.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.14 เป็นผลมาจากการปรับปรุงตามมาตรฐานบัญชี TFRS16

สำหรับงบการเงินรวม ณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ด้านสินทรัพย์มีข้อมูลทางการเงินที่มีสาระสำคัญดังนี้  
1. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 81.63 ล้านบาท จากบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด) ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง 2. ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ ที่ปรากฏในงบการเงินรวมจำนวน 654.17 ล้านบาท แบ่งเป็นของบริษัทฯ จำนวน 439.37 ล้านบาท และของบริษัทย่อย (บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด) จำนวน 214.80 ล้านบาท ซึ่งบริษัทบันทึกมูลค่าที่ดินและอาคารโรงแรมด้วยมูลค่าตามราคาที่เป็นใหม่ ตามประเมินราคาที่ดินและอาคารโรงแรมของผู้ประเมินราคาอิสระ

#### หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน  หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ				งบการเงินรวม
	31 ธ.ค.63	31 ธ.ค.64	เปลี่ยนแปลง		31 ธ.ค. 64
			จำนวนเงิน	%	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	93.15	88.79	(4.36)	(4.68)	88.79
เงินกู้ยืมระยะสั้น	101.60	124.24	22.65	22.29	124.24
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	224.18	220.19	(3.99)	(1.78)	329.81
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15.00	15.00	-	-	59.80
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	198.62	118.54	(80.08)	(40.32)	118.54
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	76.40	92.06	15.66	20.50	92.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน	708.95	658.82	(50.13)	(7.07)	813.24

งบแสดงฐานะทางการเงิน  หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ				งบการเงินรวม
	31 ธ.ค.63	31 ธ.ค.64	เปลี่ยนแปลง		31 ธ.ค. 64
			จำนวนเงิน	%	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ					
จากส่วนที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.25	6.25	-	-	73.11
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	218.90	151.74	(67.16)	(30.68)	151.74
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน	22.05	16.96	(5.09)	(23.07)	16.96
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	60.82	58.65	(2.17)	(3.57)	72.69
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3.52	4.39	0.87	24.54	4.39
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	25.66	25.66	100.00	25.66
สิทธิในการเลือกแปลงสภาพ	-	3.89	3.89	100.00	3.89
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	-	-	-	20.40
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>311.55</b>	<b>267.54</b>	<b>(44.01)</b>	<b>(14.13)</b>	<b>368.84</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,020.50</b>	<b>926.36</b>	<b>(94.13)</b>	<b>(9.22)</b>	<b>1,182.08</b>
ทุนจดทะเบียน	203.22	537.45	334.23	164.47	537.45
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	203.22	329.34	126.13	62.06	329.34
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	470.84	601.19	130.34	27.68	601.19
จัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	7.06	7.06	-	-	7.06
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	(810.58)	(1,065.69)	(255.12)	31.47	(1,148.13)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	170.95	168.47	(2.47)	(1.45)	224.63
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>41.48</b>	<b>40.36</b>	<b>(1.12)</b>	<b>(2.71)</b>	<b>14.09</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,061.98</b>	<b>966.73</b>	<b>(95.26)</b>	<b>(8.97)</b>	<b>1,196.16</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเปรียบเทียบงบเฉพาะกิจการ หนี้สินรวมของบริษัทฯ มีจำนวน 926.36 ล้านบาท ลดลง 94.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.22 เมื่อเปรียบเทียบกับ 31 ธันวาคม 2563 โดยบริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนรวม จำนวน 658.82 ลดลง 50.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.07 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลง 4.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.68 เงินกู้ยืมระยะสั้น (ตัวสัญญาใช้เงินบุคคลธรรมดา) เพิ่มขึ้น 22.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.29 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 3.99 คิดเป็นร้อยละ 1.78 หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 15.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.50

สำหรับหนี้สินไม่หมุนเวียนรวม จำนวน 267.54 ล้านบาท ลดลง 44.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.13 บริษัทมีประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน ลดลง 5.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.07 หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ลดลง 2.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.57 สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน เพิ่มขึ้น 0.87 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.54 หนี้กู้ยืมแปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพ เพิ่มขึ้น 29.55 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่า ROU ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ลดลง 80.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 40.32 หนี้สินตามสัญญาเช่า ROU สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ลดลง 67.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.68 เป็นผลมาจากการปรับปรุงตามมาตรฐานบัญชี TFRS16

สำหรับการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ด้านหนี้สินมีข้อมูลทางการเงินที่มีสาระสำคัญดังนี้ 1. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี และมากกว่าหนึ่งปี) เมื่อเปรียบเทียบกับงบเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น 111.66 เป็นของบริษัทย่อย แบ่งเป็น บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด จำนวน 66.86 ล้านบาท และ บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด จำนวน 44.80 ล้านบาท 2. ประมาณการหนี้สินระยะยาวจำนวน 20.40 ล้านบาท (ประมาณการหนี้สินของบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องกับภาษีและเบี้ยปรับต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต)

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 18,750,000 หุ้น ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement : "PP") จำนวน 1 ราย ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 15.00 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 31 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 30,000,000 หุ้น ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement : "PP") จำนวน 1 ราย ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 24.00 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 8 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 32,250,000 หุ้น ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement : "PP") จำนวน 1 ราย ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 25.80 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 24 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2564 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 16,760,900 หุ้น ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement : "PP") จำนวน 1 ราย ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 13.41 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 28 มิถุนายน 2564

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 5 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 9,416,195 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.531 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 5 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 9,578,544 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.522 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 56,604,000 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.53 บาท รวมเป็นเงิน 30 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 26 สิงหาคม 2564

เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 15 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 32,679,738 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.459 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 5 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 10,893,246 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.459 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 20 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 43,572,984 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.459 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564 ผู้ถือหุ้นได้แจ้งใช้สิทธิ (JCKH-W1) จำนวนเงิน 37,499.25 บาท เป็นหุ้นสามัญ 149,997 หุ้น ราคา 0.25 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 10 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 23,640,660 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.423 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 30 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 70,921,984 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.423 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 15,061,447 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.48 บาท รวมเป็นเงิน 7.23 ล้านบาท และจำนวน 959,750 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 0.77 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 20 ตุลาคม 2564

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 5 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 12,919,896 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.387 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 20 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 54,200,542 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.369 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2564 ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้แจ้งใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 20 ล้านบาท โดยจะแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 55,248,618 หุ้น ในราคาแปลงสภาพ 0.362 บาทต่อหุ้น

สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้น เมื่อเปรียบเทียบงบเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 40.36 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีจำนวน 41.83 ล้านบาท ลดลง 1.12 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 2.71 มาจากผลขาดทุนจากการดำเนินงานในปี 2564 จำนวน 257.59 และการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน(PP) จำนวน 116.21 ล้านบาท ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 140.22 ล้านบาท

สำหรับงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีจำนวนของผู้ถือหุ้นจำนวน 14.09 ล้านบาท โดยมาจาก 1. ผลขาดทุนจากการดำเนินงานในปี 2564 ของบริษัทจำนวน 257.59 ล้านบาท และของบริษัทย่อยจำนวน 82.44 ล้านบาท (ตามที่บริษัทได้อธิบายไว้ในส่วนงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ) 2. การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน(PP) จำนวน 116.21 ล้านบาท 3. ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 140.22 ล้านบาท 4. ส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สินของบริษัทย่อยจำนวน 56.16 ล้านบาท

#### งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด  หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ				งบการเงินรวม
	ปี 2563	ปี 2564	เปลี่ยนแปลง		ปี 2564
			จำนวนเงิน	%	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	119.40	(68.64)	(188.05)	(157.49)	(31.87)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(5.03)	(104.06)	(99.03)	(1,968.21)	(140.06)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(129.13)	176.64	305.76	(236.79)	175.87
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(14.76)	3.93	18.69	(126.64)	3.94
เงินสด ณ วันต้นงวด	19.92	5.16	(14.76)	(74.08)	5.16
เงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.16	9.09	3.93	76.12	9.10

\*เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินรวมเป็นปีแรก จึงยังไม่มีข้อมูลปี 2563 มาเปรียบเทียบ กลุ่มบริษัทจึงเปรียบเทียบงบกระแสเงินสดเฉพาะงบกิจการเนื่องจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ไม่มีความแตกต่างด้านข้อมูลตัวเลขอย่างมีนัยสำคัญสำหรับงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เมื่อเปรียบเทียบงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 9.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 จำนวน 3.93 ล้านบาท ซึ่งมาจากกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้

- 1) กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 68.64 ล้านบาท ประกอบด้วย
  - ขาดทุนจากการดำเนินงานที่เป็นเงินสด 28.87 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากขาดทุนสุทธิ 259.76 ล้านบาท บวกกลับด้วยค่าเสื่อมราคา 211.91 ล้านบาท ซึ่งเป็นส่วนค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ 170.81 ล้านบาท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ต้นทุนทางการเงิน 30.66 ล้านบาท ขาดทุนจากการปิดสาขา 6.44 ล้านบาท

- สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง 49.66 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 11.09 ล้านบาท เงินทดรองจ่าย 39.74 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 8.44 ล้านบาท สุทธิด้วยการลดลงของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ที่รับคืนเงินประกันสาขาที่ปิดภายในปี 10.78 ล้านบาท
  - หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น 10.12 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการจ่ายชำระให้กับเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 4.82 ล้านบาท สุทธิด้วยการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียนอื่น 14.94 ล้านบาท
- 2) กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน จำนวน 104.06 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ใช้ไปในการลงทุนในที่ดินและแบรนด์ใหม่ การปรับปรุง/ปรับเปลี่ยนแบรนด์ร้านสาขาและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 77.14 ล้านบาท และเงินลงทุนในบริษัทย่อย 31.00 ล้านบาท สุทธิด้วยการรับเงินจากการจำหน่ายอุปกรณ์ 4.08 ล้านบาท
- 3) กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมการจัดหาเงิน จำนวน 176.64 ล้านบาท ได้มาจากการเงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น 240.46 ล้านบาท เงินสดรับจากการเพิ่มทุน 116.21 ล้านบาท เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ 175.00 ล้านบาท สุทธิด้วยการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 217.81 ล้านบาท ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 93.30 ล้านบาท ชำระดอกเบี้ยจ่าย 29.59 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ 10.00 ล้านบาท

## 2. ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินการอย่างมีนัยสำคัญ

ผลกระทบต่อรายได้จากสถานการณ์ COVID-19

จากสถานการณ์ COVID-19 ที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปี 2020 -2021 ที่ผ่านมา ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจทั่วโลก รวมไปถึงเศรษฐกิจภายในประเทศ พฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปของผู้บริโภค ไม่ว่าจะเป็นพฤติกรรมการใช้จ่าย หรือพฤติกรรมกาบริโภค ที่มีความระมัดระวังมากยิ่งขึ้น ซึ่งล้วนแต่ส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทเป็นอย่างมาก ทำให้บริษัทต้องมีการปรับตัว ที่ทำให้บริษัทสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องบนสถานการณ์ COVID19

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าสถานการณ์ COVID ยังคงอยู่ การแพร่ระบาดยังคงเพิ่มขึ้น แต่อัตราการตายน้อยลง ประกอบกับปัจจุบันการฉีดวัคซีนของประชากรภายในประเทศ และประชากรทั่วโลก จะเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้บริโภคมากขึ้นทั้งด้านการใช้จ่ายใช้สอย การดำรงชีวิต และพฤติกรรมกาบริโภค ส่งผลให้ประชาชนกล้าที่จะกลับมาใช้จ่ายใช้สอยตามศูนย์การค้า เดินทางท่องเที่ยวตามช่วงเทศกาลเฉลิมฉลอง ซึ่งล้วนแต่จะเป็นการช่วยให้ยอดขายของบริษัทเริ่มที่จะกลับมาสู่ภาวะปกติได้ตามลำดับ

## 3. ข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงิน

### 3.1. สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ได้แก่นางสาวนางสาววธู ขยันการนาวิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5423 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกตต่องบการเงินที่ตรวจสอบ เรื่องความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และมีข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย เกี่ยวกับการลงทุนซื้อหุ้นในบริษัทย่อย

โดยแสดงความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และกระแสเงินสด สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### 3.2. ตารางสรุปงบการเงิน

#### งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินตรวจสอบ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	งบเฉพาะกิจการ						งบรวม	
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564		ปี 2564	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>								
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,919,606	2.85	5,163,777	0.49	9,094,232	0.94	9,104,232	0.76
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	41,489,595	5.94	49,007,582	4.61	60,491,499	6.26	64,526,828	5.39
สินค้าคงเหลือ	36,180,670	5.18	49,847,805	4.69	51,024,604	5.28	51,024,604	4.27
เงินทดรองจ่าย	7,916,101	1.13	9,261,845	0.87	48,998,456	5.07	7,966,732	0.67
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15,977,143	2.29	20,953,808	1.97	22,933,779	2.37	22,933,779	1.92
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>121,483,115</b>	<b>17.39</b>	<b>134,234,817</b>	<b>12.64</b>	<b>192,542,570</b>	<b>19.92</b>	<b>155,556,175</b>	<b>13.01</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>								
เงินฝากธนาคารที่มีระยะต่ำกว่า 1 ปี	3,000,000	0.43	3,000,000	0.28	3,000,000	0.31	3,000,000	0.25
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	30,000,000	3.10	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	-	-	81,626,681	6.82
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	445,090,803	63.72	427,566,597	40.26	439,372,062	45.45	654,167,062	54.69
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	415,477,453	39.12	232,078,504	24.01	232,078,504	19.40
สิทธิการเช่า	18,165,615	2.60	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,109,701	0.73	3,828,673	0.36	2,640,748	0.27	2,640,748	0.22
เงินประกันการเช่า	105,642,615	15.12	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	77,874,701	7.33	67,091,143	6.94	67,019,143	5.60
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>577,008,734</b>	<b>82.61</b>	<b>927,747,424</b>	<b>87.36</b>	<b>774,182,457</b>	<b>80.08</b>	<b>1,040,532,138</b>	<b>86.99</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>698,491,849</b>	<b>100.00</b>	<b>1,061,982,241</b>	<b>100.00</b>	<b>966,725,027</b>	<b>100.00</b>	<b>1,196,088,313</b>	<b>100.00</b>

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินตรวจสอบ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	งบเฉพาะกิจการ						งบรวม	
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564		ปี 2564	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>								
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	95,472,872	13.67	93,152,951	8.77	88,790,815	9.18	88,790,815	7.42
เงินกู้ยืมระยะสั้น	153,211,474	21.93	101,595,151	9.57	124,240,877	12.85	124,240,877	10.39
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	222,802,932	31.90	224,177,132	21.11	220,191,903	22.78	329,811,180	27.57
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน								
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24,252,890	3.47	15,000,000	1.41	15,000,000	1.55	59,795,689	5.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน								
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,384,661	0.20	-	-	-	-	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	198,624,418	18.70	118,540,726	12.26	118,540,726	9.91
รายได้รอการรับรู้ - โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	3,363,973	0.48	-	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	31,720,627	4.54	76,397,583	7.19	92,056,585	9.52	92,057,116	7.70
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>532,209,429</b>	<b>76.19</b>	<b>708,947,235</b>	<b>66.76</b>	<b>658,820,906</b>	<b>68.15</b>	<b>813,236,403</b>	<b>67.99</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึง	-	-	6,252,890	0.59	6,252,890	0.65	73,108,183	6.11
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	2,996,162	0.43	-	-	-	-	-	-
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	218,904,328	20.61	151,739,803	15.70	151,739,803	12.69
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน	24,911,659	3.57	22,050,870	2.08	16,962,843	1.75	16,962,843	1.42
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	52,655,702	7.54	60,818,955	5.73	58,650,066	6.07	72,690,343	6.08
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,401,956	0.63	3,524,735	0.33	4,389,837	0.45	4,389,837	0.37
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	-	-	25,658,952	2.65	25,658,952	2.15
สิทธิในการเลือกแปลงสภาพ	-	-	-	-	3,888,889	0.40	3,888,889	0.33
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	-	-	-	-	-	20,400,000	1.71
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>84,965,479</b>	<b>12.16</b>	<b>311,551,778</b>	<b>29.34</b>	<b>267,543,280</b>	<b>27.68</b>	<b>368,838,850</b>	<b>30.84</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>617,174,908</b>	<b>88.36</b>	<b>1,020,499,013</b>	<b>96.09</b>	<b>926,364,186</b>	<b>95.82</b>	<b>1,182,075,253</b>	<b>98.82</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>								
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>								
ทุนจดทะเบียน	203,215,243		203,215,243		537,448,425		537,448,425	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	156,319,418	22.38	203,215,243	19.14	329,340,680	34.07	329,340,680	27.53
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	451,843,277	64.69	470,844,664	44.34	601,187,021	62.19	601,187,021	50.26
<b>กำไรสะสม</b>								
จัดสรรแล้ว - สรรพคุณกฎหมาย	7,055,720	1.01	7,055,720	0.66	7,055,720	0.73	7,055,720	0.59
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	(671,316,798)	(96.11)	(810,577,897)	(76.33)	(1,065,693,610)	(110.24)	(1,148,130,499)	(95.98)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	137,415,324	19.67	170,945,498	16.10	168,471,030	17.43	224,632,138	18.78
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>81,316,941</b>	<b>11.64</b>	<b>41,483,228</b>	<b>3.91</b>	<b>40,360,841</b>	<b>4.18</b>	<b>14,085,060</b>	<b>1.18</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>698,491,849</b>	<b>100.00</b>	<b>1,061,982,241</b>	<b>100.00</b>	<b>966,725,027</b>	<b>100.00</b>	<b>1,196,160,313</b>	<b>100.00</b>

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินตรวจสอบ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	งบเฉพาะกิจการ						งบรวม	
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564		ปี 2564	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
<b>รายได้</b>								
รายได้จากการขาย	1,349,085,940	96.55	685,796,847	97.78	427,612,675	96.94	427,612,675	96.40
รายได้อื่น	48,165,037	3.45	15,571,639	2.22	13,509,771	3.06	15,981,032	3.60
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,397,250,977</b>	<b>100.00</b>	<b>701,368,486</b>	<b>100.00</b>	<b>441,122,446</b>	<b>100.00</b>	<b>443,593,707</b>	<b>100.00</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>								
ต้นทุนขาย	654,399,418	48.51	289,721,530	42.25	224,674,765	52.54	224,674,765	52.54
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	725,509,995	51.92	367,218,362	52.36	244,553,848	55.44	244,553,848	55.13
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	151,486,636	10.84	137,985,243	19.67	156,937,957	35.58	157,878,547	35.59
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	349,539	0.03	10,726,811	1.53	36,000,000	8.16	36,000,000	8.12
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	1,000,000	0.23	-	-
ขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุน	-	-	-	-	-	-	82,400,501	18.58
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,424,977	0.53	9,576,507	1.37	3,064,058	0.69	3,064,058	0.69
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,539,170,565</b>	<b>110.16</b>	<b>815,228,453</b>	<b>116.23</b>	<b>666,230,628</b>	<b>151.03</b>	<b>748,571,719</b>	<b>168.75</b>
<b>ขาดทุนจากการดำเนินงาน</b>	<b>(141,919,588)</b>	<b>(10.16)</b>	<b>(113,859,967)</b>	<b>(16.23)</b>	<b>(225,108,182)</b>	<b>(51.03)</b>	<b>(304,978,012)</b>	<b>(68.75)</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(13,923,055)	(1.00)	(29,010,677)	(4.14)	(34,650,888)	(7.86)	(37,217,947)	(8.39)
<b>ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>(155,842,643)</b>	<b>(11.15)</b>	<b>(142,870,644)</b>	<b>(20.37)</b>	<b>(259,759,070)</b>	<b>(58.89)</b>	<b>(342,195,959)</b>	<b>(77.14)</b>
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(2,561,143)	(0.18)	855,948	0.12	2,168,889	0.49	2,168,889	0.49
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>	<b>(158,403,786)</b>	<b>(11.34)</b>	<b>(142,014,696)</b>	<b>(20.25)</b>	<b>(257,590,181)</b>	<b>(58.39)</b>	<b>(340,027,070)</b>	<b>(76.65)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>								
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง								
กำไรจากการตีราคาที่ดิน และอาคาร	108,538,334	7.77	45,096,005	6.43	-	-	70,201,385	15.83
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,881,944)	(0.28)	206,967	0.03	-	-	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	(21,707,667)	(1.55)	(9,019,201)	(1.29)	-	-	(14,040,277)	(3.17)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	82,948,723	5.94	36,283,771	5.17	-	-	56,161,108	12.66
ในภายหลังสุทธิ-จากภาษีเงินได้								
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	<b>82,948,723</b>	<b>5.94</b>	<b>36,283,771</b>	<b>5.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,161,108</b>	<b>12.66</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(75,455,063)</b>	<b>(5.40)</b>	<b>(105,730,925)</b>	<b>(15.07)</b>	<b>(257,590,181)</b>	<b>(58.39)</b>	<b>(283,865,962)</b>	<b>(63.99)</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น</b>								
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.25)		(0.20)		(0.27)		(0.35)	

\*อัตราส่วนต้นทุนขายคำนวณจากรายได้จากการขาย

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	งบการเงินตรวจสอบ สิ้นสุด 31 ธันวาคม							
	งบเฉพาะกิจการ						งบรวม	
	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564		ปี 2564	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>								
ขาดทุนก่อนภาษี	(155,842,643)		(142,870,644)		(259,759,070)		(342,195,959)	
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)								
จากกิจกรรมดำเนินงาน								
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	58,539,093		184,424,429		211,913,463		211,913,463	
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-		1,336,064		1,948,767		1,948,767	
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-		-		1,000,000		-	
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (โอนกลับ)	349,539		10,726,811		36,000,000		36,000,000	
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	3,007		(50,774)		(1,365,828)		(1,365,828)	
ขาดทุนจากการปิดสาขา	3,851,521		8,653,716		6,436,294		6,436,294	
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	-		-		152,723		152,723	
ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสิทธิการเช่า	841,919		-		-		-	
ขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุน	-		-		-		82,400,501	
ผลต่างจากการแก้ไขสัญญาเช่า	-		453,803		(126,061)		(126,061)	
ผลต่างจากการเจรจากับลูกค้า	-		(9,092,521)		(68,199,705)		(68,199,705)	
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-		293,634		-		-	
กำไรจากการโอนกลับเจ้าหนี้ค้างนาน	-		-		-		-	
โอนกลับสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,098,067)		(133,934)		1,584,812		1,584,812	
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	-		-		10,889,818		10,889,818	
รายได้ดอกเบี้ย	(156,667)		(33,863)		(10,917)		(10,917)	
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	13,923,055		29,010,677		30,660,888		33,227,947	
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง								
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(79,589,243)		82,717,398		(28,874,816)		(27,345,145)	
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>								
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(17,803,194)		284,436		(11,089,126)		(15,124,455)	
สินค้าคงเหลือ	3,274,687		(13,667,135)		(1,176,799)		(1,176,799)	
เงินทดรองจ่าย	(5,093,199)		(1,345,744)		(39,736,611)		1,295,112	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,057,981		(4,992,642)		(8,438,302)		(8,438,302)	
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8,929,978		27,767,914		10,783,558		10,783,558	
<b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(30,142,488)		(12,023,217)		(4,819,414)		(6,572,640)	
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,210,100)		(536,320)		(719,710)		(719,710)	
รายได้การรับรู้ - โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	(2,143,213)		(2,974,719)		15,659,001		15,659,532	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19,563,956		44,287,702					
<b>เงินสด (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	(103,154,835)		119,517,673		(68,412,219)		(31,638,849)	
รับดอกเบี้ย	156,667		41,275		11,459		11,459	
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(301,740)		(156,033)		(243,886)		(243,886)	
<b>เงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(103,299,908)</b>		<b>119,402,915</b>		<b>(68,644,646)</b>		<b>(31,871,276)</b>	

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินตรวจสอบ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบเฉพาะกิจการ			งบรวม
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
ซื้ออุปกรณ์	(50,227,152)	(5,727,798)	(77,099,212)	(113,099,212)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3,816,785	717,301	4,079,301	4,079,301
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,301,078)	(21,000)	(42,090)	(42,090)
ซื้อหุ้นในบริษัทย่อย	-	-	(31,000,000)	(31,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(47,711,445)</b>	<b>(5,031,497)</b>	<b>(104,062,001)</b>	<b>(140,062,001)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	23,054,713	(2,319,921)	(4,362,136)	(4,362,136)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	215,211,474	324,153,677	240,455,221	240,455,221
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(62,000,000)	(375,770,000)	(217,809,495)	(217,809,495)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(18,000,000)	(3,000,000)	-	(66,138)
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	(1,754,810)	-	-	-
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(110,496,419)	(93,300,200)	(93,300,200)
ดอกเบี้ยจ่าย	(14,598,753)	(27,591,796)	(29,588,922)	(30,287,154)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	65,897,212	116,206,135	116,206,135
เงินสดรับจากการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ	-	-	175,000,000	175,000,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ	-	-	(10,001,000)	(10,001,000)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	37,499	37,499
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>141,912,624</b>	<b>(129,127,247)</b>	<b>176,637,102</b>	<b>175,872,732</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(9,098,729)</b>	<b>(14,755,829)</b>	<b>3,930,455</b>	<b>3,940,455</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	29,018,335	19,919,606	5,163,777	5,163,777
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>19,919,606</b>	<b>5,163,777</b>	<b>9,094,232</b>	<b>9,104,232</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(5,914,799)	550,751	3,961,960	48,461,960
ลูกหนี้จากการขายสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	-	-	11,790,000	11,790,000
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	2,328,996	-	-	-

## อัตราส่วนที่สำคัญทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	งบเฉพาะกิจการ			งบรวม
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2564
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)</b>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.23	0.19	0.29	0.19
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.23)	(0.19)	(0.10)	(0.04)
อัตราส่วนทุนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	17.30	6.74	4.45	4.45
อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	4.60	2.68	2.49	2.49
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	79.41	136.13	146.83	146.83
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)</b>				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	51.49%	57.75%	47.46%	47.46%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	-13.51%	-15.91%	-46.43%	-46.65%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	-11.34%	-20.25%	-58.39%	-76.65%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	-130.05%	-231.29%	-629.47%	-1223.82%
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)</b>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	-24.25%	-16.13%	-25.39%	-30.12%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	-33.82%	-33.87%	59.43%	-62.87%
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.93	0.65	0.44	0.36
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)</b>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	7.59	24.60	22.95	83.92
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า) <sup>1/</sup>	(5.99)	2.43	(0.38)	(2.50)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เกณฑ์เงินสด) (เท่า) <sup>2/</sup>	(3.12)	2.62	(0.63)	0.03
อัตราหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา				
ค่าตัดจำหน่าย (เท่า) <sup>3/</sup>	(1.78)	(1.80)	(17.07)	(3.71)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า) <sup>4/</sup>	(0.52)	(0.54)	0.06	0.33
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม (เท่า)	0.19	0.11	0.12	0.19

หมายเหตุ :

- <sup>1/</sup> อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย คำนวณมาจากกำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ บวกด้วยค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายหารด้วยค่าใช้จ่ายทางการเงิน
- <sup>2/</sup> อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เกณฑ์เงินสด) (เท่า) คำนวณมาจาก (กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน+ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน+ภาษี)/ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน การลงทุนและการจัดหาเงิน
- <sup>3/</sup> อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย คำนวณมาจาก (หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย - รายการเทียบเท่าเงินสด)/กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
- <sup>4/</sup> อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Debt Service coverage ratio: DSCR) คำนวณมาจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	งบเฉพาะกิจการ			งบรวม
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2564
<b>งบกำไรขาดทุน</b>				
รายได้จากการขาย	1,349.09	685.80	427.61	427.61
รายได้รวม	1,397.25	701.37	441.12	443.59
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(141.92)	(113.86)	(225.11)	(304.98)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(158.40)	(142.01)	(257.59)	(340.03)
<b>งบแสดงฐานะทางการเงิน</b>				
สินทรัพย์รวม	698.49	1,061.98	966.73	1,196.16
หนี้สินรวม	617.17	1,020.50	926.36	1,182.08
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	81.32	41.48	40.36	14.09
<b>ข้อมูลต่อหุ้น</b>				
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น)	0.25	0.25	0.25	0.25
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.52	0.20	0.03	0.01
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.25)	(0.20)	(0.27)	(0.35)
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	51.49%	57.75%	47.46%	47.46%
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	-11.34%	-20.25%	-58.39%	-76.65%
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	-130.05%	-231.29%	-629.47%	-1223.82%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	-24.25%	-16.13%	-25.39%	-30.12%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ - TFRS16 (%)	-24.25%	-21.26%	-24.35%	-26.41%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.23	0.19	0.29	0.19
อัตราส่วนสภาพคล่อง -TFRS16 (เท่า)	0.23	0.26	0.36	0.19
อัตรานี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	7.59	24.60	22.95	83.92
อัตรานี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น -TFRS16 (เท่า)	7.59	14.54	16.26	64.73

หมายเหตุ : มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า (TFRS16) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ให้ผู้เช่า  
ต้องรับรู้ภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาเช่า เข้ามาในงบการเงิน โดยรับรู้สิทธิในการใช้ทรัพย์สินพร้อมกับรับรู้หนี้สิน ตลอดระยะเวลา  
ของสัญญาเช่ารวมถึงระยะเวลาที่ผู้เช่ามีสิทธิที่จะเลือกต่ออายุสัญญาเช่า

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท	:	บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจร้านอาหารสุกี้ ชาบูที่มีน้ำจิ้มสูตรเด็ด ตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอท ร้านอาหารปิ้งย่างและชาบูสไตล์เกาหลี และร้านอาหารจีน โดยร้านอาหารส่วนใหญ่เป็นร้านอาหารแบบบุฟเฟ่ต์ แต่ก็มีร้านอาหารแบบตามสั่ง (A La Carte) รวมไปถึงร้านอาหารบรรยากาศนั่งสบาย (Casual Dining) ด้วย ได้แก่ ร้านอาหารสุกี้ชาบู บุฟเฟ่ต์ ภายใต้แนวคิด “All You Can Eat” หรืออิมได้ไม้อั้น ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอท อินเตอร์ บุฟเฟ่ต์” และ “ฮอท พอท โกลด์” และร้านอาหารบุฟเฟ่ต์แนวปิ้งย่าง และปิ้งย่างสไตล์เกาหลี ภายใต้แบรนด์ “โตโดมอน” และ “โตโดมอน โคเรียน กริลล์” ร้านอาหารสุกี้ ชาบู แบบตามสั่ง (A La Carte) เสริฟปิ้งย่างและน้ำจิ้มสูตรเด็ดตามสไตล์ดั้งเดิมของฮอท พอท ภายใต้แบรนด์ “ฮอท พอท สุกี้ ชาบู” ร้าน “เจิ้งโต่ว แกรนด์” โดยเชฟชาวฮ่องกง ที่เสิร์ฟอาหารประเภท อาหารจีน ซี่ฟู้ด และต้มยำ ที่คัดสรรวัตถุดิบที่สด ใหม่ บรรยากาศภายในร้านที่เป็นกันเอง
ที่ตั้งสำนักงาน	:	สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แยก 9 อาคารทีเอฟดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107554000160
ทุนจดทะเบียนบริษัท	:	หุ้นสามัญ 2,149,793,700 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 537,448,425 บาท
ทุนเรียกชำระ	:	หุ้นสามัญ 1,317,362,719 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 329,340,679.75 บาท
รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม – 31 ธันวาคม
เว็บไซต์	:	www.jckhgroup.com
โทรศัพท์	:	(662) 286-9959
โทรสาร	:	(662) 286-9960
นักลงทุนสัมพันธ์	:	ส่วนงานเลขานุการบริษัท (662) 286-9959 ต่อ 8807 <a href="mailto:ir@jckgroup.com">ir@jckgroup.com</a>

### บุคคลอ้างอิง

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	:	นางสาวสุพรรณิ ตรียานันทกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4498 และ/หรือ
	:	นางสาววฐิ ขันการนา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5423 และ/หรือ
	:	นายปรีชา อรุณนารา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5800
	:	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	

		<p>ชั้น 33 อาคารเลครัชดา เลขที่ 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ (662) 264-0777 โทรสาร (662) 264-0789-90 อีเมล ey.thailand@th.ey.com เว็บไซต์ : <a href="https://www.ey.com/th/en/home">https://www.ey.com/th/en/home</a></p>
ผู้ตรวจสอบภายใน	:	<p>นายศักดิ์ศรี อำพัน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 5 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 โทรศัพท์ (662) 596-0500 ต่อ 520, 521 เว็บไซต์ : <a href="http://www.dir.co.th">www.dir.co.th</a></p>
นายทะเบียนหลักทรัพย์	:	<p>บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ (662) 009-9000 โทรสาร (662) 009-9991 เว็บไซต์ : <a href="http://www.set.or.th/tsd">www.set.or.th/tsd</a></p>
ที่ปรึกษากฎหมาย	:	<p>บริษัท สำนักงานกฎหมายฟาร์อีสต์ (ประเทศไทย) จำกัด ชั้น 24 เลขที่ 121/74-75 อาคารอาร์. เอส. ทาวเวอร์ แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ (662) 641-3181-88, (662) 248-6711 โทรสาร (662) 641-3189-90, (662) 248-6719</p>
ที่ปรึกษาทางการเงิน	:	ไม่มี
การซื้อขายหุ้น	:	หุ้นสามัญของบริษัทฯ ทำการซื้อขายผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
สถาบันการเงิน	:	<p>ธนาคารกสิกรไทย ธนาคารไทยพาณิชย์ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารแลนด์แอนด์เฮ้าส์ ธนาคารกรุงไทย</p>

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีคดีความที่เกี่ยวข้องกับการละเมิด การจ้างทำของ การซื้อขายและเรียกค่าเสียหาย และการผิดสัญญาเช่าที่ ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 11.5 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าว เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ระหว่างการต่อสู้คดี และฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่เกิดผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ

## 5.4 ตลาดรองกรณีจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

- ไม่มี -

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ไม่มีการออกตราสารหนี้

## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวทางการปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่แล้วให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจนและกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้นอันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2564 ได้พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เกี่ยวกับการดำรงตำแหน่งของกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป

ในปี 2564 บริษัทได้ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด รวมถึงทบทวนการนำ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560” (Corporate Governance Code: “CG Code”) ซึ่งออกโดยสำนักงาน ก.ล.ต. มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริษัท ดังนี้

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

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และในฐานะเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญ และมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับของบริษัท เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทกำหนดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุม และเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุม พร้อมด้วยรายละเอียดตามสมควร โดยระบุชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการในเรื่องดังกล่าว และจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม หรือเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และให้โฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม ทั้งนี้จะเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวผ่านทาง Website ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม
2. บริษัทสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกัน
3. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม

4. ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานที่ประชุมให้มีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระอย่างชัดเจน
5. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนการลงมติในแต่ละวาระ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระโดยจะมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม รวมทั้งได้มีการบันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
6. ในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการได้ที่ละคน ซึ่งผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเลือกบุคคลที่เห็นว่ามีความสมบัติเหมาะสมเข้ามาทำหน้าที่กรรมการเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเอง ซึ่งจะทำให้เกิดความหลากหลายและเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง
7. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการตามวาระที่แจ้งในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้บริษัทไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงลำดับวาระการประชุมแต่อย่างใด
8. บริษัทได้ใช้บัตรลงคะแนนในทุกวาระการประชุม เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และได้นำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการลงคะแนน และลงมติของผู้ถือหุ้นเพื่อเพิ่มความรวดเร็ว และถูกต้องในการดำเนินการ พร้อมทั้งได้เชิญตัวแทนจากผู้สอบบัญชี เพื่อเป็นตัวแทนในการตรวจสอบการนับคะแนนเสียง
9. ภายหลังการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทได้เผยแพร่ผลมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งผลการนับคะแนนภายใน 9.00 น. ของวันทำการถัดจากวันประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท รวมทั้งได้จัดทำรายงานการประชุม ซึ่งแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน แล้วเสร็จภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และได้เผยแพร่รายงานการประชุมผ่านทางระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

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

### 1. การเสนอวาระการประชุม และชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือไม่เป็นผู้บริหาร บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซึ่งอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันที่ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 2,000,000 หุ้น อย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่า 1 ปี และต้องถือหุ้นในวันที่เสนอระเบียบวาระ และ/หรือเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท สามารถเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญและสมควรบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท และเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนที่จะมีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นขึ้น เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณากลับกรองและเตรียมความพร้อม เพื่อนำวาระที่ผู้ถือหุ้นเสนอมากำหนดเป็นวาระการประชุมโดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน ซึ่งได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

### 2. การมอบฉันทะในการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีช่องทางในการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นต้องการใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. หรือแบบ ค. ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะดังกล่าวได้จากเว็บไซต์ของบริษัท โดยผู้ถือหุ้นมีอิสระในการตัดสินใจที่จะเลือกมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นต้องการและบริษัทสนับสนุนให้

ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. เนื่องจากเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เองในแต่ละวาระ นอกจากนั้น บริษัทยังได้เสนอรายชื่อกรรมการอิสระ เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมด้วย

### 3. การป้องกันการหาประโยชน์จากข้อมูลภายในให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

บริษัทกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการหาประโยชน์จากข้อมูลภายในให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) เพื่อให้เกิดความยุติธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัท และแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทจะต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าเป็นการซื้อขายโดยทางตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee ผ่านกองทุนส่วนบุคคล) ภายใน 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น

### 4. การจัดการเรื่องการมีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ยึดหลักการในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และได้กำหนดแนวทางในการจัดการเรื่องการมีส่วนได้เสียอย่างโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยเฉพาะในการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้อง โดยเมื่อเกิดกรณีดังกล่าว ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นจะต้องรายงานให้บริษัททราบโดยทันที และไม่ร่วมพิจารณาหรือออกเสียงในเรื่องนั้นๆ รวมทั้งได้กำหนดแนวทางเพื่อมิให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

### 1. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ภาครัฐ สังคม และชุมชน เป็นต้น ดังนั้น บริษัทจึงได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี ทั้งนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามรายละเอียดที่ปรากฏในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย และเหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่มในการเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียม รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีเพื่อช่วยในการสื่อสารข้อมูลดังกล่าว

## 2. ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อสื่อสารเพื่อแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสในกรณีที่พบเห็นการกระทำที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท กับประธานกรรมการบริษัทได้โดยตรงที่อีเมล [chairman@jckhgroup.com](mailto:chairman@jckhgroup.com) หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือกล่องรับความคิดเห็นที่ร้านสาขา หรือโทรศัพท์แจ้งโดยตรงตามหมายเลขโทรศัพท์ที่ติดประกาศแจ้งไว้ที่ร้านสาขาทุกสาขา หรือทางไปรษณีย์เจ้าหน้าที่ของถึง ประธานกรรมการ บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบตามขั้นตอนและบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บเอกสารการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว

### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท เพื่อให้ได้รับข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยบริษัทได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- จัดทำรายงานทางการเงิน พร้อมทั้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (Management Discussion and Analysis : MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส โดยได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท และผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- เปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการจัดส่งรายงานดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ยังกำหนดให้มีการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส
- เปิดเผยการทำรายงานเกี่ยวโยงและรายการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส
- จัดให้มีช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลอย่างหลากหลาย ได้แก่ ระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) เว็บไซต์ของบริษัทซึ่งมีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ การให้ข้อมูลต่อนักวิเคราะห์หลักทรัพย์และนักลงทุนที่มาเยี่ยมชมและหารือกับผู้บริหาร การสื่อสารผ่านสื่อสาธารณะต่าง ๆ เช่น หนังสือพิมพ์ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และบุคคลทั่วไป สามารถซักถามข้อสงสัยต่างๆ ได้ตลอดเวลา ซึ่งสามารถติดต่อทางโทรศัพท์หมายเลข 0-2286-9959 ต่อ 8807 หรือที่อีเมล [cs@jckhgroup.com](mailto:cs@jckhgroup.com) หรือบนเว็บไซต์ของบริษัท [www.jckhgroup.com](http://www.jckhgroup.com)

บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อยและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์เข้าพบผู้บริหารเพื่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัทและแนวโน้มธุรกิจสำหรับในปี 2564 ยังไม่มีนักลงทุนและนักวิเคราะห์ขอเข้าพบผู้บริหาร

การถือครองหุ้น โดยคณะกรรมการ และผู้บริหาร มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ/ผู้บริหาร	ตำแหน่ง	15 มีนาคม 2564		4 พฤศจิกายน 2564		เปลี่ยนแปลง ระหว่างปี
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)	
1. ดร. อภิชัย เตชะอุบล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานกรรมการ	276,472,784	34.01	276,472,784	23.14	-
		-	-	-	-	-
2. นายประสงค์ วรรัตน์กุล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
3. นายเชตวัน อนันตสมบูรณ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
4. ดร. วรณธรรม กาญจนสุวรรณ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
5. นางรัชณี ศิวเวช คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ กรรมการบริหาร	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
6. นายโชติวิทย์ เตชะอุบล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	15,975,000	1.97	15,975,000	1.34	-
		-	-	-	-	-
7. นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล *	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	786,900	0.10	1,272,800	0.11	485,900
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-	-
8. นางรัฐธำธิป อภิโชติกร สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	รักษาการเลขานุการ บริษัท	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

หมายเหตุ : \* นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

1) องค์ประกอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความหลากหลายในด้านความรู้ ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและ ภาพรวมขององค์กร แผนการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงานของ

บริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ตลอดจนดำเนินกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่ได้กำหนดไว้ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น

2) การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท บริษัทได้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่อง และนำเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้

3) การแยกบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องไม่เป็นคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบาย การกำกับดูแล และการบริหารงานประจำ โดยได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารอย่างชัดเจน และมีการวางดุลอำนาจการดำเนินงาน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ในขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด

4) การเลือกตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งที่แน่นอน ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม และให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะได้รับเลือกตั้งกลับเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี

5) การดำรงตำแหน่งของกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ

บริษัทมีนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 แห่ง

6) การดำรงตำแหน่งของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และประธานกรรมการบริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ

บริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารและประธานกรรมการบริหารไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ (ยกเว้นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท) เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

7) การแต่งตั้งเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### การพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทเช่น วิสัยทัศน์และภารกิจกลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ รวมทั้งการกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยกำหนดให้มีการทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจ และรายงานผลการ

ปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์เป็นประจำทุกปี รวมทั้ง สื่อสารให้ผู้จัดการฝ่ายต่างๆ รับทราบถึงวิสัยทัศน์ ภารกิจ และแผนกลยุทธ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และให้นำแผนกลยุทธ์ไปปฏิบัติ

#### การแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างกำหนดยุทธศาสตร์และการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการบริษัทได้แบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดยุทธศาสตร์การกำกับดูแล และการบริหารงานประจำวันออกจากกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารถูกเลือกตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประธานกรรมการไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานกรรมการไม่ได้ร่วมบริหารงานปกติประจำวัน แต่ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) เป็นผู้นำและมีส่วนสำคัญในการตัดสินใจเรื่องนโยบายของบริษัท อันเป็นผลมาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่ได้พิจารณาและกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกับฝ่ายจัดการรวมทั้งสนับสนุนและให้คำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ
- 2) เป็นผู้นำการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่จะให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุมและแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระโดยประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุม ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้รวมทั้งเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
- 3) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และตามระเบียบวาระที่กำหนด
- 4) กำกับ ดูแล และติดตามให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
- 6) กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- 7) ส่งเสริมการสร้างและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินกิจการ และ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎระเบียบ คำสั่งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 2) จัดเตรียมนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงานและอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณา ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ
- 3) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ

- 4) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง พักงาน เลิกจ้าง กำหนดอัตราเงินเดือน ค่าตอบแทนอื่นๆ รวมทั้งบำเหน็จรางวัล การปรับเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน และเงินโบนัสของพนักงานบริษัท
- 5) มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม และปรับปรุงคำสั่ง ระเบียบ บันทึกลง และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการทำงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยในการทำงานภายในองค์กร
- 6) มีอำนาจอนุมัติใบสั่งซื้อ สัญญาจ้าง/เช่า/เช่าซื้อสินทรัพย์ถาวรวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท อนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท รวมทั้งมีอำนาจอนุมัติการโอนย้ายสินทรัพย์ถาวรระหว่างหน่วยงานหรือสาขา
- 7) มีอำนาจอนุมัติใบสั่งซื้อ/ใบสั่งซื้ออาหารสด อาหารแห้ง วัสดุสิ้นเปลือง อุปกรณ์ต่างๆ ที่มีวงเงินตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป รวมทั้งมีอำนาจในการเพิ่มสินค้า ปรับราคาสินค้า ปรับมาตรฐานการจำหน่ายสินค้า เช่น น้ำหนัก รูปร่างสินค้า เป็นต้น
- 8) พัฒนางค์กรและบุคลากรให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดูแลและรักษาภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ดังนั้น ในการคัดเลือกกรรมการและผู้บริหารของบริษัท กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในปัจจุบันจะมีการหารือร่วมกันเพื่อกำหนดตัวบุคคลที่มีความเหมาะสมทั้งด้านประสบการณ์ ความรู้ และความสามารถเข้ามาเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร โดยเฉพาะในส่วนของกรรมการสรรหากรรมการ จะให้ความสำคัญกับความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งในด้านความรู้ ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทและจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง คุณสมบัติที่สำคัญมีดังนี้

#### 1) กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระ พิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณสมบัติการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทมหาชนใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายอื่นๆ ด้วย
  2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
  7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- กรรมการอิสระจะตรวจสอบและรับรองคุณสมบัติความเป็นอิสระของตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะแจ้งพร้อมกับการรายงานข้อมูลประวัติกรรมการ ณ สิ้นปี สำหรับจัดทำรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

## 2) กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. มีคุณสมบัติสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎเกณฑ์และข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเป็นไปตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่หลากหลายในสาขาวิชาชีพต่างๆ ที่จะประโยชน์และเพิ่มมูลค่าให้แก่บริษัท

3. มีคุณลักษณะที่สนับสนุนและส่งเสริมการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่บริษัท ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์ (Accountability, Care and Loyalty) อุทิศเวลาได้อย่างเต็มที่

การเลือกและแต่งตั้งกรรมการ เป็นไปตามวิธีการที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

ทั้งนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญประจำปี โดยเผยแพร่ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการ ดังนี้

- ให้บริษัทมีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าจำนวนหุ้นที่ตนถือ

- (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

- (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม

- กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้

- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

มติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

- ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งยังคงอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่ากรรมการชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ เว้นแต่ศาลจะมีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ในกรณีที่คณะกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามคำสั่งศาล

คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ภายในหนึ่งเดือนนับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าสิบสี่วันก่อนวันประชุม และโฆษณาค่ากล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุมด้วย โดยจะต้องโฆษณาเป็นระยะเวลาสามวันติดต่อกัน

- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

### 3) กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ในการเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัท กรรมการตรวจสอบแต่ละรายต้องเป็นกรรมการอิสระ และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน โดยกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมถึงการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้

### 4) ผู้บริหาร

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหาผู้บริหาร ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาผู้บริหารโดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบหมายให้เป็นผู้บรรจุและแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจของบริษัทเข้าเป็นพนักงานในระดับต่างๆ นอกจากนี้การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน รวมทั้งเพื่อหลีกเลี่ยงข้อครหาเกี่ยวกับความเหมาะสมของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลภายใน บริษัทจึงได้ออกระเบียบปฏิบัติเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทถือปฏิบัติดังนี้

1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไม่นำไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่ผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอันใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัท ต้องไม่ใช่ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน และจะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีจะเปิดเผยสู่สาธารณชนและหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกคนได้ลงนามรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทของตน รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน และต้องแจ้งให้บริษัททราบรวมทั้งรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส

ทั้งนี้ ข้อกำหนดดังกล่าวได้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าวจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือตามกฎหมายแล้วแต่กรณี

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฉบับเต็ม ปรากฏในเอกสารแนบ 5 ของรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report ปี 2564) ของบริษัท

บริษัทได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยชอบ และแสดงเจตนารมณ์ในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยนำมาใช้และเผยแพร่ให้แก่พนักงานเป็นแนวทางปฏิบัติงานและแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ถูกต้องในการประกอบธุรกิจ สะท้อนให้เห็นถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจค่านิยมและแนวทางปฏิบัติงานที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนพึงปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ในด้านต่างๆ ได้แก่

- (1) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
- (2) การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามจารีต ประเพณี ศีลธรรมอันดี
- (3) การเคารพสิทธิมนุษยชน
- (4) การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- (5) การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน
- (6) การรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน ประโยชน์อื่นใด
- (7) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (8) การรักษาความลับ การใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท
- (9) การปกป้อง ดูแลทรัพย์สินของบริษัท
- (10) การควบคุมภายใน
- (11) ข้อมูล ข่าวสาร และการให้ข้อมูลข่าวสาร และการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือสาธารณชน
- (12) จรรยาบรรณของกรรมการและผู้บริหาร
- (13) จรรยาบรรณของพนักงาน

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน นอกจากนั้น ยังกำหนดให้จรรยาบรรณธุรกิจเป็นหัวข้อหนึ่งในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่รวมทั้งยังได้มีการเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลต่างๆ ดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท หลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยเปิดเผยการทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย

### ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายจัดการในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สินไม่ให้รั่วไหล สูญหายจากการทุจริตประทุพผิตมิชอบ ทำให้รายงานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งคุ้มครองเงินลงทุนของผู้ถือหุ้น ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่และอำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ว่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้สินทรัพย์ของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างผู้ปฏิบัติงาน และผู้ติดตาม ควบคุม และประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารจัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบการควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการจัดการความเสี่ยง และยังให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการที่ผิดปกติ

ทั้งนี้ บริษัทได้ว่าจ้างบุคคลภายนอกให้ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท ได้แก่ บริษัทตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ โดยประธานกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รายงานสรุปผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำไตรมาสให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ และนำไปแก้ไขปรับปรุงในส่วนที่มีปัญหา บริษัทมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบที่วางไว้สามารถดำเนินไปได้อย่าง

มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่ในการติดต่อประสานงานระหว่างผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานต่างๆ ในบริษัท

#### รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินและดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างมีคุณภาพและถูกต้องตามมาตรฐานทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยงบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญดำเนินการบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วน และสม่ำเสมอ

### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการของบริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทเป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ได้มีการทบทวนและปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยอ้างอิงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) โดยได้นำไปปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว

#### การประเมินผลการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2564

จากการประเมินผลการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2564 ซึ่งประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทได้คะแนน 85% จัดอยู่ในระดับดีมาก หรือ 4 ดาว เปรียบเทียบกับปี 2563 ซึ่งได้คะแนนเท่ากันที่ 83% ทั้งนี้ ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมประจำปี 2564 อยู่ที่ 84%

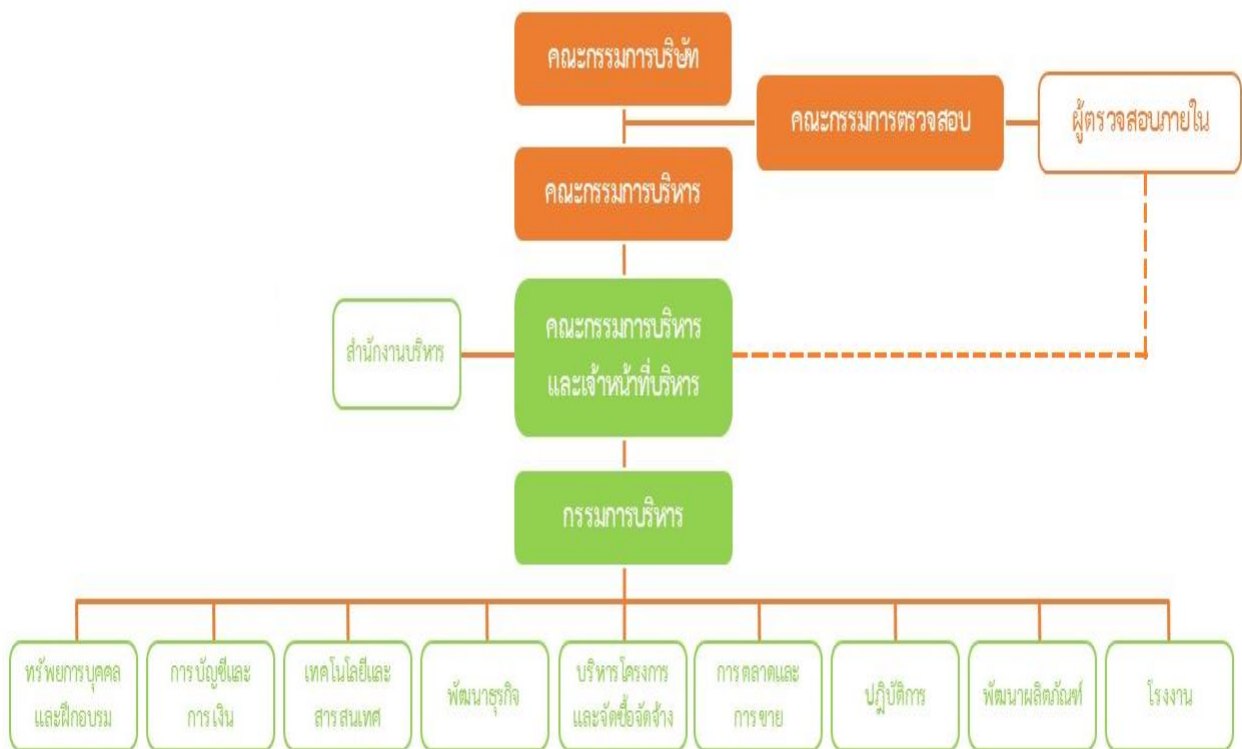
#### การประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564

จากการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย บริษัทได้คะแนน 95% เปรียบเทียบกับปี 2563 ซึ่งได้คะแนน 97% ทั้งนี้ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมประจำปี 2564 อยู่ที่ 94.80%

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น

### 7.1 โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบตาม มาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท จำนวน 7 ท่าน คณะกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43) และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57) โดยมีโครงสร้างการบริหารงานของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังต่อไปนี้



หมายเหตุ: บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นมา

## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

### (1) คณะกรรมการ



ดร. อภิชัย เตชะอุบล  
ประธานกรรมการ  
ประธานกรรมการบริหาร  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ 16 มกราคม 2560



นายเชตวัน อนันตสมบัติ  
กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ  
29 มีนาคม 2561



นายประสงค์ วรรัตน์กุล  
กรรมการอิสระ  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ  
16 มกราคม 2560



ดร.วรรณธรรม กาญจนสุวรรณ  
กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ  
23 เมษายน 2561



นายโชติวิทย์ เตชะอุบล  
กรรมการ  
กรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ  
16 มกราคม 2560



นายอรสภูมิ เตชะอุบล  
กรรมการ  
กรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ  
26 มีนาคม 2564



นางรัชนี ศิวเวท  
กรรมการ  
กรรมการบริหาร  
วันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ  
31 มีนาคม 2561

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคณะ		
			คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหาร
1.	ดร.อภิชัย เตชะอุบล	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร	13/13	-	-
2.	นายประสงค์ วรรัตน์กุล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	13/13	4/4	
3.	นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	13/13	-	-
4.	นายเชตะวัน อนันตสมบูรณ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	13/13	4/4	
5.	นางรัชนี ศิวเวช	กรรมการ กรรมการบริหาร	13/13	-	-
6.	ดร.วรรณธรรม กาญจนสุวรรณ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	13/13	4/4	
7.	นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล *	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	12/13	-	-

หมายเหตุ : \* นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

โดยมี นางรัฐธิปไตย อภิโชติกร เป็น รักษาการเลขานุการบริษัท

### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งกรรมการที่ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจจะได้รับเลือกกลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

- 1) ดร.อภิชัย เตชะอุบล นายโชติวิทย์ เตชะอุบล นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ
- 2) ดร.อภิชัย เตชะอุบล หรือ นายโชติวิทย์ เตชะอุบล หรือ นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล ลงลายมือร่วมกับกรรมการอื่นอีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ เงื่อนไข กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติ คณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตและรักษาผลประโยชน์ของ บริษัท
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ ค่านิยมองค์กร นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจ รวมทั้งนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแล การที่ติดตามหลักธรรมาภิบาล และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) กำหนดแผนธุรกิจ โครงสร้างองค์กรและการบริหาร อำนาจการบริหารงาน งบประมาณประจำปี งบทำการ ประจำปี ตลอดจนดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ ดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแผนงานตามที่คณะกรรมการได้กำหนดไว้ ตลอดจนให้ความสำคัญต่อการใช้ ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และลดการสูญเสียเพื่อประโยชน์ด้านต้นทุนและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ดำเนินธุรกิจและลงทุนอย่างระมัดระวัง คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ เสีย และความคุ้มค่าของทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม และรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่ การอย่างยั่งยืน
- 4) พิจารณออนุมัติการเปิดบัญชีกับธนาคาร การกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน หรือการชำระเงิน หรือ การใช้จ่ายเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การใช้จ่ายเพื่อการลงทุน เพื่อขยายสาขา และเพื่อดำเนินการต่างๆ ตลอดจนติดตาม ความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งดูแลให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนใน การแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะ ประสบปัญหา ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 5) พิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการอื่นๆ ตามความเหมาะสมและความจำเป็น เพื่อดูแลกิจการเฉพาะกิจดูแลผลประโยชน์ของบริษัท และดูแลระบบ บริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้
- 6) ประเมินผลงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ การแต่งตั้งและถอดถอนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เช่น ประธาน คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอื่นๆ รวมทั้งดูแลกลไกการ จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงานอย่างเหมาะสม
- 7) จัดให้บริษัทมีเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจ ของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 8) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีระบบ ควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตลอดจนดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการตามนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 9) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุม และมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงาน และการติดตามผลที่มีประสิทธิภาพ
- 10) รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานของ ผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- 11) ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม มีความเสมอภาคเท่าเทียมกัน และมี การรายงานข้อมูลการดำเนินงานที่สำคัญ และรายงานทางการเงินแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้องและเป็นไปตามที่ข้อ กฎหมายกำหนด โดยกรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับบริษัทหรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือ

ลดลงในบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ทั้งนี้ สำหรับรายการที่ทำการกรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน อนุมัติการทำรายการในเรื่องนั้นๆ

12) ดูแลให้มีกระบวนการและการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใส เกี่ยวกับการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอ รวมทั้งมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

13) พิจารณานุมัติ และ/หรือให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การลงทุน และการดำเนินการใดๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

14) กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจะไม่มีอำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่จะแสดงได้ว่าเป็นการลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการรายอื่น

ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการก็ได้แต่การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงที่ ทำให้ คณะกรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการขอมติ รายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว

### อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

- 1) อนุมัติแผนธุรกิจ โครงสร้างองค์กรและการบริหาร อำนาจการบริหารงาน
- 2) อนุมัติงบประมาณประจำปี งบทำการประจำปี
- 3) อนุมัติการเปิดบัญชีกับธนาคาร และการกู้หรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงินในวงเงินกู้ที่เกินกว่าอำนาจ อนุมัติของคณะกรรมการบริหาร
- 4) อนุมัติจ้าง แต่งตั้ง และเลิกจ้าง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อนุมัติแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ บริหารสายงาน รวมทั้งพิจารณาผลการปฏิบัติงานของประธาน/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 5) อนุมัติโครงสร้างเงินเดือน สวัสดิการ และค่าตอบแทนอื่น ๆ
- 6) อนุมัตินโยบายเกี่ยวกับทรัพย์สินถาวร

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) เป็นผู้นำและมีส่วนสำคัญในการตัดสินใจเรื่องนโยบายของบริษัทอันเป็นผลมาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ ได้พิจารณาและกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกับฝ่ายจัดการ รวมทั้งสนับสนุนและให้คำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่าย จัดการผ่านทางประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ
- 2) เป็นผู้นำการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุมและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระโดยประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ร่วมกัน กำหนดวาระการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุม ได้ รวมทั้งเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

3) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและตามระเบียบวาระที่กำหนด

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### 1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายประสงค์ วรรณตันกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นายเชตวัน อนันตสมบูรณ์	กรรมการตรวจสอบ
3.	ดร.วรรณธรรม กาญจนสุวรรณ	กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายประสงค์ วรรณตันกุล ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

#### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่เป็นกรณีที่ออกตามวาระตามข้อบังคับของบริษัทซึ่งอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

#### ขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น
- 2) มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกที่เป็นอิสระมาให้คำแนะนำหรือข้อคิดเห็นได้ในกรณีจำเป็น โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท
- 3) กรรมการตรวจสอบจะไม่มีอำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่จะแสดงได้ว่าเป็นการลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการรายอื่น

#### หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง โดยมีขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทดังนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 3) สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

5) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

7) ระหว่างการปฏิบัติงาน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือสงสัยในรายการหรือกิจกรรมใดต่อไปนี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสถานะทางการเงินหรือผลประกอบการของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการแก้ไขรายการหรือกิจกรรมดังกล่าวได้อย่างทัน่วงที

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริต หรือรายการที่ไม่ปกติ หรือการบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- การฝ่าฝืนหรือละเมิดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่สามารถแก้ไขรายการหรือกิจกรรมดังกล่าวได้อย่างทัน่วงที สมาชิกของ คณะกรรมการตรวจสอบอาจรายงานรายการหรือกิจกรรมดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8) หากผู้สอบบัญชีของบริษัทพบเหตุการณ์ที่น่าสงสัยเกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งมีความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานของบริษัท และการละเมิดกฎหมาย เมื่อผู้สอบบัญชีได้รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการโดยไม่ชักช้าในการตรวจสอบเพิ่มเติมและรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชี ภายใน 30 วันนับจากวันที่ได้รับรายงานจาก ผู้สอบบัญชี

9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยให้ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว ซึ่งต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานงบการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 10) ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 11) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบปีละ 1 ครั้งและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
- 12) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายตามที่เห็นสมควร

ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

## 2) คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. อภิชัย เตชะอุบล	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	กรรมการบริหาร
3.	นางรัชณี ศิวเวช	กรรมการบริหาร
4.	นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : \* นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- 1) ดูแลจัดการและบริหารกิจการของบริษัทที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำหนดแนวนโยบาย กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ และงบทำการประจำปีของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 3) พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัท (Organization Chart) อำนาจการบริหารงาน ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดโครงสร้างเงินเดือน สวัสดิการและค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานบริษัทก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณาอนุมัติเงินลงทุน (Capital Expenditure) นอกงบประมาณประจำปี หรือเกินกว่างบประมาณประจำปีได้เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อปี และอนุมัติค่าใช้จ่ายที่เพิ่มจากงบทำการประจำปีไม่เกินมูลค่า 10 ล้านบาท และเมื่อมีการอนุมัติดังกล่าวแล้วให้แจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบต่อไป
- 5) พิจารณาอนุมัติการขอกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อปี ในกรณีที่เกินวงเงินที่กำหนดไว้ให้คณะกรรมการบริหารนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติต่อไป

- 6) พิจารณานุมัติแผนการปฏิบัติงานต่างๆ ได้แก่ นโยบายการผลิตและการจัดหาสินค้า นโยบายการขายสินค้าและโครงสร้างราคา และการเปิด/ปิดสาขา เป็นต้น
- 7) บริหารความเสี่ยงของกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆของบริษัท โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงรวมถึงการติดตามและประเมินความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 8) มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และสั่งการ ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการตามที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 9) ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนธุรกิจ และแนวทางบริหารงานด้านต่างๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 10) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ขอบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงาน

### 1) คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3.	นางรัฐธรรณี อภิโชติกร	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน
4.	นางรุจิรา พงกิตติคุณ	ผู้จัดการบริหารงานโครงการและจัดซื้อจัดจ้าง
5.	นายธนาสิน ธนนันต์โชติ	ผู้จัดการโรงงาน
6.	น.ส.มณฑาทิพ ไทรทอง	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด

หมายเหตุ : ลำดับที่ 1 – 6 เป็นผู้บริหารของบริษัท ตามคำนิยามผู้บริหารของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทบาทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจและหน้าที่ในการบริหารกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงเรื่องหรือกิจการต่างๆ ดังต่อไปนี้

- 1) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน และ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎระเบียบ คำสั่งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 2) จัดเตรียมนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงานและอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ
- 3) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
- 4) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง พักงาน เลิกจ้าง กำหนดอัตราเงินเดือน ค่าตอบแทนอื่นๆ รวมทั้งบำเหน็จรางวัล การปรับเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทนและเงินโบนัสของพนักงานบริษัท
- 5) มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติมและปรับปรุงคำสั่ง ระเบียบ บันทึกลงและข้อบังคับที่เกี่ยวกับการทำงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยในการทำงาน ภายในองค์กร
- 6) มีอำนาจอนุมัติใบสั่งซื้อ สัญญาจ้าง/เช่า/เช่าซื้อสินทรัพย์ถาวรวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท อนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท รวมทั้งมีอำนาจอนุมัติการโอนย้ายสินทรัพย์ถาวรระหว่างหน่วยงานหรือสาขา
- 7) มีอำนาจอนุมัติใบขอซื้อ/ใบสั่งซื้ออาหารสด อาหารแห้ง วัสดุสิ้นเปลือง อุปกรณ์ต่างๆ ที่มีวงเงินตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป รวมทั้งมีอำนาจในการเพิ่มสินค้า ปรับราคาสินค้า ปริมาณมาตรฐานการจำหน่ายสินค้าเช่น น้ำหนัก รูปร่างสินค้า เป็นต้น
- 8) พัฒนางองค์กรและบุคลากรให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดูแลและรักษาภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจ หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

### 1. คำตอบแทนกรรมการ

#### ● คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 ได้อนุมัติคำตอบแทนกรรมการ เป็นจำนวน 2,000,000 บาท ต่อปี ให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้การกำหนดคำตอบแทนกรรมการได้ผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการ โดยได้พิจารณาโดยละเอียดแล้วถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงความสมเหตุสมผล และเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และขนาดใกล้เคียงกัน โดยคณะกรรมการได้รับการจัดสรร เป็นค่าเบี้ยประชุม และค่าบำเหน็จ ดังนี้

ตำแหน่ง	ปี 2564			ปี 2563		
	อัตราค่าตอบแทน รายเดือน บาท/คน	ค่าเบี้ยประชุม บาท/ครั้ง/คน		อัตราค่าตอบแทน รายเดือน บาท/คน	ค่าเบี้ยประชุม บาท/ครั้ง/คน	
		กรรมการ	AC <sup>1</sup>		กรรมการ	AC <sup>1</sup>
ประธานกรรมการและประธาน กรรมการบริหาร	30,000	30,000		30,000	30,000	
กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	20,000	-		20,000	-	
กรรมการ และกรรมการบริหาร	15,000	-		15,000	-	
กรรมการ	15,000	15,000		15,000	15,000	
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	15,000	15,000	20,000	15,000	15,000
กรรมการตรวจสอบ	15,000	15,000	10,000	15,000	15,000	10,000

หมายเหตุ: 1. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ปี 2564 กรรมการของบริษัทฯ แต่ละรายได้รับการจัดสรรเป็นค่าเบี้ยประชุมและบำเหน็จ ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	ค่าบำเหน็จ กรรมการ (บาท)	ค่าตอบแทน รวม (บาท)
1. นายอภิชัย เตชะอุบล	กรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร	120,000	150,000	270,000
2. นายประสงค์ วรรัตน์กุล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	270,000	240,000	510,000
3. นายเชตวัน อนันตสมบัติ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	250,000	180,000	430,000
4. ดร. วรณธรรม กาญจนสุวรรณ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	250,000	180,000	430,000
5. นางรัชนี ศิวเวช	กรรมการ กรรมการบริหาร	60,000	75,000	135,000
6. นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	45,000	125,000	170,000
7. นายอรธวุฒิ เตชะอุบล	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	15,000	40,000	55,000
<b>รวม</b>		<b>1,010,000</b>	<b>990,000</b>	<b>2,000,000</b>

หมายเหตุ : นายอรธวุฒิ เตชะอุบล ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

## คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

## 2. คำตอบแทนผู้บริหาร

### ● คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทจ่ายคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้ผู้บริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน ดังนี้

คำตอบแทน	ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	6	8,419,228	5	7,748,565

หมายเหตุ : 1) ปี 2564 ประกอบด้วยผู้บริหาร 6 ท่าน 1) นายโชติวิทย์ เตชะอุบล 2) นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล 3) นางรัฐฐาธิป อภิโชติกร

4) นายธนาสิน ธนอนันต์โชติ 5) นางรุจิราภรณ์ พรกิตติคุณ 6) นายพีรวัส สมุทสินธุ์ \*

2) นายพีรวัส สมุทสินธุ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายบุคคล เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564

### ● คำตอบแทนอื่น

คำตอบแทน	ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบประกันสังคม และผลประโยชน์หลังออก จากงาน	5	123,679	6	14,925

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหารของบริษัท) จำนวนทั้งสิ้น 958 คน ซึ่งเป็นพนักงานประจำ 551 คน และลูกจ้างชั่วคราว 407 คน โดยสามารถแบ่งตามฝ่ายงานได้ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)			
	ปี 2563		ปี 2564	
	พนักงานประจำ	ลูกจ้างชั่วคราว	พนักงานประจำ	ลูกจ้างชั่วคราว
1. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	9	-	10	
2. ฝ่ายจัดซื้อ	6	-	6	
3. ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	6	-	5	-
4. ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์	5	-	3	-
5. ฝ่ายโรงงาน	110	-	90	1
6. ฝ่ายบัญชีและการเงิน	18	-	20	-
7. ฝ่ายการตลาด	5	-	6	-
8. ฝ่ายโครงการ	20	-	-	-
9. ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ	1	-	2	-

ฝ่ายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)			
	ปี 2563		ปี 2564	
	พนักงานประจำ	ลูกจ้างชั่วคราว	พนักงานประจำ	ลูกจ้างชั่วคราว
10. ฝ่ายซ่อมบำรุง	17	-	15	-
11. ฝ่ายปฏิบัติการ	205	702	362	406
12. ฝ่ายบริหาร	7	-	7	-
13. ฝ่ายฝึกอบรมปฏิบัติการ	3	-	3	-
14. ตรวจสอบภายใน	1	-	1	-
15. ฝ่ายก่อสร้าง	-	-	21	-
<b>รวม</b>	<b>413</b>	<b>702</b>	<b>551</b>	<b>407</b>

**หมายเหตุ :**

- ฝ่ายตรวจสอบภายใน อยู่ภายใต้สังกัดแผนกบัญชี

● **ค่าตอบแทนพนักงาน**

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่พนักงาน (รวมลูกจ้างชั่วคราว) ในรูปเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินประกันสังคม และค่าตอบแทนอื่นๆ ดังนี้

	ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ค่าตอบแทน	2,264	163.3	2,157	127.3

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม วรธร จำกัด ซึ่งบริษัทเริ่มจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2554 เป็นต้นมา โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้ อัตราเงินสะสมของพนักงาน และอัตราเงินสมทบของบริษัทมีอัตราที่เท่ากันโดยขึ้นอยู่กับอายุงานของพนักงานแต่ละคน ดังนี้

- อายุงานน้อยกว่า 3 ปี อัตราร้อยละ 3
- อายุงาน 3 - 6 อัตราร้อยละ 4
- อายุงานตั้งแต่ 6 ปีขึ้นไป อัตราร้อยละ 5

● **ข้อพิพาททางด้านแรงงาน**

ในรอบ 4 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญอันมีผลกระทบทางด้านลบต่อบริษัท

● **นโยบายการพัฒนาบุคลากร**

บริษัทให้ความสำคัญกับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ระดับปฏิบัติการไปจนถึงระดับบริหาร เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ถ่ายทอดความรู้ ความชำนาญ ความสามารถและทัศนคติที่ดีในการทำงาน ช่วยให้การปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเพิ่มขีดความสามารถในการทำงาน รวมถึงพัฒนาคุณภาพของการบริการ

ในส่วนของการปฏิบัติงานในร้านสาขาต่างๆ บริษัทจัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรพนักงานประจำร้านสาขา เพื่อให้การทำปฏิบัติหน้าที่ภายในร้านสาขาและการให้บริการลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน ซึ่งครอบคลุมการทำงานของ

พนักงานทุกประเภท เช่น พนักงานต้อนรับ พนักงานเสิร์ฟ พนักงานเก็บเงิน พนักงานจัดเก็บโต๊ะ พนักงานตรวจเดิมอาหารบนบาร์อาหาร พนักงานทำความสะอาดร้านสาขา พนักงานเตรียมอาหารและปรุงอาหาร เป็นต้น รวมทั้งการฝึกอบรมทีมงานฝ่ายการจัดการและบริหารร้านสาขา เพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการร้านที่ได้มาตรฐานโดยเน้นด้านการบริหารวัตถุดิบ ผลิตภัณฑ์สินค้าคงเหลือ การบริหารเงินสด การบริหารทรัพยากรมนุษย์ การวางแผนและการจัดการร้านสาขา การดูแลควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ การสร้างยอดขายและกำไรของร้านสาขา เป็นต้น

ในส่วนของพนักงานโรงงาน บริษัทจัดให้มีการฝึกอบรมโดยเน้นเรื่องการผลิต การควบคุมคุณภาพวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ การพัฒนาคิดค้นสูตรและชนิดของอาหารใหม่ๆ เพื่อให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า ยุคสมัยและเทคโนโลยี การผลิตที่ได้มาตรฐาน มีรสชาติอาหารที่อร่อยและคงที่ การลดต้นทุนและการเพิ่มผลผลิต รวมทั้งการฝึกอบรมทักษะ เทคนิคการทำงานเฉพาะด้านหรือความรู้ในสายงานวิชาชีพต่างๆ เช่น กลยุทธ์การให้บริการสู่ความสำเร็จ การจัดการโลจิสติกส์ การขนส่งสินค้า การสั่งซื้อสินค้า เป็นต้น ให้กับพนักงานในส่วนสำนักงานของโรงงานหรือหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการจัดให้มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ (Orientation) ในเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานรวมทั้งความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบมาตรฐานคุณภาพ GMP/HACCP

นอกจากการฝึกอบรมภายใน (In-House Training) บริษัทยังสนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมและสัมมนาภายนอกองค์กร (External Training) เพื่อพัฒนาความรู้ ศักยภาพและความสามารถให้กับพนักงานเพื่อที่จะสามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดียิ่งขึ้นไป

ในปี 2564 บริษัทจัดให้มีการอบรมทั้งหมดจำนวน 26 หลักสูตร แบ่งเป็นการฝึกอบรมภายในจำนวน 26 หลักสูตร คิดเป็นจำนวนชั่วโมงที่พนักงานได้รับการฝึกอบรมโดยเฉลี่ยอยู่ที่ 8 ชั่วโมงต่อคน โดยแผนการฝึกอบรมปี 2563 ที่ผ่านมา เราเน้นหลักสูตรที่เข้มข้นและคัดมาเพียงหลักสูตรที่มีความทันสมัยและเหมาะสมกับความต้องการของฝ่ายปฏิบัติการเป็นหลัก ทำให้หลักสูตรการสอนลดลงจากปีที่ผ่านมาแต่ได้เน้นการทบทวนเนื้อหาเดิม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ เพราะเราเน้นเนื้อหาทั้งในภาคทฤษฎีและปฏิบัติ ทำให้พนักงานได้ชั่วโมงการเรียนรู้ต่อคนเพิ่มมากขึ้น

ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรมภายใน (In-House Training) จำนวน 26 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตร “การคำนวณต้นทุนอาหารและการหาต้นทุนขายเพื่อกำหนดกำไร” เป็นหลักสูตรระดับผู้บริหารสาขา โดยมีเนื้อหาหลักสูตรเกี่ยวกับควบคุมต้นทุน และค่าใช้จ่ายที่ยืดหยุ่นและผันแปร การใช้ทรัพยากรทุกอย่างอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า มีเหตุผลไม่ฟุ่มเฟือย นำไปสู่การวิเคราะห์ต้นทุนขายได้อย่างเป็นระบบ เพื่อเป็นช่องทางในการหาผลกำไร และสามารถเข้าใจขั้นตอนและเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารต้นทุนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ต่างๆ
2. หลักสูตร “ความรู้เกี่ยวกับองค์กรและความปลอดภัยในการทำงานของสาขา” เป็นหลักสูตรของพนักงานสาขา เพื่อให้พนักงานมีความรู้เกี่ยวกับองค์กร ปลุกจิตสำนึกรักองค์กร และที่สำคัญเพื่อเพิ่มความปลอดภัยในการทำงาน และลดความเสี่ยงหรืออันตรายที่เกิดจากการทำงาน
3. หลักสูตร “การควบคุมการส่งสินค้าเข้าร้านและการบริหารร่วมกันเป็นทีม” เป็นหลักสูตรระดับผู้บริหารสาขาฝึกหัดจนถึงระดับผู้บริหารสาขา ซึ่งมีเนื้อหาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของสินค้าเสื่อมสภาพ หมดอายุ เน่าเสีย จากการส่งสินค้าที่มีจำนวนมาก ลดโอกาสการขาดทุนจากสินค้าที่ส่งเข้าสต็อกสินค้าไว้นานเกินไป นำไปสู่การควบคุมค่าใช้จ่ายของสาขาได้เป็นอย่างดี
4. หลักสูตร “พื้นฐานมาตรฐานการทำอาหารที่ถูกสูตร” เป็นหลักสูตรของพนักงานงานครัว โดยมีวัตถุประสงค์ให้สามารถจัดทำอาหารในปริมาณที่ถูกต้องและชัดเจนตรงตามมาตรฐาน มีหน้าตาและรสชาติอาหารเดียวกันทุกสาขา

รวมถึงการทำงานที่เป็นระบบ ลดปริมาณการสูญเสียของวัตถุดิบ นำไปสู่การสร้างความประทับใจให้กับลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการ

5. หลักสูตร “Hotpot Home Delivery” เป็นหลักสูตรระดับผู้บริหารสาขาฝึกหัดจนถึงระดับผู้บริหารสาขา เพื่อให้สอดคล้องกับตามสถานการณ์ในปัจจุบัน เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า อีกทั้งเพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายของบริษัท จึงมีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงรูปแบบในการให้บริการ
6. หลักสูตร “ยกระดับมาตรฐานการทำงาน” เป็นหลักสูตรระดับพนักงานสาขา, พนักงานครัว, พนักงานรายวัน, ผู้จัดการฝึกหัด และผู้จัดการสาขา เป็นหลักสูตรที่ให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้มากขึ้น ทำให้พนักงานเกิดความมั่นใจในการทำงาน ซึ่งส่งผลให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
7. หลักสูตร “ความรู้เกี่ยวกับองค์กรและความปลอดภัยในการทำงานของพนักงานประจำสำนักงาน” มีเนื้อหามุ่งเน้นในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้พนักงานทุกท่านมีแนวทางในการปฏิบัติงานแบบเดียวกัน และร่วมกันทำงานไปในทิศทางเดียวกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานร่วมกันในองค์กร และสร้างจิตสำนึกและความเข้าใจถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการทำงาน
8. หลักสูตร “Team Motivation การสร้างแรงจูงใจในการทำงานและการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียน” เป็นหลักสูตรเพื่อเสริมสร้างให้ผู้เข้าอบรมมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาทัศนคติเชิงบวก เกิดแรงจูงใจที่จะก้าวข้ามศักยภาพของตัวเอง มีความเข้าใจในเพื่อนร่วมงานและองค์กรมากขึ้น ตลอดจนสามารถทำงานร่วมงานกับผู้อื่นได้อย่างราบรื่นและมีความสุข มีแรงจูงใจที่ดีในการทำงาน (Motivation) หลักสูตรนี้จะสามารถทำให้คนมีแรงจูงใจและดึงศักยภาพส่วนลึกของตนเองนั้นออกมาใช้ให้ได้มากที่สุด และความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนและข้อห้ามในการรับคำร้องเรียนของลูกค้า
9. หลักสูตร “พัฒนาฝีมือการทำอาหารผู้บริหารงานร้านและพนักงานครัว” เป็นหลักสูตรที่ให้ความสำคัญในการบริการ ทั้งรูปแบบการจัดเสิร์ฟอาหารให้ตรงตามมาตรฐานเดียวกันทุกสาขา การเรียนรู้ความชำนาญในการทำอาหาร และสามารถควบคุมการสูญเสียของวัตถุดิบด้วย
10. หลักสูตร “ความรู้เกี่ยวกับองค์กรและความปลอดภัยในการทำงานโรงงาน” มีเนื้อหามุ่งเน้นในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้พนักงานทุกท่านมีแนวทางในการปฏิบัติงานแบบเดียวกัน และร่วมกันทำงานไปในทิศทางเดียวกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานร่วมกันในองค์กร และสร้างจิตสำนึกและความเข้าใจถึงความสำคัญของความปลอดภัยในการทำงาน
11. หลักสูตร “การจัดการแมลงและสัตว์พาหะในสถานที่ประกอบการ” โดยมีเนื้อหามุ่งเน้นให้เกิดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดการแมลงและสัตว์พาหะอย่างถูกต้องและปลอดภัย โดยสามารถนำความรู้ไปใช้ในการป้องกันและจัดการแมลงและสัตว์พาหะในโรงงาน โกดังสินค้า รวมถึงสามารถแก้ปัญหาได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย
12. หลักสูตร “Team Building for success JCKH” หรือหลักสูตรการสร้างทีมสู่ความสำเร็จในองค์กร โดยมีวัตถุประสงค์ให้ผู้เข้าอบรมเกิดจิตสำนึกและเข้าใจในองค์กร สามารถทำงานกันเป็นทีม โดยรู้หน้าที่และความรับผิดชอบของตนเอง นำไปสู่การทำงานให้สำเร็จตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้
13. หลักสูตร “สร้าง Assistant Area Manager, Area Manager อย่างมีคุณภาพ” หลักสูตรนี้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารสาขาทั้งในเรื่องของภาวะผู้นำ, การบริหารยอดขาย และการควบคุมต้นทุนค่าใช้จ่ายภายในร้าน อีกทั้งยังมีความรู้เกี่ยวกับการจัดทำงานกำไรขาดทุนของสาขาเพื่อนำข้อมูลไปบริหารยอดขายและค่าใช้จ่ายต่อไป

14. หลักสูตร “ซ้อมดับเพลิงอพยพหนีไฟ” โดยหลักสูตรนี้มุ่งเน้นให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการใช้อุปกรณ์ดับเพลิง สามารถระงับเหตุเพลิงไหม้ได้เบื้องต้น และรู้ขั้นตอนการอพยพหนีไฟอย่างถูกวิธี สามารถเอาตัวรอดได้เมื่อเกิดเหตุ อัคคีภัยอย่างปลอดภัย และได้รับอันตรายน้อยที่สุด

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้

#### 1. เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติแต่งตั้ง นางรัฐฐาธิป อภิโชติกร ผู้บริหารฝ่ายควบคุมการเงิน เข้าดำรงตำแหน่ง รักษาการเลขานุการบริษัท (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1) โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1 ทั้งนี้ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
    - ก. ทะเบียนกรรมการ
    - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
    - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
  2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รายงานนั้น
  3. ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมายดังนี้
- ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการในประเด็นกฎหมายระเบียบปฏิบัติและข้อบังคับต่างๆของบริษัท และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
  - จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ
  - จัดเตรียมและจัดเก็บเอกสารของคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น ซึ่งได้แก่ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นรายงานการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นและรายงานประจำปีของบริษัท รวมถึงงบการเงินรายไตรมาสของบริษัท
  - เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด
  - ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานกำกับดูแลโดยเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบและนโยบายการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของบริษัท

- ติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ และข่าวสารของบริษัท
- ดำเนินการอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

## 2. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้มอบหมายให้ นางรัฐธรรณี อภิโชติกร ผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1)

## 3. หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ทำสัญญาว่าจ้าง นายศักดิ์ศรี อำพัน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบภายในและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 ดังนี้

- 1) ปฏิบัติงานตรวจสอบและงานให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ตามแผนที่ได้รับอนุมัติ
- 2) ตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานจากการปฏิบัติงาน วิเคราะห์ ประเมิน ให้ข้อคิดเห็น/เสนอแนะ ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน ของกิจกรรมที่ตรวจสอบ และ/หรือการให้คำปรึกษาองค์กร
- 3) ลักษณะขอบเขตหน้าที่การตรวจสอบงานโดยทั่วไปจะเกี่ยวข้องกับเรื่องต่อไปนี้
  - 3.1 สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และความครบถ้วนของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน
  - 3.2 สอบทานการดำเนินงาน เพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ และมีการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม
  - 3.3 สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงาน และการรายงานว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - 3.4 สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน ตลอดจนประเมินการใช้ทรัพยากรขององค์กรว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

### 7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ จัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ให้นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และบุคคลทั่วไปสามารถซักถามข้อสงสัยต่างๆ ได้ตลอดเวลา ซึ่งสามารถติดต่อทางโทรศัพท์หมายเลข 0-2286-9959 ต่อ 8807 หรือที่อีเมล [cs@jckhgroup.com](mailto:cs@jckhgroup.com) หรือบนเว็บไซต์ของบริษัท [www.jckhgroup.com](http://www.jckhgroup.com)

### 7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2564 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งต่อไปนี้เป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ และในกรณีที่ผู้สอบบัญชี

ดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของสำนักงานทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทแทนผู้สอบบัญชีดังกล่าวนี้ได้

1. นางสาวสุพรรณิ ตรียานันทกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4498 และ/หรือ  
(เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทตั้งแต่ปี 2562 เป็นระยะเวลารวม 2 ปี)
2. นางสาวฐ ขันการนาวิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5423 และ/หรือ  
(เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทตั้งแต่ปี 2562 เป็นระยะเวลารวม 2 ปี)
3. นายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5800  
(เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทตั้งแต่ปี 2562 เป็นระยะเวลารวม 2 ปี)

## 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี ( Audit Fee )

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2564 เป็นเงินจำนวนรวม 1,650,000.- บาทต่อปี ลดลง 200,000.- บาท จากค่าตอบแทนในปี 2563 ซึ่งมีจำนวน 1,850,000.- บาทต่อปี

## 2. ค่าบริการอื่น ( Non-Audit Fee )

-ไม่มี-

### 7.6.4 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีบริษัทย่อย

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เอเอ็ม ออดิท แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย จำนวน 2 แห่ง คือ 1). บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (CPT) 2). บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (ASP) โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทย่อย ดังนี้

1. นางอมรรัตน์ วัลลภศิริ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5444  
(เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย ตั้งแต่ปี 2564 เป็นระยะเวลารวม 1 ปี)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย ประจำปี 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

รายชื่อบริษัทย่อย	ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	ค่าบริการอื่นๆ (Non-Audit Fee)
1. บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (CPT)	50,000.-บาท	20,000.-บาท
2. บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	50,000.-บาท	20,000.-บาท

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 13 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และ คณะกรรมการบริหาร จำนวน - ครั้ง ซึ่งเป็นไปตามแผนการประชุมที่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าทั้งปี โดยคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ บทบาท และความรับผิดชอบ ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ดังนั้น ในการคัดเลือกกรรมการและผู้บริหารของบริษัทกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในปัจจุบันจะมีการหารือร่วมกันเพื่อกำหนดตัวบุคคลที่มีความเหมาะสมทั้งด้านประสบการณ์ ความรู้ และความสามารถเข้ามาเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร โดยเฉพาะในส่วนของการสรรหากรรมการ จะให้ความสำคัญกับความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งในด้านความรู้ ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ ความสามารถ และ ประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทและจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง โปรดพิจารณาหัวข้อ 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ)

##### การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการกำหนดให้ในกรณีที่มีกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายกำกับดูแลกิจการ กฎบัตร รายงานประจำปี โครงสร้างการถือหุ้น โครงสร้างการจัดการ และกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการจัดให้ฝ่ายจัดการได้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และ แนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการให้ความสำคัญและส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์ ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอในหลักสูตรต่างๆ ที่จัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือองค์กรอิสระอื่นๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ และนำไปใช้ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

##### การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองปีละ 1 ครั้ง โดยได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริษัททั้งแบบรายคณะและรายบุคคล รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย หัวข้อและ หลักเกณฑ์ในการประเมินสอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแนะนำไว้ให้เหมาะสมกับ องค์การ โดย เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดส่งแบบประเมินให้แก่กรรมการแต่ละคนทำการประเมิน เมื่อได้ผลสรุปจากการประเมินแล้ว คณะกรรมการได้พิจารณากำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน และเปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนสามารถเสนอความเห็นได้ อย่างเป็นอิสระ

เกณฑ์ให้คะแนนในแบบประเมินตนเอง ในแต่ละหัวข้อการประเมินแบ่งออกเป็น 5 ระดับ คือ

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง | หรือ ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น         |
| 1 = ไม่เห็นด้วย          | หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย    |
| 2 = เห็นด้วย             | หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร     |
| 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก  | หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี          |
| 4 = เห็นด้วยอย่างมาก     | หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง |

**1. ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ**

หัวข้อการประเมิน	ผลการประเมิน
	ร้อยละ ปี 2564
1). โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	87.01
2). บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	87.68
3). การประชุมคณะกรรมการ	86.11
4). การทำหน้าที่ของกรรมการ	86.22
5). ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	82.86
6). การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร	84.52
<b>รวมคะแนน</b>	<b>86.39</b>

**2. ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ แบบรายบุคคล**

หัวข้อการประเมิน	ผลการประเมิน
	ร้อยละ ปี 2564
1). โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	89.29
2). การประชุมของคณะกรรมการ	88.39
3). บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	89.29
<b>รวมคะแนน</b>	<b>88.96</b>

**3. ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย**

หัวข้อการประเมิน	ผลการประเมิน (ร้อยละ)	
	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริหาร
1). โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	95.24	75.00
2). การประชุมของคณะกรรมการ	100.00	78.75
3). บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	100.00	80.00
<b>รวมคะแนน</b>	<b>98.33</b>	<b>78.65</b>

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ

ในปี 2564 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคณะ	
			คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
1.	ดร.อภิชัย เตชะอุบล	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร	13/13	-
2.	นายประสงค์ วารัตนกุล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	13/13	4/4
3.	นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	13/13	-
4.	นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล *	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	12/13	-
5.	นายเชตะวัน อนันตสมบูรณ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	13/13	4/4
6.	นางรัชณี ศิวเวชช	กรรมการ กรรมการบริหาร	13/13	-
7.	ดร.วรรณธรรม กาญจนสุวรรณ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	13/13	4/4

หมายเหตุ : \* นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

##### 1. ค่าตอบแทนกรรมการ

###### • ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 ได้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ เป็นจำนวน 2,000,000 บาทต่อปี ให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการได้ผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการ โดยได้พิจารณาโดยละเอียดถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงความสมเหตุสมผล และเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และขนาดใกล้เคียงกัน โดยคณะกรรมการได้รับการจัดสรร เป็นค่าเบี้ยประชุม และค่าบำเหน็จ ดังนี้

ตำแหน่ง	ปี 2564			ปี 2563		
	อัตรา ค่าตอบแทน รายเดือน บาท/คน	ค่าเบี้ยประชุม บาท/ครั้ง/คน		อัตรา ค่าตอบแทน รายเดือน บาท/คน	ค่าเบี้ยประชุม บาท/ครั้ง/คน	
		กรรมการ	AC <sup>1</sup>		กรรมการ	AC <sup>1</sup>
ประธานกรรมการและประธาน กรรมการบริหาร	30,000	30,000		30,000	30,000	

ตำแหน่ง	ปี 2564			ปี 2563		
	อัตรา	ค่าเบี้ยประชุม		อัตรา	ค่าเบี้ยประชุม	
	ค่าตอบแทน รายเดือน บาท/คน	บาท/ครั้ง/คน	AC <sup>1</sup>	ค่าตอบแทน รายเดือน บาท/คน	บาท/ครั้ง/คน	AC <sup>1</sup>
กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	20,000	-		20,000	-	
กรรมการ และกรรมการบริหาร	15,000	-		15,000	-	
กรรมการ	15,000	15,000		15,000	15,000	
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	15,000	15,000	20,000	15,000	15,000
กรรมการตรวจสอบ	15,000	15,000	10,000	15,000	15,000	10,000

หมายเหตุ: 1. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ปี 2564 กรรมการของบริษัทแต่ละรายได้รับการจัดสรรเป็นค่าเบี้ยประชุมและบำเหน็จ ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ค่าเบี้ย ประชุม (บาท)	ค่าบำเหน็จ กรรมการ (บาท)	ค่าตอบแทน รวม (บาท)
1. นายอภิชัย เตชะอุบล	กรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร	120,000	150,000	270,000
2. นายประสงค์ วรรัตน์กุล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	270,000	240,000	510,000
3. นายเชตวัน อนันตสมบูรณ์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	250,000	180,000	430,000
4. ดร. วรณธรรม กาญจนสุวรรณ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	250,000	180,000	430,000
5. นางรัชณี ศิวเวช	กรรมการ กรรมการบริหาร	60,000	75,000	135,000
6. นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	45,000	125,000	170,000
7. นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล*	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	15,000	40,000	55,000
<b>รวม</b>		<b>1,010,000</b>	<b>990,000</b>	<b>2,000,000</b>

หมายเหตุ: \* นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

● คำตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

2. คำตอบแทนผู้บริหาร

● คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้ผู้บริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน ดังนี้

คำตอบแทน	ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	6	8,419,228	5	7,748,565

หมายเหตุ : 1) ปี 2564 ประกอบด้วยผู้บริหาร 6 ท่าน 1) นายโชติวิทย์ เตชะอุบล 2) นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล 3) นางรัฐฐาธิป อภิโชติกร

4) นายธนาสิน ธนอนันต์โชติ 5) นางรุจิราภรณ์ พรกิตติคุณ 6) นายพีรวัส สมุทรสินธุ์ \*

2) นายพีรวัส สมุทรสินธุ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายบุคคล เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564

● คำตอบแทนอื่น

คำตอบแทน	ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน ผู้บริหาร (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบประกันสังคม และผลประโยชน์หลังออก จากงาน	6	14,925	5	123,679

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในอนาคต

บริษัทมีนโยบายลงทุนในร้านอาหารประเภทอื่นๆ หรือธุรกิจอื่นที่มีความเกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์กับธุรกิจร้านอาหารซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัท โดยเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและสามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัทในระยะยาว โดยหากเป็นการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทจะควบคุมหรือกำหนดนโยบายการบริหาร ตลอดจนการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้น และเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น โดยตัวแทนของบริษัทมีหน้าที่ออกเสียงในที่ประชุมตามแนวทาง หรือทิศทางที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาไว้ สำหรับการลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุมมากนัก ทั้งนี้การจะส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทจะพิจารณาตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกัน

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2554 ได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าวทั้งนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ โดยล่าสุดที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และได้มีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรได้เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกัน เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยนายประสงค์ วรารัตนกุล ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดประชุม และปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้อย่างเป็นอิสระ

### 8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งทั้งหมด
1. นายประสงค์ วรารัตนกุล	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	4/4
2. นายเชตวัน อนันตสมบูรณ์	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	4/4
3. ดร.วรรณธรรม กาญจสุวรรณ	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	4/4

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ โดยสรุปดังต่อไปนี้

- พิจารณาและอนุมัติแผนงานตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี 2564 โดยมุ่งเน้นการเสริมสร้างประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบที่เพียงพอในจุดที่จำเป็นต่อการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและประเมินผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี 2564 แล้วเห็นว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดีเพียงพอในการควบคุมการดำเนินงานของบริษัทโดยไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญ
- ได้สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปีของบริษัท เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินมีความครบถ้วนถูกต้องตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตรงต่อเวลาและแสดงถึงฐานะทางการเงินอันแท้จริงของบริษัทก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- ได้สอบทานแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลและดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่บริษัทตั้งไว้
- ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงโดยการพิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรายการความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งพิจารณาและสอบทานประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- ได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและพัฒนาเพื่อเข้าสู่มาตรฐานสากลอย่างสม่ำเสมอ
- ได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆของทางการ
- ได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องครบถ้วน
- พิจารณาคัดเลือกการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### 9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัท

สำหรับในปี 2564 ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของธุรกรรมต่างๆ ของบริษัทอัน ได้แก่ ธุรกรรมการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย และการตรวจสอบคุณภาพ ธุรกรรมการบริหารคลังสินค้า ระบบต้นทุน ธุรกรรมการบริหารควบคุมทรัพย์สินถาวร ธุรกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล การตรวจสอบการขายและรับชำระของร้านสาขา ซึ่งจากการติดตามผลการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมที่ได้อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ในบางธุรกรรมยังมีจุดอ่อนที่ฝ่ายบริหารจะต้องนำข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในไปพิจารณาและหาทางปรับปรุง และแก้ไขจุดอ่อนที่มีอยู่ให้ลดน้อยหรือหมดไปในอนาคต ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทมีประสิทธิภาพสูงขึ้นและมีความมั่นคงอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ความเห็นต่อการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีภายนอก และคณะกรรมการตรวจสอบยังคงให้ความสำคัญในเรื่องการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้มีความเพียงพอและเหมาะสมอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย

#### 9.1.2 สรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทสำหรับปี 2564 ซึ่งจัดทำโดยผู้ตรวจสอบภายใน และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพพอควรแล้วซึ่งทำให้มั่นใจได้ว่าสินทรัพย์ของบริษัทมีการป้องกันและรักษาเป็นอย่างดีการทางบัญชีมีความเหมาะสมและทรัพยากรได้ถูกใช้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว

กระบวนการปฏิบัติงานและการบริหารงานของบริษัทยึดตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread Way Commission (COSO) ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบและ 17 หลักการซึ่งบริษัทได้นำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานและการบริหารจัดการดังนี้

#### 1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

- 1) คณะกรรมการและผู้บริหารได้กำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติงานที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ซึ่งครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ประจำวันและการปฏิบัติต่อลูกค้าและบุคคลภายนอก โดยมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ รวมถึงการกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร และมีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น
- 2) คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง มีบทบาทในการกำกับเรื่องการควบคุมภายในในองค์กรซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุมการประเมินความเสี่ยงกิจกรรม การควบคุมข้อมูลและการสื่อสารและการติดตาม

- 3) ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรโดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน
- 4) บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหาพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมและมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ
- 5) คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในและจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่เป็น

## 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- 1) บริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
- 2) บริษัทได้กำหนดกระบวนการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)
  - โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึงความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น
  - ผลกระทบ (Impact) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งสามารถทำได้ทั้งการประเมินในเชิงคุณภาพ (เช่นคุณภาพของสินค้าและบริการ ชื่อเสียงของบริษัท) และเชิงปริมาณ
  - ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้รับจากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยความเสี่ยง
- 3) บริษัทได้ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้นโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ และได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม
- 4) บริษัทได้ทบทวนการประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจการควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นโดยการระบุความเสี่ยงและการควบคุมส่วนเพิ่มที่มี

## 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

- 1) บริษัทมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์กร และคู่มือปฏิบัติงานของแต่ละระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการจัดสายการบังคับบัญชาของหน่วยงานกำหนดลักษณะงาน และแบ่งแยกหน้าที่ของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน
- 2) บริษัทได้จัดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น การกำหนดรหัสผ่านเพื่อเข้าถึงข้อมูลของแต่ละระดับงาน การกำหนดมาตรฐานการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลที่สำคัญ
- 3) บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านนโยบาย โดยให้แต่ละหน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

## 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

- 1) บริษัทมีระบบสารสนเทศในการจัดส่งข้อมูลต่างๆ เช่น ยอดขายรายวันซึ่งสามารถส่งข้อมูลเพื่อประมวลผลได้อย่างถูกต้องครบถ้วนตรงเวลา และสามารถที่จะนำข้อมูลเหล่านั้นประกอบการวิเคราะห์ตัดสินใจทางธุรกิจ

- 2) บริษัทมีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรโดยใช้ระบบ Conference Call ในการติดต่อกันภายในองค์กร
- 3) บริษัทมีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยจัดให้มีช่องทางต่าง ๆ ในการชี้แจงหรือเสนอข้อร้องเรียนหรือข้อคิดเห็น เช่น เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) โทรศัพท์ โทรสาร จดหมาย เป็นต้น
5. **ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)**
  - 1) บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยผู้ตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานไตรมาสละ 1 ครั้ง
  - 2) บริษัทมีการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงที โดยผู้ได้บังคับบัญชาให้มีการรายงานข้อบกพร่องต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อหาแนวทางแก้ไขให้มีประสิทธิภาพ

### 9.1.3 ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอกให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท ตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปัจจุบัน เนื่องจากบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด มีความเป็นอิสระมีทรัพยากรและงบประมาณที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน โดยมีหน้าที่ในการให้คำปรึกษา ตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ติดตามระบบบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการของบริษัทว่ามีความพอเพียงและมีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้หรือไม่รวมถึงการตรวจสอบการดำเนินงานการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ และการตรวจสอบด้านการเงินโดยรายงานผลการตรวจสอบและผลการปฏิบัติงานโดยตรงให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและได้กำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่ในการติดต่อประสานงานระหว่างผู้ตรวจสอบภายในกับหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัท

## 9.2 รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (JCKD)	นายอภิชัย เตชะอุบล (ประธานกรรมการและผู้จัดการใหญ่ของบริษัท) ถือหุ้นร้อยละ 31.25 และเป็นกรรมการของ JCKD นางชลิดา เตชะอุบล (ภรรยาของนายอภิชัย เตชะอุบล) ถือหุ้นร้อยละ 23.75 และเป็นกรรมการของ JCKD นายโชติวิทย์ เตชะอุบล (กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท) ถือหุ้นร้อยละ 7.5 และเป็นกรรมการของ JCKD
บริษัท ไฮแอคทีฟคอนซัลแตนท์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
บริษัท เจซี เควิน ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
บริษัท เจซีเค อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
บริษัท เจซีเค ยูทิลิตี้ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
บริษัท เอส จี แลนด์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
บริษัท ลีออสเตอร์ เพาเวอร์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
บริษัท โนเนม ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
บริษัท ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์เทค จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ
ดร.อภิชัย เตชะอุบล	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นบริษัท ร้อยละ 23.14 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นล่าสุดวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564)
นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	บุตรชายของนายอภิชัย เตชะอุบล และดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ถือหุ้นบริษัท ร้อยละ 1.34 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นล่าสุดวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564)
นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	บุตรชายของนายอภิชัย เตชะอุบล และดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ถือหุ้นบริษัท ร้อยละ 0.11 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นล่าสุดวันที่ 4 พฤศจิกายน 2564)
นายภฤตวัฒน์ เตชะอุบล	บุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น กรรมการ

## 9.2.1 รายการระหว่างกันในปี 2564

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการระหว่างกัน
			ปี 2564	ปี 2563	
1. บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	กิจการที่มีกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	<b>สัญญาเช่าพื้นที่และให้บริการพื้นที่ภายในอาคาร</b> บริษัทได้ตกลงทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานจากบริษัท เจซี เควินฯ ชั้นที่ 2 และชั้นที่ 4 (บางส่วน) รวม 890.56 ตารางเมตรเพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน โดยต่อสัญญาเช่า 3 ปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 (ในปี 2563 บริษัท เจซี เควินฯ ได้ยกเว้นในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาดโควิด-19)	4,788,288	1,049,332	ราคาเช่าพื้นที่และบริการในพื้นที่อาคารและหลักเกณฑ์การวางเงินประกัน เป็นราคาที่มิสูงกว่าที่ปล่อยเช่าให้กับผู้เช่ารายอื่นและไม่สูงกว่าราคาตลาด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ามีเหมาะสมเหตุผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
2. นายอภิชัย เตชะอุบล	กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่	<b>การให้กู้ยืมเงินระยะสั้น :</b> นายอภิชัย เตชะอุบล ได้ให้บริษัท กู้ยืมเงินระยะสั้นและครบกำหนดเมื่อทวงถามจำนวน 280,000 บาท เพื่อใช้ในการหมุนเวียนในธุรกิจในรูปแบบสัญญาใช้เงินกำหนดอัตราดอกเบี้ย	280,000	5,380,000	การให้กู้ยืมเงินระยะสั้น เพื่อใช้ในการหมุนเวียนในธุรกิจ เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาใช้เงิน โดยบริษัท มีการจ่ายดอกเบี้ยในอัตราต่ำกว่าอัตราเงินกู้ของสถาบัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสม ของรายการระหว่างกัน
			ปี 2564	ปี 2563	
		ร้อยละ 3.50 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงตามอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 ปี บวกค่าเฉลี่ย spread หุ้นกู้ rating BBB อายุไม่เกิน 3ปี)			การเงิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
3. นายกฤตวัฒน์ เตชะอุบล	บุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นกรรมการ	<b>การให้กู้ยืมเงินระยะสั้น :</b> นายกฤตวัฒน์ เตชะอุบล ได้ให้บริษัทกู้ยืมเงินระยะสั้นและครบกำหนดเมื่อทวงถามจำนวน 16,090,505 บาท เพื่อใช้ในการหมุนเวียนในธุรกิจในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินกำหนดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.50 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงตามอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 ปี บวกค่าเฉลี่ย spread หุ้นกู้ rating BBB อายุไม่เกิน 3ปี)	16,090,505	9,500,000	การให้กู้ยืมเงินระยะสั้น เพื่อใช้ในการหมุนเวียนในธุรกิจเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในตั๋วสัญญาใช้เงิน โดยบริษัทมีการจ่ายดอกเบี้ยในอัตราต่ำกว่าอัตราเงินกู้ของสถาบันการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
4. บริษัท เอส จี แลนด์ จำกัด	กิจการที่มีกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	สัญญาเช่าพื้นที่และให้บริการพื้นที่ภายในอาคาร บริษัทได้ตกลงทำสัญญาเช่าพื้นที่จากบริษัท เอส จี แลนด์ จำกัด ชั้น M 299 ตารางเมตรเพื่อใช้ประกอบธุรกิจร้านอาหาร บอนไซ โดยสัญญาเช่า 3 ปี เริ่ม 1 สิงหาคม 2562 สิ้นสุด 31 กรกฎาคม 2565 (ในปี 2563 บริษัท เอส จี แลนด์ จำกัด ได้ให้ส่วนลดค่าเช่า เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดโควิด-19)	361,876	881,595	ราคาเช่าพื้นที่และบริการในพื้นที่อาคารและหลักเกณฑ์การวางเงินประกัน เป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่ปล่อยเช่าให้กับผู้เช่ารายอื่นและไม่สูงกว่าราคาตลาด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ามีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
5. บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	กิจการที่มีกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	<b>รายได้จากการขายอาหารและบริการ</b> รายได้จากการขายอาหารและบริการและบัตรกำนัลร้านอาหาร (Gift Voucher)	1,023,275	1,793,148	ราคาค่าอาหาร ค่าบริการ และบัตรกำนัล เป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่ขายให้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ามีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
6. บริษัท เจซีเค ยูทิลิตี้ จำกัด	กิจการที่มีกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	<b>รายได้จากการขายอาหารและบริการ</b> รายได้จากการขายอาหารและบริการและบัตรกำนัลร้านอาหาร (Gift Voucher)	258,994	3,116,231	ราคาค่าอาหาร ค่าบริการ และบัตรกำนัล เป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่ขายให้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ามีความสมเหตุสมผล และเป็น

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสม ของรายการระหว่างกัน
			ปี 2564	ปี 2563	
					ประโยชน์ต่อบริษัท
7. บริษัท โนเนม ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	กิจการที่มี กรรมการและ/ หรือ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	<b>ขายอุปกรณ์</b> ขายอุปกรณ์ เป็นการขายสินทรัพย์ ของกิจการ	-	247,080	การซื้อขายจะยึดมูลค่าตลาด เป็นเกณฑ์ ซึ่งคณะกรรมการ ตรวจสอบมีความเห็นว่ามี ความสมเหตุสมผล และเป็น ประโยชน์ต่อบริษัท
8. บริษัท ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์ จำกัด	กิจการที่มี กรรมการและ/ หรือ ผู้ถือหุ้น ร่วมกัน	<b>ขายร้านอาหาร</b> ขายร้านอาหารพร้อมทรัพย์สินและ อุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกิจการ ร้านอาหาร	12,000,000	-	การซื้อขายจะยึดมูลค่าตลาด เป็นเกณฑ์ ซึ่งคณะกรรมการ ตรวจสอบมีความเห็นว่ามี ความสมเหตุสมผล และเป็น ประโยชน์ต่อบริษัท

## 12.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

สัญญาเช่าพื้นที่และให้บริการพื้นที่ภายในอาคาร เป็นไปตามประโยชน์แห่งการดำเนินกิจการของบริษัท ที่มีแนวโน้มการเติบโตและขยายตัว อัตราค่าเช่าสำนักงาน ที่มีการเปรียบเทียบกับราคาก่อนการสำนักงานบริเวณใกล้เคียงเป็นไปตามหลักเกณฑ์

การกู้ยืมเงินระยะสั้นจากกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เป็นไปเพื่อเสริมสภาพคล่องทางธุรกิจ รวมทั้งระยะเวลาในการกู้ยืมและอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามธรรมเนียมปฏิบัติทางการค้า ตรงไปตรงมา และบริษัทได้รับประโยชน์จากการกู้ยืมที่มีต้นทุนทางการเงินต่ำกว่าเงินกู้จากธนาคารมาก

## 12.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้อนุมัติรายการระหว่างกัน โดย

- ฝ่ายจัดการต้องจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทโดยมีข้อมูลครบถ้วนเพียงพอต่อการพิจารณาเพื่อคุ้มครองผู้ลงทุน แสดงถึงความจำเป็นและความเหมาะสม
- บุคคลที่เกี่ยวข้องไม่มีสิทธิออกเสียง
- ต้องมีการประเมินราคาโดยผู้ประเมินอิสระที่เป็นที่ยอมรับ
- ให้กรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบเสนอความเห็น
- ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

# ส่วนที่ 3

## งบการเงิน

บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงาน และ งบการเงิน  
31 ธันวาคม 2564

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจาก กลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 ข) เกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นเวลาหลายปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 658 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวน 1,148 ล้านบาท

นอกจากนี้ ปัจจุบันสถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ได้กลับมาแพร่ระบาดอีกครั้งก็ได้ส่งผลกระทบต่อหลายธุรกิจและอุตสาหกรรม ซึ่งรวมถึงกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ ในส่วนที่เกี่ยวกับยอดขายจากร้านจำหน่ายอาหาร เนื่องจากสถานการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบต่อการใช้จ่ายและพฤติกรรมการรับประทานอาหารนอกบ้านของผู้บริโภค แม้ว่าจะมีการผ่อนปรนการควบคุมการเปิดให้บริการร้านอาหารได้ในปัจจุบัน แต่ยังคงมีความไม่แน่นอนของการใช้จ่ายและกำลังซื้อของผู้บริโภค สถานการณ์ดังกล่าวจึงส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามข้อกำหนดในสัญญากู้ยืมเงินในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะออกหุ้นกู้แปลงสภาพเพิ่มเติมในปี 2565 เพื่อนำเงินมาใช้ในการดำเนินงาน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน เจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมและคู่ค้าทางธุรกิจเพื่อขอขยายเวลาการจ่ายชำระหนี้ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะเจรจาได้เป็นผลสำเร็จ รวมทั้งอยู่ระหว่างการหาผู้ร่วมทุน และการหาแหล่งเงินทุนอื่นเพิ่มเติม โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้ออกหนังสือที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินแก่กลุ่มบริษัท และอยู่ระหว่างการดำเนินการให้สำเร็จตามแผนปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจและรูปแบบการดำเนินงาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความสำเร็จในการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ การเจรจากับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน เจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมและคู่ค้าทางธุรกิจ ความสำเร็จในการหาผู้ร่วมทุน และการหาแหล่งเงินทุนอื่นเพิ่มเติมซึ่งรวมถึงแหล่งเงินทุนจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ความสำเร็จของแผนการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจและการปรับปรุงการดำเนินงานในอนาคต รวมถึงผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

## ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินดังต่อไปนี้

### การลงทุนซื้อหุ้นในบริษัทย่อย

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในเดือนสิงหาคม 2564 บริษัทฯได้เข้าลงทุนในธุรกิจโรงแรม โดยการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย 2 แห่งจากกลุ่มผู้ขาย ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นของบริษัทฯรายหนึ่งในราคา 30 ล้านบาท และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว ดังนั้น บริษัทฯจึงได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯพิจารณาว่ารายการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยข้างต้นถือเป็นการซื้อสินทรัพย์ เนื่องจากสินทรัพย์ที่ได้มาไม่ใช่หน่วยธุรกิจตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรวมธุรกิจ

#### ก) บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง (จ่ายซื้อ 30 ล้านบาท)

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 กลุ่มบริษัทได้บันทึกรับรู้รายการสินทรัพย์ที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทย่อยจำนวน 145 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม และกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินและอาคารโรงแรมโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) สำหรับที่ดิน และวิธีมูลค่าต้นทุนทดแทนคงเหลือสุทธิ (Depreciated Replacement Cost) สำหรับอาคารโรงแรม และบันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีปัจจุบันจำนวน 56 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

#### ข) บริษัทย่อยแห่งที่สอง (จ่ายซื้อ 1 ล้านบาท)

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในเดือนธันวาคม 2564 บริษัทฯได้เข้าเจรจากับกลุ่มผู้ขายในการขอเรียกชดเชยความเสียหายจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากกรรมสิทธิ์สินทรัพย์ที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทดังกล่าวได้ตกเป็นของเจ้าหนี้ธนาคารเงินกู้ยืมซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวได้นำไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันจากการนำทรัพย์สินดังกล่าวไปขายทอดตลาด ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นก่อนการเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย กลุ่มผู้ขายตกลงจะเข้าร่วมกับบริษัทฯในการเจรจาขอประนอมหนี้ของบริษัทย่อยกับธนาคารเพื่อชดเชยความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการขอลดหนี้เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัทย่อยจากธนาคารจำนวน 70 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้ส่วนที่เหลือหลังจากการหักลบกับการขายทอดตลาดของสินทรัพย์ดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันเจ้าหนี้ธนาคารอยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากรายการดังกล่าวจำนวน 82 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ธนาคารในการซื้อคืนที่ดินและอาคารโรงแรมดังกล่าว

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีข้างต้นแต่อย่างใด

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า ได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับ เรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

#### การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายถือเป็นรายการหลักของบริษัทที่มีจำนวนรายการและจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญและ ส่งผลกระทบโดยตรงต่อกำไรขาดทุน ทั้งนี้บริษัทมีรายการขายผ่านสาขาเป็นจำนวนมาก โดยเป็นการขายผ่าน เงินสดและบัตรเครดิต นอกจากนี้ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์ทางการตลาดและจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องเพื่อกระตุ้นยอดขาย ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษัท

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษัท โดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบ ทางปฏิบัติตามการควบคุมสำคัญที่บริษัทฯ ออกแบบไว้ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างรายการขายที่เกิดขึ้นใน ระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขาย ประกอบกับ ได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขาย

### การด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และ 15.1 บริษัทบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า และสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 7 ล้านบาท และ 29 ล้านบาท ในงบการเงินปีปัจจุบัน การพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานและการประเมินแผนงานในอนาคต รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและสมมติฐานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทเลือกใช้โดย การทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ รวมถึงทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติที่ฝ่ายบริหารของบริษัทใช้ในการจัดทำแผนงานและคาดการณ์ กระแสเงินสดในอนาคตของสินทรัพย์ และกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว รวมถึงเปรียบเทียบอัตรา การเติบโตระยะยาวกับการคาดการณ์ของภาคเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม และการกำหนดอัตราคิดลดโดยประเมิน ต้นทุนถัวเฉลี่ยของเงินทุนและข้อมูลอื่นๆ กับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมที่เปรียบเทียบกันได้

### มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคาร

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 กลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าที่ดินและอาคารตามวิธีราคาที่ดีที่สุด กลุ่มบริษัทคำนวณมูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคาร โดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมที่ประเมิน โดยผู้ประเมินราคา อิสระ ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานและการประมาณการบางประการ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับรายการนี้เนื่องจาก เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจวิธีการและข้อสมมติฐานต่างๆ ที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรม ของที่ดินและอาคาร และประเมินความสมเหตุสมผลและความเหมาะสมของวิธีการดังกล่าว สอบทานความ สมเหตุสมผลของข้อมูลที่ใช้และทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาความรู้ ความสามารถและความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึง งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลัง วันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย  
เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



วรุณ ขันการนาวิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5423

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท เจซีเค ออสฟิโวลิตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2564	2564	2563
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	9,104,232	9,094,232	5,163,777
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	64,526,828	60,491,499	49,007,582
สินค้าคงเหลือ	9	51,024,604	51,024,604	49,847,805
เงินทดรองจ่าย		7,966,732	48,998,456	9,261,845
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	22,933,779	22,933,779	20,953,808
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		155,556,175	192,542,570	134,234,817
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	11	3,000,000	3,000,000	3,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	30,000,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	81,626,681	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	654,167,062	439,372,062	427,566,597
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15.1	232,078,504	232,078,504	415,477,453
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		2,640,748	2,640,748	3,828,673
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	16	67,091,143	67,091,143	77,874,701
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,040,604,138	774,182,457	927,747,424
รวมสินทรัพย์		1,196,160,313	966,725,027	1,061,982,241



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจซีเค สอสพิทอลิตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	88,790,815	88,790,815	93,152,951
เงินกู้ยืมระยะสั้น	18	124,240,877	124,240,877	101,595,151
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	329,811,180	220,191,903	224,177,132
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	59,795,689	15,000,000	15,000,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15.2	118,540,726	118,540,726	198,624,418
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		92,057,116	92,056,585	76,397,583
รวมหนี้สินหมุนเวียน		813,236,403	658,820,906	708,947,235
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	20	73,108,183	6,252,890	6,252,890
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15.2	151,739,803	151,739,803	218,904,328
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน	21	16,962,843	16,962,843	22,050,870
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	30	72,690,343	58,650,066	60,818,955
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		4,389,837	4,389,837	3,524,735
หุ้นกู้แปลงสภาพ	22	25,658,952	25,658,952	-
สิทธิในการเลือกแปลงสภาพ	22	3,888,889	3,888,889	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	23	20,400,000	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		368,838,850	267,543,280	311,551,778
รวมหนี้สิน		1,182,075,253	926,364,186	1,020,499,013

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจซีเค สออสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	24		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 2,149,793,700 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท			
(31 ธันวาคม 2563: หุ้นสามัญ 812,860,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)	537,448,425	537,448,425	203,215,243
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,317,362,719 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท			
(31 ธันวาคม 2563: หุ้นสามัญ 812,860,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)	329,340,680	329,340,680	203,215,243
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	601,187,021	601,187,021	470,844,664
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	26	7,055,720	7,055,720
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(1,148,130,499)	(1,065,693,610)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		224,632,138	168,471,030
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		14,085,060	40,360,841
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,196,160,313	966,725,027
			1,061,982,241

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>			
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขาย	427,612,675	427,612,675	685,796,847
รายได้อื่น	15,981,032	13,509,771	15,571,639
<b>รวมรายได้</b>	<b>443,593,707</b>	<b>441,122,446</b>	<b>701,368,486</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนขาย	224,674,765	224,674,765	289,721,530
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	244,553,848	244,553,848	367,218,362
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	157,878,547	156,937,957	137,985,243
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	14, 15.1 36,000,000	36,000,000	10,726,811
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12 -	1,000,000	-
ขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุน	12 82,400,501	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,064,058	3,064,058	9,576,507
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>748,571,719</b>	<b>666,230,628</b>	<b>815,228,453</b>
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(304,978,012)	(225,108,182)	(113,859,967)
ต้นทุนทางการเงิน	28 (37,217,947)	(34,650,888)	(29,010,677)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(342,195,959)	(259,759,070)	(142,870,644)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	30 2,168,889	2,168,889	855,948
<b>ขาดทุนสำหรับปี</b>	<b>(340,027,070)</b>	<b>(257,590,181)</b>	<b>(142,014,696)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการตีราคาที่ดิน และอาคาร	70,201,385	-	45,096,005
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	206,967
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	30 (14,040,277)	-	(9,019,201)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ			
จากภาษีเงินได้	56,161,108	-	36,283,771
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	<b>56,161,108</b>	<b>-</b>	<b>36,283,771</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(283,865,962)</b>	<b>(257,590,181)</b>	<b>(105,730,925)</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น</b>			
31 ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.35)	(0.27)	(0.20)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจซีเค ออสฟิโทลลิสต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม

	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
	กำไรสะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ส่วนเกินทุนจากการตราขายหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	203,215,243	470,844,664	7,055,720	(810,577,897)	170,945,498
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 24)	42,596,525	73,609,610	-	-	-
แปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 22)	83,491,413	56,732,747	-	-	-
ออกหุ้นสามัญเพิ่มจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)	37,499	-	-	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(340,027,070)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	56,161,108
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(340,027,070)	56,161,108
โอนส่วนเกินทุนจากการตราขายหุ้นสามัญไปกำไรสะสม (หมายเหตุ 27)	-	-	-	2,474,468	(2,474,468)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	329,340,680	601,187,021	7,055,720	(1,148,130,499)	224,632,138

๔

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจซีเค ออสฟิโวลิตี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินเฉพาะกิจการ							(หน่วย: บาท)
	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม	
				ยังไม่จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาสินทรัพย์		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	156,319,418	451,843,277	7,055,720	(671,316,798)	137,415,324	81,316,941	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	46,895,825	19,001,387	-	-	-	65,897,212	
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(142,014,696)	-	(142,014,696)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	206,967	36,076,804	36,283,771	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(141,807,729)	36,076,804	(105,730,925)	
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม (หมายเหตุ 27)	-	-	-	2,546,630	(2,546,630)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	203,215,243	470,844,664	7,055,720	(810,577,897)	170,945,498	41,483,228	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	203,215,243	470,844,664	7,055,720	(810,577,897)	170,945,498	41,483,228	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 24)	42,596,525	73,609,610	-	-	-	116,206,135	
แปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 22)	83,491,413	56,732,747	-	-	-	140,224,160	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)	37,499	-	-	-	-	37,499	
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(257,590,181)	-	(257,590,181)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(257,590,181)	-	(257,590,181)	
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม (หมายเหตุ 27)	-	-	-	2,474,468	(2,474,468)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	329,340,680	601,187,021	7,055,720	(1,065,693,610)	168,471,030	40,360,841	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เจซีเค ออสทิลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนภาษี	(342,195,959)	(259,759,070)	(142,870,644)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	211,913,463	211,913,463	184,424,429
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,948,767	1,948,767	1,336,064
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1,000,000	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	36,000,000	36,000,000	10,726,811
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,365,828)	(1,365,828)	(50,774)
ขาดทุนจากการปิดสาขา	6,436,294	6,436,294	8,653,716
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	152,723	152,723	-
ขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุน	82,400,501	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาเช่า	(126,061)	(126,061)	453,803
ผลต่างจากการเจรจากับคู่ค้า	(68,199,705)	(68,199,705)	(9,092,521)
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	-	293,634
โอนกลับสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,584,812	1,584,812	(133,934)
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	10,889,818	10,889,818	-
รายได้ดอกเบี้ย	(10,917)	(10,917)	(33,863)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	33,227,947	30,660,888	29,010,677
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	(27,344,145)	(28,874,816)	82,717,398
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(15,124,455)	(11,089,126)	284,436
สินค้าคงเหลือ	(1,176,799)	(1,176,799)	(13,667,135)
เงินทดรองจ่าย	1,295,112	(39,736,611)	(1,345,744)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(8,438,302)	(8,438,302)	(4,992,642)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10,783,558	10,783,558	27,767,914
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(6,572,640)	(4,819,414)	(12,023,217)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(719,710)	(719,710)	(536,320)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15,659,532	15,659,001	41,312,983
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(31,637,849)	(68,412,219)	119,517,673
รับดอกเบี้ย	11,459	11,459	41,275
จ่ายภาษีเงินได้	(243,886)	(243,886)	(156,033)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(31,870,276)	(68,644,646)	119,402,915

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(113,099,212)	(77,099,212)	(5,727,798)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	4,079,301	4,079,301	717,301
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(42,090)	(42,090)	(21,000)
ซื้อหุ้นในบริษัทย่อย	(31,000,000)	(31,000,000)	-
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(140,062,001)</b>	<b>(104,062,001)</b>	<b>(5,031,497)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(4,362,136)	(4,362,136)	(2,319,921)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	240,455,221	240,455,221	324,153,677
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(217,809,495)	(217,809,495)	(375,770,000)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(66,138)	-	(3,000,000)
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(93,300,200)	(93,300,200)	(110,496,419)
ดอกเบี้ยจ่าย	(30,287,154)	(29,588,922)	(27,591,796)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	116,206,135	116,206,135	65,897,212
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	175,000,000	175,000,000	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	(10,001,000)	(10,001,000)	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	37,499	37,499	-
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>175,872,732</b>	<b>176,637,102</b>	<b>(129,127,247)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>3,940,455</b>	<b>3,930,455</b>	<b>(14,755,829)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี</b>	<b>5,163,777</b>	<b>5,163,777</b>	<b>19,919,606</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>9,104,232</b>	<b>9,094,232</b>	<b>5,163,777</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>			
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>			
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	48,461,960	3,961,960	550,751
ลูกหนี้จากการขายสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	11,790,000	11,790,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 1. ข้อมูลทั่วไป

ก) บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯประกอบธุรกิจเกี่ยวกับกิจการร้านอาหารและเครื่องดื่ม ที่อยู่ตามที่ดินที่จดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งเป็นสำนักงานใหญ่อยู่ที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง 9 อาคารทีเอฟดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร และมีโรงงานอยู่ที่ 11/1 หมู่ 3 ถนนเลียบคลอง 7 ตำบลบึงคำพร้อย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีสาขาเปิดให้บริการจำนวน 67 สาขา (2563: 82 สาขา)

ข) กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นเวลหลายปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 658 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวน 1,148 ล้านบาท

นอกจากนี้ ปัจจุบันสถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ได้กลับมาแพร่ระบาดอีกครั้ง ได้ส่งผลกระทบต่อหลายธุรกิจและอุตสาหกรรม ซึ่งรวมถึงกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯในส่วนที่เกี่ยวข้องกับยอดขายจากร้านอาหาร เนื่องจากสถานการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบต่อการใช้จ่ายและพฤติกรรมการรับประทานอาหารนอกบ้านของผู้บริโภค แม้ว่าจะมีการผ่อนปรนการควบคุมการเปิดให้บริการร้านอาหารได้ในปัจจุบัน แต่ยังคงมีความไม่แน่นอนของการใช้จ่ายและกำลังซื้อของผู้บริโภค สถานการณ์ดังกล่าวจึงส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามข้อกำหนดในสัญญากู้ยืมเงินในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะออกหุ้นกู้แปลงสภาพเพิ่มเติมในปี 2565 เพื่อนำเงินมาใช้ในการดำเนินงาน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน เจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมและคู่ค้าทางธุรกิจเพื่อขอขยายเวลาการจ่ายชำระหนี้ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะเจรจาได้เป็นผลสำเร็จ รวมทั้งอยู่ระหว่างการหาผู้ร่วมทุน และการหาแหล่งเงินทุนอื่นเพิ่มเติมโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯได้ออกหนังสือที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินแก่กลุ่มบริษัท และอยู่ระหว่างการดำเนินการให้สำเร็จตามแผนปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจและรูปแบบการดำเนินงาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง และไม่ได้มีการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการจัดประเภทของสินทรัพย์ หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ	จัดตั้งขึ้นใน	
			สัดส่วนการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	ไทย	100.00	-
บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	ไทย	100.00	-

- ข) บริษัทจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการส่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 ตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งทำให้กิจการไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ ทั้งนี้ ข้อผ่อนปรนดังกล่าวให้ใช้กับกรณีการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดจากผลโดยตรงของสถานการณ์ COVID-19 และต้องเป็นไปตามเงื่อนไขทุกข้ออันได้แก่ การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทำให้สิ่งตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าหลังปรับปรุงมีจำนวนเกือบเท่าเดิมหรือน้อยกว่าสิ่งตอบแทนสำหรับสัญญาเช่าก่อนการเปลี่ยนแปลงนั้น การลดลงใด ๆ ของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่ากระทบเพียงการจ่ายชำระซึ่งเดิมครบกำหนดในหรือก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2565 เท่านั้น และไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นของสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนดังกล่าวกับการยินยอมลดค่าเช่าทั้งหมดที่เป็นไปตามเงื่อนไขข้างต้น และได้รับรู้ผลกระทบจากการปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนดังกล่าวในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นจำนวน 68 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 68 ล้านบาท) ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกิดขึ้นจากการยินยอมลดค่าเช่า ทั้งนี้ ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวด

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าว วัตถุดิบตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าโสหุ้ยในการผลิต

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าว วัตถุดิบตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

#### 4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

#### 4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานโดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดินและอาคารระหว่างก่อสร้าง

#### 4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาที่ตีใหม่ อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุน/ราคาที่ตีใหม่หักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดินและอาคารในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะให้มีการประเมินราคาที่ดินและอาคารโดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาที่ตีใหม่ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทจะให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

- กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาลดลงและกลุ่มบริษัทได้รับรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายปีก่อนแล้ว
- กลุ่มบริษัทรับรู้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์”

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนหรือราคาที่ตีใหม่โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10 - 30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า	9 - 12 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 15 ปี
อุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	12 - 15 ปี
ยานพาหนะ	5 - 12 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน โดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน อาคาร โรงแรมร่อปรับปรุงและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์มีอายุการให้ประโยชน์ 5 ปี และ 10 ปี

#### 4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

##### กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

##### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอน และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

พื้นที่ในอาคาร

9 ปี

ยานพาหนะและอื่นๆ

5 - 10 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

#### **หนี้สินตามสัญญาเช่า**

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

#### **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ**

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่ที่ดินและอาคารซึ่งใช้วิธีการตีราคาใหม่และได้บันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่เกินไปกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เคยบันทึกไว้

#### 4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### *ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน*

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### *ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน*

##### *โครงการสมทบเงิน*

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.12 ประเมินหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.14 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

##### สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

## 4.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### สัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

### **ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้**

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยการวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้ แผนการจ่ายชำระ รวมถึงความเป็นไปได้ของการได้รับชำระตามแผนดังกล่าว ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

### **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา**

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินและอาคารด้วยราคาที่ดีที่สุด ซึ่งราคาที่ดีที่สุดนี้ได้ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาดสำหรับสินทรัพย์ประเภทที่ดินและวิธีมูลค่าต้นทุนทดแทนคงเหลือสุทธิสำหรับสินทรัพย์ประเภทอาคาร ซึ่งการประเมินมูลค่าดังกล่าวต้องอาศัยข้อสมมติฐานและการประมาณการบางประการ ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

### **ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน**

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการรื้อถอนสิ่งตกค้างและติดตั้ง และปรับปรุงพื้นที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า ในการประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์เกี่ยวกับประมาณการต้นทุนรื้อถอนในอนาคต อัตราคิดลด และอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์

### **ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน**

ในการประเมินค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้ข้อมูลงบประมาณในช่วง 5 ปีข้างหน้าและไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใดๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น

ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคืออัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์ การประมาณการดังกล่าวส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้บันทึกไว้ในงบการเงิน สมมติฐานสำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และ 15.1

#### คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

#### 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2564	2563	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
รายได้จากการขาย	1	1	6	เทียบเคียงกับราคาที่ยขายให้บุคคลภายนอก
รายได้อื่น	1	1	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ขายสินทรัพย์	12	12	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ค่าเช่าจ่าย	3	3	1	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
ค่าบริการจ่าย	3	3	1	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	4	6	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	1	1	1	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี
<b>รายการธุรกิจกับกรรมการ</b>				
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.5 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>			
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	606	606	799
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	616	616	616
บริษัท เจซีเค ยูทิลิตี้ จำกัด	-	-	622
บริษัท ลีอบสเตอร์ เพาเวอร์ จำกัด	66	66	100
บริษัท โนเนม ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	-	-	78
อื่นๆ	62	62	48
รวม	1,350	1,350	2,263
<b>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>			
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	29,880	29,880	28,451
บริษัท ไฮแอคทีฟคอนซัลแตนท์ จำกัด	27,491	27,491	12,072
บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	24	24	570
บริษัท โนเนม ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	-	-	247
บริษัท เจซี เควิน ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	103	103	103
บริษัท ไฮแอคทีฟคอนซัลแตนท์เท็ค จำกัด	78	78	22
กรรมการ	198	198	58
รวม	57,774	57,774	41,523
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,790)	(2,790)	(1,051)
สุทธิ	54,984	54,984	40,472
<b>เงินทรองจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<u>บริษัทย่อย</u>			
บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	-	42,810	-
บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	-	1,221	-
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท ไฮแอคทีฟคอนซัลแตนท์ จำกัด	2,245	2,245	2,245
กรรมการ	535	535	535
รวม	2,780	46,811	2,780

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
<b>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)</b>			
<b><u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u></b>			
บริษัท ไฮแอคทีฟคอนซัลแตนท์ จำกัด	156	156	-
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	1,568	1,568	1,568
รวม	1,724	1,724	1,568

**เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)****บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

บริษัท เอส จี แลนด์ จำกัด	4,160	4,160	3,452
บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	5,638	5,638	6,122
บริษัท เจซี เควิน ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด	55	55	55
บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	63	63	63
บริษัท ไฮแอคทีฟคอนซัลแตนท์ จำกัด	2,481	2,481	1,401
บริษัท ราชดำริ เรียลเอสเตท จำกัด	1,000	1,000	-
รวม	13,397	13,397	11,093

**ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)**

กรรมการ	519	519	506
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	209	209	19
รวม	728	728	525

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายร้านอาหารแห่งหนึ่งพร้อมทรัพย์สินและอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกิจการร้านอาหารนั้นให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในราคาขายรวม 12 ล้านบาท โดยผู้ซื้อได้จ่ายเงินมัดจำให้แก่บริษัทฯ แล้วจำนวน 0.4 ล้านบาท ณ วันที่ทำสัญญา โดยส่วนที่เหลือจะชำระภายในเดือนธันวาคม 2564 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับชำระเพิ่มเติมอีกจำนวน 1 ล้านบาท และในเดือนธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ได้ตกลงขยายระยะเวลาการจ่ายชำระส่วนที่เหลือออกไปเป็นภายในเดือนธันวาคม 2565

### เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 รวมทั้งการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมระยะสั้น	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	31 ธันวาคม 2564
ตัวสัญญาใช้เงินจากกรรมการ	380	-	(100)	280
ตัวสัญญาใช้เงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	14,500	20,800	(19,209)	16,091
ตัวสัญญาใช้เงินจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	9,400	(9,400)	-
รวม	14,880	30,200	(28,709)	16,371

เงินกู้ยืมระยะสั้นข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.50 และ 6.00 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม

#### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,455	7,455	6,476
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	113	113	411
รวม	7,568	7,568	6,887

### 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
เงินสด	2,658	2,648	3,344
เงินฝากธนาคาร	6,446	6,446	1,820
รวม	9,104	9,094	5,164

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.125 ถึง 0.15 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.125 ถึง 0.15 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</b>			
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ			
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	307	307	541
ค้างชำระ			
ไม่เกิน 3 เดือน	286	286	759
3 - 12 เดือน	297	297	963
มากกว่า 12 เดือน	460	460	-
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>1,350</b>	<b>1,350</b>	<b>2,263</b>
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>			
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ			
ค้างชำระ			
3 - 12 เดือน	-	-	74
มากกว่า 12 เดือน	1,889	1,889	1,815
<b>รวม</b>	<b>1,889</b>	<b>1,889</b>	<b>1,889</b>
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,889)	(1,889)	(1,889)
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ</b>	<b>1,350</b>	<b>1,350</b>	<b>2,263</b>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>			
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	57,774	57,774	41,523
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,607	4,571	6,476
<b>รวม</b>	<b>66,381</b>	<b>62,345</b>	<b>47,999</b>
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,204)	(3,204)	(1,255)
<b>รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ</b>	<b>63,177</b>	<b>59,141</b>	<b>46,744</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ</b>	<b>64,527</b>	<b>60,491</b>	<b>49,007</b>

9. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	48,103	48,103	47,446
วัตถุดิบ	2,922	2,922	2,402
รวม	51,025	51,025	49,848

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	7,371	7,371	2,607
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5,776	5,776	8,178
วัสดุสิ้นเปลือง	3,507	3,507	4,089
อื่นๆ	6,280	6,280	6,080
รวม	22,934	22,934	20,954

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน
บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	1,000	100	1,000
บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	120,000	100	30,000
รวม				31,000
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย				(1,000)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				30,000

ในเดือนสิงหาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในธุรกิจโรงแรม โดยเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด และ บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด จากกลุ่มผู้ขาย ซึ่งกลุ่มผู้ขายดังกล่าวได้รวมถึงผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รายหนึ่ง ในราคา 1 ล้านบาท และ 30 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้รับโอนหุ้นและชำระเงินค่าหุ้นทั้งหมดให้แก่ผู้ขายแล้ว จากการประเมินรายการดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาว่ารายการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ข้างต้นถือเป็นการซื้อสินทรัพย์ เนื่องจากสินทรัพย์ที่ได้มาไม่ใช่หน่วยธุรกิจตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรวมธุรกิจ

การปันส่วนราคาซื้อสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด และ บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด ณ วันที่ซื้อ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	รวม
ลูกหนี้อื่น	4	-	4
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	145	145
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(35)	(33)	(68)
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(45)	(67)	(112)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	(6)	(15)	(21)

#### บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

ในเดือนธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้เจรจากับกลุ่มผู้ขายในการเรียกร้องขอชดเชยความเสียหายจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากกรรมสิทธิ์สินทรัพย์ที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทดังกล่าวได้ตกเป็นของเจ้าหนี้ธนาคารเงินกู้ยืมซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวได้นำไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันจากการนำทรัพย์สินดังกล่าวไปขายทอดตลาด ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นก่อนการเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย กลุ่มผู้ขายตกลงจะร่วมกับบริษัทฯ ในการเจรจาขอประนอมหนี้ของบริษัทย่อยกับธนาคารเพื่อชดเชยความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยอยู่ระหว่างการดำเนินการขอลดหนี้เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัทย่อยจากธนาคารจำนวน 70 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้ส่วนที่เหลือหลังจากการหักกลบกับการขายทอดตลาดของสินทรัพย์ดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันเจ้าหนี้ธนาคารอยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้โอนกลับรายการที่ดินและอาคารโรงแรมจำนวน 261 ล้านบาท และบันทึกลดหนี้เจ้าหนี้เงินกู้ยืมธนาคารจากการขายทอดตลาดของสินทรัพย์จำนวน 96 ล้านบาท รวมทั้งโอนกลับส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จำนวน 66 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้) ที่เคยบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในไตรมาสที่สามของปีปัจจุบัน จากการประเมินราคาที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทย่อยดังกล่าว และรับรู้ขาดทุนจากรายการดังกล่าวจำนวน 82 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีปัจจุบัน ปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ธนาคารในการซื้อคืนที่ดินและอาคารโรงแรมดังกล่าว

### บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

กลุ่มบริษัทได้บันทึกบัญชีรายการสินทรัพย์ที่ดินและอาคาร โรงแรมของบริษัทย่อยจำนวน 145 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม และกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินและอาคาร โรงแรมโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ด้วยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) สำหรับที่ดิน และวิธีมูลค่าต้นทุนทดแทนคงเหลือสุทธิ (Depreciated Replacement Cost) สำหรับอาคาร โรงแรม และบันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดปัจจุบันจำนวน 56 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

### 13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การกระทบยอดมูลค่าสุทธิตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-
ซื้อที่ดินและอาคารระหว่างก่อสร้าง	81,627
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	81,627

ในเดือนกันยายน 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด) ได้เข้าทำสัญญาจะซื้อที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากกลุ่มผู้ขาย ซึ่งกลุ่มผู้ขายดังกล่าวเป็นกลุ่มเดียวกันกับผู้ขายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 โดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ตกลงซื้อขายกันเป็นสินทรัพย์ที่คิดการค่าประกันหนี้ตามสัญญาปรับ โครงสร้างหนี้ระหว่างกลุ่มผู้ขายและเจ้าหนี้สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยกำหนดราคาจะซื้อตามสัญญาจำนวน 140 ล้านบาท แบ่งจ่ายชำระเป็น 3 ส่วนดังนี้

1. บริษัทย่อยจะจ่ายชำระค่าซื้อจำนวน 60 ล้านบาท ด้วยการหักกลบหนี้ที่ผู้จะขายค้างชำระอยู่กับบริษัทย่อยทั้งหมด
2. บริษัทย่อยจะจ่ายชำระค่าซื้อจำนวน 44 ล้านบาทให้แก่ผู้จะขาย โดยมีกำหนดระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ทำสัญญา
3. ผู้จะขายกำหนดให้บริษัทย่อยจ่ายชำระค่าซื้อจำนวน 36 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน ซึ่งผู้จะขายมีหนี้ค้างชำระอยู่ตามสัญญาปรับ โครงสร้างหนี้ตามที่กล่าวข้างต้น

ในระหว่างเดือนกันยายน 2564 ถึงเดือนธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระค่าซื้อในส่วนของ 3) ข้างต้นครบถ้วนแล้ว และบริษัทย่อยได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวในเดือนธันวาคม 2564 โดยบริษัทย่อยยังไม่ได้จ่ายชำระค่าซื้อส่วนที่ 2) ให้แก่ผู้จะขาย บริษัทย่อยได้บันทึกต้นทุนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวจำนวน 82 ล้านบาท (รวมค่าธรรมเนียมการโอนและภาษีที่เกี่ยวข้อง) ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนเงินที่บริษัทย่อยต้องจ่ายหรือมีภาระต้องจ่าย และบันทึกเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์จำนวน 44 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

#### ข้อมูลเพิ่มเติมของอสังหาริมทรัพย์

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคารระหว่างก่อสร้างจำนวน 180 ล้านบาท ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด (Market Approach) สำหรับที่ดินจำนวน 42 ล้านบาท และใช้เกณฑ์มูลค่าต้นทุนทดแทนคงเหลือสุทธิ (Depreciated Replacement Cost) สำหรับอาคารระหว่างก่อสร้างจำนวน 138 ล้านบาท

#### 14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาตีใหม่				สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน					
	อาคารและส่วนปรับปรุง		อาคารโรงแรม	ส่วนปรับปรุง	ส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
	ที่ดิน	อาคาร	รอปรับปรุง							
ราคาทุน / ราคาที่ตีใหม่										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	203,896	106,038	-	-	411,446	52,215	381,177	38,316	444	1,193,532
ข้อเพิ่ม	66,469	-	-	-	12,656	442	852	-	643	81,062
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(86,924)	(3,035)	(67,640)	(3,866)	-	(161,465)
ซื้อบริษัทย่อย	23,130	-	121,463	-	-	-	-	-	-	144,593
ตราค่า	11,230	-	58,972	-	-	-	-	-	-	70,202
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	304,725	106,038	180,435	-	337,178	49,622	314,389	34,450	1,087	1,327,924
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	33,072	-	-	322,610	45,350	330,026	33,603	-	764,661
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	5,726	-	-	19,899	2,635	10,626	1,137	-	40,023
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(69,754)	(2,630)	(62,000)	(3,866)	-	(138,250)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	38,798	-	-	272,755	45,355	278,652	30,874	-	666,434
ค่าเผื่อการด้อยค่า										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	-	-	1,304	-	-	-	-	1,304
ลดลงระหว่างปี	-	-	-	-	(1,304)	-	-	-	-	(1,304)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-	7,323	-	-	-	-	7,323
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	7,323	-	-	-	-	7,323
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	304,725	67,240	180,435	-	57,100	4,267	35,737	3,576	1,087	654,167
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2564 (จำนวน 1.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายและการบริหาร)										40,023

(หน่วย: พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาที่ดีใหม่	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน						
	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่า	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
	ที่ดิน						
ราคาทุน / ราคาที่ดีใหม่							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	158,800	106,038	464,398	52,472	385,317	38,310	676
ข้อเพิ่ม	-	-	4,910	591	576	6	195
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(58,262)	(853)	(4,738)	-	-
โอน	-	-	400	5	22	-	(427)
ดีราคา	45,096	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	203,896	106,038	411,446	52,215	381,177	38,316	444
ข้อเพิ่ม	66,469	-	12,656	442	852	-	643
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(86,924)	(3,035)	(67,640)	(3,866)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	270,365	106,038	337,178	49,622	314,389	34,450	1,087
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	26,827	332,935	42,580	321,613	32,466	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,245	23,717	3,512	12,471	1,137	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(34,042)	(742)	(4,058)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	33,072	322,610	45,350	330,026	33,603	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	5,726	19,899	2,635	10,626	1,137	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(69,754)	(2,630)	(62,000)	(3,866)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	38,798	272,755	45,355	278,652	30,874	-

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาตลาด		สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน						
ตามราคาที่เป็นใหม่								
ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคารตาม สัญญาเช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์ที่ใช้ การดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	15,525	-	-	-	-	15,525	
ลดลงระหว่างปี	-	(15,525)	-	-	-	-	(15,525)	
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	1,304	-	-	-	-	1,304	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	1,304	-	-	-	-	1,304	
ลดลงระหว่างปี	-	(1,304)	-	-	-	-	(1,304)	
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	7,323	-	-	-	-	7,323	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	7,323	-	-	-	-	7,323	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	203,896	72,966	87,532	6,865	51,151	444	427,567	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	270,365	67,240	57,100	4,267	35,737	1,087	439,372	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2563 (จำนวน 1.3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดการหน่วยและการบริหาร)							47,082	
2564 (จำนวน 1.1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดการหน่วยและการบริหาร)							40,023	

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยจากกลุ่มผู้ขายและบันทึกบัญชีรายการสินทรัพย์ที่ดินและอาคารโรงแรมของบริษัทย่อยจำนวน 145 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินและอาคารโรงแรมโดยผู้ประเมินราคาอิสระตามเกณฑ์การประเมินที่จะกล่าวถึงในวรรคถัดไป และบันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีปัจจุบันจำนวน 56 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินและอาคารโดยผู้ประเมินราคาอิสระในปี 2564 และ 2563 ซึ่งเกณฑ์ที่ใช้ประเมินราคาสินทรัพย์มีดังนี้

- ที่ดินประเมินราคาโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)
- อาคารประเมินราคาโดยใช้เกณฑ์มูลค่าต้นทุนทดแทนคงเหลือสุทธิ (Depreciated Replacement Cost)

ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินมูลค่าราคาที่ดินใหม่ สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ผลกระทบต่อราคาที่ดินใหม่ เมื่ออัตราตามข้อสมมติฐานเพิ่มขึ้น
	2564	2564	2563	
ราคาที่ดินต่อตารางวา (บาท)	38,500 - 80,000	38,500	38,500	มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น

หากกลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินและอาคารดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จะเป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ที่ดิน	121,164	98,034	31,565
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	28,984	28,984	32,128
อาคารโรงแรมรอปรับปรุง	121,463	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 477 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 477 ล้านบาท 2563: 557 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนประมาณ 486 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 271 ล้านบาท 2563: 277 ล้านบาท) ไปจดจำนองเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯมีการทำประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สินสำหรับร้านสาขา อาคารโรงงานและสิ่งปลูกสร้าง อุปกรณ์และยานพาหนะ และสินค้าคงเหลือ ผู้รับผลประโยชน์ส่วนใหญ่ ยกให้แก่สถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมเงิน

บริษัทฯรับรู้ผลขาดทุนจากการค้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารตามสัญญาเช่าจำนวน 7.3 ล้านบาท ในงบการเงินปี 2564 เนื่องจากบริษัทฯมีแผนจะปิดร้านอาหารสาขาดังกล่าวในปี 2565

## 15. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 25 ปี

### 15.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	พื้นที่ในอาคาร	ยานพาหนะ และอื่นๆ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	411,322	4,155	415,477
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	16,086	490	16,576
ประมาณการค่าเสื่อมราคาที่ถือเป็นต้นทุน	429	-	429
ลดลงระหว่างปี	(45,009)	-	(45,009)
ปรับปรุงประมาณการค่าเสื่อมราคา	174	-	174
เปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาเช่า	43,923	-	43,923
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(169,244)	(1,570)	(170,814)
ค่าเผื่อการค้อยค่า	(28,677)	-	(28,677)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	229,004	3,075	232,079

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยานพาหนะ		รวม
	พื้นที่ในอาคาร	และอื่นๆ	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	592,546	5,677	598,223
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	18,307	-	18,307
ประมาณการค่ารถถอนที่ถือเป็นต้นทุน	267	-	267
ลดลงระหว่างปี	(23,155)	-	(23,155)
ปรับปรุงประมาณการค่ารถถอน	(142)	-	(142)
เปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาเช่า	48,211	-	48,211
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(134,518)	(1,522)	(136,040)
ส่วนลดที่ได้รับตามสัญญาเช่า	(80,913)	-	(80,913)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(9,281)	-	(9,281)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	411,322	4,155	415,477
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	16,086	490	16,576
ประมาณการค่ารถถอนที่ถือเป็นต้นทุน	429	-	429
ลดลงระหว่างปี	(45,009)	-	(45,009)
ปรับปรุงประมาณการค่ารถถอน	174	-	174
เปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญาเช่า	43,923	-	43,923
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(169,244)	(1,570)	(170,814)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,677)	-	(28,677)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	229,004	3,075	232,079

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 28.7 ล้านบาท (เฉพาะบริษัท: 28.7 ล้านบาท 2563: 9.3 ล้านบาท) เพื่อให้สินทรัพย์ดังกล่าวแสดงมูลค่าเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์จากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ ซึ่งประมาณการจากกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลดก่อนภาษี	11.0
อัตราการเติบโตระยะยาว	0.7

## 15.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	298,331	298,331	456,684
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(28,050)	(28,050)	(39,156)
รวม	270,281	270,281	417,528
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(118,541)	(118,541)	(198,624)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุทิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	151,740	151,740	218,904

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	417,528	417,528	574,381
เพิ่มขึ้น	16,561	16,561	18,305
ดอกเบี้ยที่รับรู้	14,999	14,999	23,387
จ่ายค่าเช่า	(108,300)	(108,300)	(133,881)
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	(68,199)	(68,199)	(90,004)
ลดลง	(46,106)	(46,106)	(23,321)
เปลี่ยนแปลงแก้ไขสัญญา	43,798	43,798	48,661
ยอดคงเหลือปลายปี	270,281	270,281	417,528

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

## 15.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการบริหารหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	170,814	170,814	136,040
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	14,999	14,999	23,387
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่อิงดัชนีหรืออัตรา	3,186	3,186	3,250

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารซึ่งมีการจ่ายชำระค่าเช่าที่ผันแปรตามยอดขาย อาศัยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 2 ปี

#### 15.4 อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 108 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 108 ล้านบาท 2563: 137 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาขอส่วนลดค่าเช่าพื้นที่ในอาคารกับผู้ให้เช่าอย่างต่อเนื่องเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา COVID-19

#### 16. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
เงินประกันการเช่า	45,016	45,016	55,015
เงินประกันการบริการ	17,328	17,328	15,861
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	1,276	1,276	1,791
เงินประกันการใช้อุปกรณ์	202	202	1,315
เงินประกันการตกแต่ง	2,187	2,187	2,621
เงินประกันอื่นๆ	1,082	1,082	1,272
รวม	67,091	67,091	77,875

#### 17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร MOR, MRR - 1		58,791	58,791	63,153
ตั๋วสัญญาใช้เงิน MLR		30,000	30,000	30,000
รวม		88,791	88,791	93,153

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและการจำนำสิทธิบัญชีเงินฝากประจำของกลุ่มบริษัท

## 18. เงินกู้ยืมระยะสั้น

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม 2564	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2564 2563	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	9.00	32,000	32,000	32,000
ตั๋วสัญญาใช้เงินจากบุคคล ที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3.75 - 12.00	76,300	76,300	55,000
ตั๋วสัญญาใช้เงินจากกรรมการ (หมายเหตุ 6)	3.50	280	280	380
ตั๋วสัญญาใช้เงินจากบุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	6.00	16,091	16,091	14,500
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า		(430)	(430)	(285)
รวม		124,241	124,241	101,595

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 12 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 12 ล้านบาท 2563: 12 ล้านบาท) ซึ่งค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของกรรมการของกลุ่มบริษัท และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 20 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 20 ล้านบาท 2563: 20 ล้านบาท) ซึ่งไม่มีหลักประกัน

## 19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม 2564	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2564 2563	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	1,724	1,724	1,568
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	57,198	57,198	77,346
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	13,397	13,397	11,093
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	73,089	73,029	95,343
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์	61,031	8,169	4,207
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	728	728	525
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	57,506	967	991
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	63,974	63,816	31,851
อื่นๆ	1,164	1,164	1,253
รวม	329,811	220,192	224,177

บริษัทย่อยสองแห่งถูกเจ้าหนี้ซึ่งมีมูลหนี้รวม 8.4 ล้านบาท ฟ้องร้องเรียกให้จ่ายชำระหนี้ที่ค้างชำระ และศาลมีคำพิพากษาคัดสินให้บริษัทย่อยจ่ายชำระหนี้ดังกล่าวแก่เจ้าหนี้พร้อมดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง

## 20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

			(หน่วย: พันบาท)		
เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2564	2564	2563
1	MLR-1.3	ชำระคืนเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนที่ 13 เป็นต้นไปและต้องชำระคืนทั้งหมดภายใน 5 ปี นับแต่วันที่เบิกเงินกู้	21,253	21,253	21,253
2	MLR-1.0 ถึง MLR-2.0	ชำระคืนเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 9 ปี นับจากวันทำสัญญา	44,796	-	-
3	MLR-1.5	ชำระคืนเป็นรายเดือนตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2564 ถึงเดือนกรกฎาคม 2569	66,855	-	-
รวม			132,904	21,253	21,253
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(59,796)	(15,000)	(15,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			73,108	6,253	6,253

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

			(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2564	2563	
ยอดคงเหลือต้นปี	21,253	21,253	24,253	
จ่ายคืนเงินกู้	(66)	-	(3,000)	
ซื้อบริษัทย่อย	111,717	-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี	132,904	21,253	21,253	

### บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)

ในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญากู้เงิน (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินกู้ตามสัญญาเงินกู้เดิมนับแต่งวดเดือนมีนาคม 2563 เป็นต้นไป โดยบริษัทฯ จะเริ่มชำระงวดถัดไปในวันสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2564

ต่อมาในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญากู้เงิน (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ 2) ซึ่งขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินกู้ตามสัญญาเงินกู้ (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) นับแต่งวดเดือนมีนาคม 2564 เป็นต้นไป โดยบริษัทฯ จะเริ่มชำระงวดถัดไปในวันสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2565 เป็นต้นไป และจะชำระคืนให้เสร็จสิ้นทั้งหมดภายในเดือนพฤษภาคม 2566

## บริษัทย่อย

เงินกู้ยืมกับธนาคารในประเทศของบริษัทย่อยถูกศาลตัดสินให้จ่ายชำระหนี้สินพร้อมดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง ปัจจุบัน บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด) ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 67 ล้านบาทกับธนาคารแห่งหนึ่งแล้ว โดยมีระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2564 จนถึงเดือนกรกฎาคม 2569

บริษัทฯ และกลุ่มผู้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการเจรจาขอประนอมลดหนี้จำนวน 70 ล้านบาท (รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย) กับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมธนาคารของบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง (บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท และค้ำประกันโดยบุคคลธรรมดา

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้รับหนังสือผ่อนผันการปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ จากธนาคารแล้ว ดังนั้น จึงไม่มีการจัดประเภทรายการใหม่สำหรับยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

## 21. ประเมินการหนี้สินในการรื้อถอน

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	22,051
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	52
เพิ่มขึ้นจากการเปิดสาขาใหม่	429
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการปิดสาขา	(5,838)
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	269
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	16,963

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	24,912
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	330
เพิ่มขึ้นจากการเปิดสาขาใหม่	267
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการปิดสาขา	(3,316)
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	(142)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	22,051
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	52
เพิ่มขึ้นจากการเปิดสาขาใหม่	429
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการปิดสาขา	(5,838)
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน	269
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	16,963

## 22. หุ้นกู้แปลงสภาพ/สิทธิในการเลือกแปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) โดยมีรายละเอียดดังนี้

มูลค่ารวมหุ้นกู้แปลงสภาพ	ไม่เกิน 300,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ (1) ชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 100 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 40 ชุดย่อย ชุดละ 2.5 ล้านบาท (2) ชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 100 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 40 ชุดย่อย ชุดละ 2.5 ล้านบาท (3) ชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 100 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 25 ชุดย่อย ชุดละ 4 ล้านบาท
เงื่อนไขการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	บริษัทฯ จะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุดๆ ที่ละชุดตามลำดับ และในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพในแต่ละชุด บริษัทฯ จะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทฯ ในแต่ละคราว ทั้งนี้ การออกหุ้นกู้แปลงสภาพต้องอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อน รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ  ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทฯ มิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทฯ อาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัทฯ

อัตราดอกเบี้ยของหุ้นกู้แปลงสภาพ	ร้อยละ 2 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาสนับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ
อายุของหุ้นกู้แปลงสภาพ	3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด
การชำระคืนเงินต้น	ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด
ราคาแปลงสภาพ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 90 ของราคาตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ย้อนหลัง ไม่น้อยกว่า 7 วันทำการ ติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาออกหุ้นกู้แปลงสภาพประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกันกับกลุ่มนักลงทุน โดยกำหนดมูลค่ารวมไม่เกิน 300 ล้านบาทตามรายละเอียดที่กล่าวข้างต้น ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ทายออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพออกใหม่ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพมีการใช้สิทธิแปลงสภาพดังนี้

	หุ้นกู้แปลงสภาพที่ ออกและเสนอขาย (พันบาท)	หุ้นกู้แปลงสภาพที่ ใช้สิทธิแปลงสภาพ (พันบาท)	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจาก การใช้สิทธิแปลงสภาพของ หุ้นกู้แปลงสภาพ (พันหุ้น)
ครั้งที่ 1/2564	30,000	30,000	62,568
ครั้งที่ 2/2564	10,000	10,000	21,786
ครั้งที่ 3/2564	20,000	20,000	44,500
ครั้งที่ 4/2564	20,000	20,000	47,281
ครั้งที่ 5/2564	20,000	20,000	48,696
ครั้งที่ 6/2564	15,000	15,000	40,335
ครั้งที่ 7/2564	20,000	20,000	54,987
ครั้งที่ 8/2564	10,000	5,000	13,812
ครั้งที่ 9/2564	20,000	-	-
ครั้งที่ 10/2564	10,000	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้แปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>หุ้นกู้แปลงสภาพ</u>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-
บวก: ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	175,000
หัก: ต้นทุนทางตรง	(37,195)
หัก: ใช้สิทธิแปลงสภาพ	(140,000)
บวก: ต้นทุนทางตรงตัดจำหน่าย	27,854
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	25,659

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>สิทธิในการเลือกแปลงสภาพ</u>	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-
บวก: เพิ่มสิทธิแปลงสภาพ	19,444
หัก: ใช้สิทธิแปลงสภาพ	(15,555)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,889

## 23. ประมวลการหนี้สินระยะยาว

ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นประมวลการหนี้สินของบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องกับภาษีและเบี้ยปรับต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

## 24. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้

ก) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 203,215,243 บาท เป็น 264,179,815.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 243,858,290 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

ข) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้

1. จำนวนไม่เกิน 162,572,194 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering)
2. จำนวนไม่เกิน 81,286,096 หุ้น เพื่อเสนอขายในคราวเดียวหรือแบ่งเป็นส่วนๆ เพื่อเสนอขายเป็นคราวๆ ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 18,750,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นและดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 30,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นและดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 32,250,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.80 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นและดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้

ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 264,179,815.50 บาท เป็น 223,465,243 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังจำหน่ายไม่หมดหรือที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 162,858,290 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

- ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 223,465,243 บาท เป็น 402,215,090.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 714,999,391 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ (JCKH-W1) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ
- ค) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (JCKH-W1) จำนวน 223,465,243 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบแสดงสิทธิโดยไม่คิดมูลค่า กำหนดราคาใช้สิทธิเท่ากับ 0.25 บาทต่อหุ้น
- ง) อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัทฯ โดยกำหนดมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 300,000,000 บาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ทั้งนี้ มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจในการกำหนดรายละเอียด แก้อไข หรือดำเนินการใดๆ อันเกี่ยวเนื่องกับการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพดังกล่าว
- จ) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้
1. จำนวนไม่เกิน 178,772,194 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
  2. จำนวนไม่เกิน 89,386,097 หุ้น เพื่อเสนอขายในคราวเดียวหรือแบ่งเป็นบางส่วนๆ เพื่อเสนอขายเป็นคราวๆ ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
  3. จำนวนไม่เกิน 223,465,243 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (JCKH-W1)
  4. จำนวนไม่เกิน 223,375,857 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและเพิ่มทุนจดทะเบียนตามข้อ ก) และ ข) แล้วเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 และ 17 มิถุนายน 2564 ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 16,760,900 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.80 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นและดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2564

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 56,604,000 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.53 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นและดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญ  
เพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 15,061,447 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ  
0.48 บาท และจำนวน 959,750 หุ้น โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.80 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้น  
เพิ่มทุนแล้วทั้งจำนวน และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวง  
พาณิชย์แล้วในเดือนตุลาคม 2564

เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ของบริษัทฯ ได้มีมติที่สำคัญ  
ดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 402,215,090.75 บาท เป็น 357,522,042.25 บาท  
โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังจำหน่ายไม่หมดหรือที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 178,772,194 หุ้น มูลค่า  
ที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
- ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 357,522,042.25 บาท เป็น 537,448,425 บาท  
โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 719,705,531 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขาย  
ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แบบมอบอำนาจ  
ทั่วไป (General Mandate) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ
- ค) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้
  1. จำนวนไม่เกิน 238,998,732 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามแบบมอบ  
อำนาจทั่วไป (General Mandate)
  2. จำนวนไม่เกิน 119,499,366 หุ้น เพื่อเสนอขายในคราวเดียวหรือแบ่งเป็นส่วนๆ เพื่อเสนอขาย  
เป็นคราวๆ ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General  
Mandate)
  3. จำนวนไม่เกิน 361,207,433 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและเพิ่มทุนจดทะเบียนตามข้อ ก) และ ข) แล้ว เมื่อวันที่  
23 พฤศจิกายน 2564 และ 24 พฤศจิกายน 2564 ตามลำดับ

รายการกระทบบยอดของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้
	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	625,278	156,319
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	187,583	46,896
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	812,861	203,215
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	170,386	42,596
ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ	333,966	83,492
ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	150	38
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,317,363	329,341

## 25. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2564 บริษัทฯ ได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (JCKH-W1) จำนวน 223,465,141 หน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งมีรายชื่อ ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิในวันที่ 21 มิถุนายน 2564 โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (ในกรณีที่มิใช่หุ้นให้ปัดทิ้ง) กำหนดราคาใช้สิทธิ 0.25 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ และมีอัตราส่วนการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยมีอายุ 3 ปีนับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และมีกำหนดการใช้สิทธิทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม เดือนมิถุนายน เดือนกันยายน และเดือนธันวาคมของแต่ละปี

ในเดือนกันยายน 2564 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (JCKH-W1) จำนวน 149,997 หน่วย ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นตามราคาใช้สิทธิและจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2564

รายการเคลื่อนไหวของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (JCKH-W1) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิระหว่างงวด	223,465,141
ใช้สิทธิระหว่างงวด	(149,997)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	223,315,144

## 26. สำรองตามกฎหมาย

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

## 27. ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ คือส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินและอาคาร

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาอาคารจะทยอยตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์นั้น และบันทึกโอนไปยังกำไรสะสมโดยตรง

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
	<u>2564</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	170,945
บวก: ตีราคาสินทรัพย์	56,161
หัก: การตัดจำหน่าย	(2,474)
ยอดคงเหลือปลายปี	<u><u>224,632</u></u>

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	170,945	137,415
บวก: ตีราคาสินทรัพย์	-	36,077
หัก: การตัดจำหน่าย	(2,474)	(2,547)
ยอดคงเหลือปลายปี	<u><u>168,471</u></u>	<u><u>170,945</u></u>

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

28. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมและหุ้นกู้แปลงสภาพ	21,823	19,500	14,928
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	14,999	14,999	14,075
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยอื่นๆ	396	152	8
รวม	<u>37,218</u>	<u>34,651</u>	<u>29,011</u>

29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	140,170	140,004	198,953
ค่าเสื่อมราคา	210,837	210,837	183,122
ค่าตัดจำหน่าย	1,077	1,077	1,302
ค่าเช่าจ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	918	918	5,690
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	208,472	208,472	268,880
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(656)	(656)	(13,547)
ค่าโฆษณาและการส่งเสริมการขาย	3,680	3,680	5,893

30. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,169)	(2,169)	(856)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	<u>(2,169)</u>	<u>(2,169)</u>	<u>(856)</u>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการตีราคาที่ดินและอาคาร	14,040	-	9,019

รายการกระทบยอดระหว่างขาดทุนทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(342,196)	(259,759)	(142,871)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	20	20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(68,439)	(51,952)	(28,574)
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	50,711	34,224	18,305
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:			
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	63,691	63,691	56,666
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(48,132)	(48,132)	(47,253)
อื่นๆ	-	-	-
รวม	15,559	15,559	9,413
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	(2,169)	(2,169)	(856)

ส่วนประกอบของหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2564	2563
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	18	18	75
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินและอาคาร	56,158	42,118	42,736
ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและอุปกรณ์	16,251	16,251	17,776
หนี้สินตามสัญญาเช่า	263	263	232
รวม	72,690	58,650	60,819

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 622 ล้านบาท (2563: 532 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ ผลขาดทุนทางภาษีจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2565 - 2569 (2563: ปี 2564 - 2568)

### 31. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้แสดงกำไรต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ รวมทั้งการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จะมีผลทำให้กำไรต่อหุ้นของบริษัทฯ ปรับเพิ่ม

### 32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้เข้าลงทุนในธุรกิจโรงแรม โดยลงทุนซื้อหุ้นในบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โรงแรมดังกล่าวยังอยู่ระหว่างรอการปรับปรุงและยังไม่มีรายได้จากการดำเนินงาน ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทจึงดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

#### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

### 33. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ วรรณเอเอ็มมาสเตอร์ฟันด์ และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ

### 34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 5 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงร้านสาขา

#### 34.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าบริการจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้จำนวน 7 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 7 ล้านบาท 2563: 4 ล้านบาท)

#### 34.3 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัท เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาเช่าและบริการ และการใช้ไฟฟ้าจำนวนรวม 8.3 ล้านบาท และ 0.7 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: 8.3 ล้านบาทและ 0.7 ล้านบาท ตามลำดับ 2563: 19.0 ล้านบาท และ 21.5 ล้านบาท ตามลำดับ)

### 35. คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีคดีความที่เกี่ยวข้องกับการละเมิด การจ้างทำของ การซื้อขายและเรียกค่าเสียหาย และการผิดสัญญาเช่าที่ ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 11.5 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าว เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ระหว่างการต่อสู้คดี และฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่เกิดผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ

36. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ที่ดิน และอาคาร	-	-	552	552

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ที่ดิน และอาคาร	-	-	338	338

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ที่ดิน และอาคาร	-	-	277	277

### 37. เครื่องมือทางการเงิน

#### 37.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เงินประกันการเช่า เงินเบิกเกินบัญชี เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว หนี้กู้แปลงสภาพ และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

##### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากกับธนาคาร และเงินประกันการเช่า จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

##### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการค้ำประกันค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงาน

##### เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

##### เงินประกันการเช่า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาเช่าทำสัญญากับคู่สัญญาที่มีความน่าเชื่อถือและได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น กลุ่มบริษัทจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ทั้งนี้จากอดีตที่ผ่านมาอัตราความเสียหายจากการไม่ได้รัคืนเงินประกันการเช่าอยู่ในระดับต่ำ

##### ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด คือ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

## ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืม หนี้กู้แปลงสภาพ และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยการจัดหาเงินกู้ยืมที่มีทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยผันแปรในสัดส่วนที่มีความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2564					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง	ไม่มี		อัตรา
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย
						(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	6	3	9	0.125 - 0.15
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	65	65	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3	-	-	-	3	0.15
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น -	-	-	-	67	67	-
เงินประกันการเช่า						
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	89	-	89	MOR, MRR-1,
จากสถาบันการเงิน						MLR
เงินกู้ยืมระยะสั้น	124	-	-	-	124	3.50 - 12.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	8	-	-	322	330	7.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	45	-	88	-	133	MLR-1.0 ถึง
						MLR-1.5, 8
หนี้สินตามสัญญาเช่า	118	152	-	-	270	1.89 - 9.07
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	26	-	-	26	2.00

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	6	3	9	0.125 - 0.15
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	60	60	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3	-	-	-	3	0.15
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินประกันการเช่า	-	-	-	67	67	-
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	-	-	89	-	89	MOR, MRR-1, MLR
เงินกู้ยืมระยะสั้น	124	-	-	-	124	3.50 - 12.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	220	220	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	21	-	21	MLR-1.3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	118	152	-	-	270	1.89 - 9.07
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	26	-	-	26	2.00

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2563						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	2	3	5	0.125 - 0.15
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	49	49	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3	-	-	-	3	0.22
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินประกันการเช่า	-	-	-	78	78	-
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	-	-	93	-	93	MOR, MRR-I, MLR
เงินกู้ยืมระยะสั้น	102	-	-	-	102	3.50 - 12.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	224	224	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	21	-	21	MLR-1.3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	199	219	-	-	418	2.62 - 9.07

### การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

งบการเงินรวม		
2564		
สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)
บาท	+1	(513)
	- 1	513
งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2564		
สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไร
		ก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)
บาท	+1	(513)
	- 1	513
2563		
สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไร
		ก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)
บาท	+1.00	(1,144)
	-1.00	1,144

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืมดังกล่าวไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต และควรใช้ด้วยความระมัดระวัง

### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมและการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ กลุ่มบริษัทประเมินว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถตกลงกับผู้ให้กู้รายเดิมเพื่อขยายระยะเวลาของหนี้สินที่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือนออกไปได้

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	-	88,791	-	-	88,791
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	329,811	-	-	329,811
เงินกู้ยืมระยะสั้น	16,371	107,870	-	-	124,241
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	118,541	120,930	30,810	270,281
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	44,796	15,000	73,108	-	132,904
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	25,659	-	25,659
รวม	61,167	660,013	219,697	30,810	971,687

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	-	88,791	-	-	88,791
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	220,191	-	-	220,191
เงินกู้ยืมระยะสั้น	16,371	107,870	-	-	124,241
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	118,541	120,930	30,810	270,281
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	15,000	6,253	-	21,253
หุ้นกู้แปลงสภาพ	-	-	25,659	-	25,659
รวม	16,371	550,393	152,842	30,810	750,416

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	-	93,153	-	-	93,153
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	224,177	-	-	224,177
เงินกู้ยืมระยะสั้น	14,880	87,678	-	-	102,558
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	213,494	200,660	42,530	456,684
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	15,648	6,308	-	21,956
รวม	14,880	634,150	206,968	42,530	898,528

### 37.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้น

### 38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 83.9:1 และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 22.9:1 (2563: 24.6:1)

### 39. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 39.1 ในเดือนมกราคมและเดือนกุมภาพันธ์ 2565 บริษัทฯ ได้ออกและขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัทฯ รวมจำนวน 49 ล้านบาท และผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพได้ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้รวมจำนวน 84 ล้านบาท โดยแปลงเป็นหุ้นสามัญรวมจำนวน 242,371,011 หุ้น

39.2 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯ ได้มีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 537,448,425 บาท เป็น 447,823,900.50 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังจำหน่ายไม่หมดหรือที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 358,498,098 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
- ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากจำนวน 447,823,900.50 บาท เป็น 701,490,270.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,014,665,480 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ
- ค) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้
  1. จำนวนไม่เกิน 155,973,373 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
  2. จำนวนไม่เกิน 311,946,746 หุ้น เพื่อเสนอขายในคราวเดียวหรือแบ่งเป็นหลายๆ ครั้งเพื่อเสนอขายเป็นคราวๆ ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
  3. จำนวนไม่เกิน 546,745,361 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

#### 40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

“บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2564 (แบบ 56-1 One Report) ฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า


- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2564 (แบบ 56-1 One Report) ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าวและบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	 ..... 
2. นางรัชณี ศิวเวช	กรรมการและกรรมการบริหาร	 .....

### ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	 .....

## รายละเอียดเอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
- เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)
- เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
- เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ
- เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร

### นายอภิชัย เตชะอุบล

ประธานกรรมการ

ประธานกรรมการบริหาร

อายุ 66 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 16 มกราคม 2560

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ 5 ปี

ความเชี่ยวชาญ บริหารจัดการด้านธุรกิจการเงิน และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

ประเภทกรรมการ กรรมการ

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ คณะบริหารธุรกิจ สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต คณะรัฐศาสตร์ สาขาการปกครอง มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยนอร์ท เซ็นทรัล รัฐอริโซนา สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต คณะรัฐศาสตร์ สาขาการปกครอง มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร นักบริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและการลงทุน (วอช.) รุ่นที่ 3 สถาบันวิทยาการธุรกิจและอุตสาหกรรมภายใต้มูลนิธิเพื่อการพัฒนาการประกอบการธุรกิจและอุตสาหกรรม

### ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่น 3/2015
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 39/2005
- หลักสูตร Chairman 2000

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 23.14% (ถือหุ้นจำนวน 276,472,784 หุ้น ณ วันที่ 4 พ.ย. 64)

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- บิดา นายโชติวิทย์ เตชะอุบล และนายอรรถวุฒิ เตชะอุบล

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

#### กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

เม.ย 2561 - ปัจจุบัน

ก.พ 2560 - ปัจจุบัน

ม.ค 2560 - ปัจจุบัน

ประธานกรรมการบริหาร

ประธานกรรมการ

กรรมการ

บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)

14 มี.ค. 2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร
23 เม.ย 2558 – 14 มี.ค. 2561	รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร
20 มี.ค. 2555 – 22 เม.ย. 2558	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
2557 - 2558	กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
<u>กิจการที่มีให้บริษัทจดทะเบียน:</u>	
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท ทีเอฟดี รีเทลเอสเตท แมนเนจเม้นท์ จำกัด
2558 -2562	กรรมการ Bognor Regis Warehouse Limited
2557- 2561	กรรมการ Barnsley Warehouse Limited
ธ.ค 2560 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ
ก.พ 2556 – พ.ย 2560	รองประธานกรรมการ
2546 - ก.พ 2556	ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เจซีเค ยูทิลิตี้ส์ จำกัด
2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
ก.พ. 2561 – 10 ส.ค. 64	ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร
2544 – ก.พ 2561	กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร บริษัท คราวน์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. เจซี เควิน ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ
2553 – ปัจจุบัน	กรรมการ บจก. ไฟน์ ทู แอสเซท

2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. เอพี ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้
29 ต.ค. 61 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์
19 ต.ค. 61 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์ คอมมูนิเคชั่นส์
16 ส.ค. 61 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. อัครโฮลดิ้งส์
10 ส.ค. 61 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. อัครฟู๊ดส์
19 พ.ย. 61 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. เจซีเค รัชดา โฮเทล
30 พ.ค. 59 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. ลีอบสเตอร์ เพาเวอร์
5 มี.ค. 61 – 1 ก.พ. 65	กรรมการ บกก. อัคร ฮอสพิทอลิตี้ (ชื่อเดิม บกก. โนเนม ฟู๊ด แอนด์ เบฟเวอเรจ)
29 ต.ค. 61 – 2563	กรรมการ บกก. ซิตีไวป์ (ชื่อเดิม บกก. อนาเธอร์ เดย์ ดีลิเวอรี่)
15 ต.ค. 58 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. รีมน์น้ำบางปะกง
19 มี.ค. 63 - ปัจจุบัน	กรรมการ บกก. ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์เท็ค

## นายประสงค์ วรารัตนกุล

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

อายุ	74 ปี
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	16 มกราคม 2560
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	5 ปี
ความเชี่ยวชาญ	พาณิชยศาสตร์การบัญชี และนิติศาสตร์
ประเภทกรรมการ	กรรมการอิสระ

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

### ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 2/2015
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAP) รุ่น 16/2014
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 51/2006
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 72/2006
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 12/2006

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี-

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- ไม่มี-

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

#### กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

เม.ย 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
ม.ค 2560 – เม.ย 2560	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)
2542 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรรหาและ ค่าตอบแทน บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

2515 - ปัจจุบัน

กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท วีรีเทล จำกัด (มหาชน)

2515 - ปัจจุบัน

กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท ไทย พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

## นายเชตวัน อนันตสมบูรณ์

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

อายุ	68 ปี
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	29 มีนาคม 2561
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	4 ปี
ความเชี่ยวชาญ	กฎหมาย
ประเภทกรรมการ	กรรมการอิสระ

### คุณวุฒิการศึกษา

- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 17/2019

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี-

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- ไม่มี-

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

#### กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

29 มี.ค 2561 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลิตี้ จำกัด (มหาชน)
28 ก.พ 2561 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

#### กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน:

พ.ย 2557 – มี.ค 2560	กรรมการ บริษัท เจซีเค ยูทิลิตี้ส์ จำกัด
----------------------	--

#### หน่วยงานอื่น:

ธ.ค 2548 – พ.ย 2557	รองอธิบดี กรมโยธาธิการและผังเมือง
---------------------	--------------------------------------

## ดร. วรรณธรรม กาญจนสุวรรณ

กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

อายุ	51 ปี
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	23 เมษายน 2561
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	4 ปี
ความเชี่ยวชาญ	ด้านรัฐศาสตร์ การเมือง การปกครอง
ประเภทกรรมการ	กรรมการอิสระ

### คุณวุฒิการศึกษา

- รัฐประศาสนศาสตรดุษฎีบัณฑิต (รัฐประศาสนศาสตร์) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี
- รัฐศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ศิลปศาสตรบัณฑิต (รัฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 155/2018

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี-

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- ไม่มี-

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

#### กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

28 ก.พ. 2563 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ
23 เม.ย. 2561 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ
	บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลิตี้ จำกัด (มหาชน)

#### กิจการที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน:

2540 – ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์ประจำสาขาวิชารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช
ก.ค 2558 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ บริษัท ทีเอฟดี รีเทลเอสเตท แมนเนจเม้นท์ จำกัด
ต.ค 2558 – ส.ค 2560	สมาชิกสภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ

- 
- |                 |  |
|-----------------|--|
| 2553 – 2555     | - รองเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ฝ่ายการเมือง  |
| 2549 – 2550     | - กรรมการและเลขานุการจัดตั้งสภาพัฒนาการเมือง สำนักนายกรัฐมนตรี                             |
| 2550 – ปัจจุบัน | - ริเริ่มโครงการหลักสูตรปริญญาตรีสำหรับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้กับกรมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย |

## นายโชติวิทย์ เตชะอุบล

กรรมการ

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

อายุ 32 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 16 มกราคม 2560

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ 5 ปี

ความเชี่ยวชาญ บริหารจัดการธุรกิจร้านอาหาร

ประเภทกรรมการ กรรมการ

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาคณิตศาสตร์ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยควีนแมรี กรุงลอนดอน สหราชอาณาจักร

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 138/2017

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 1.34% (ถือหุ้นจำนวน 15,975,000 หุ้น ณ วันที่ 4 พ.ย. 64)

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- บุตรชาย นายอภิชัย เตชะอุบล

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

#### กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

29 มี.ค.2561 – ปัจจุบัน

ม.ค 2560 – 28 มี.ค 2561

กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กรรมการ กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลิตี้ จำกัด (มหาชน)

#### กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน:

2557 - ปัจจุบัน

กรรมการ และกรรมการบริหาร

บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

2557 - ปัจจุบัน

กรรมการ และกรรมการบริหาร

บริษัท เจซี เควิน ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด

พ.ย 2560 – ปัจจุบัน

กรรมการ

บริษัท ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์ จำกัด

ก.พ 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ

บริษัท ไฮแอคทีฟ คอนซัลแตนท์ คอมมูนิเคชั่นส์ จำกัด

## นางรัชนี คิวเวช

กรรมการ

กรรมการบริหาร

อายุ	70 ปี
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	31 มีนาคม 2561
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	4 ปี
ความเชี่ยวชาญ	บัญชีและการเงิน
ประเภทกรรมการ	กรรมการ

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Corporate Secretary Program (CSP) 19/ 2006
- หลักสูตร Effective Minutes Taking Program (EMT) 2006
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 2005

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี-

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- ไม่มี-

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

#### กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

31 มี.ค 2561 - ปัจจุบัน

กรรมการ และกรรมการบริหาร  
บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลิตี้ จำกัด (มหาชน)

16 พ.ค 2559 - ปัจจุบัน

2552 – 15 พ.ค 2559

รองกรรมการผู้จัดการสายการเงิน  
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายการเงิน  
บริษัท บริษัท เจซีเค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

#### กิจการที่ไม่มีบริษัทจดทะเบียน:

ปัจจุบัน

กรรมการ  
บริษัท ชัคเชส อินโนเวชั่น จำกัด

## นายอรรณวุฒิ เตชะอุบล

กรรมการ

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม

อายุ	28 ปี
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	26 มีนาคม 2564
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	1 ปี
ความเชี่ยวชาญ	บริหารจัดการสารสนเทศเพื่อธุรกิจ
ประเภทกรรมการ	กรรมการ

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์ การจัดการสารสนเทศเพื่อธุรกิจ มหาวิทยาลัยคอลเลจ ลอนดอน กรุงลอนดอน สหราชอาณาจักร
- ปริญญาโท สาขาวิทยาศาสตร์ การจัดการสารสนเทศเพื่อธุรกิจ มหาวิทยาลัยคอลเลจ ลอนดอน กรุงลอนดอน สหราชอาณาจักร

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี-

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 0.11% (ถือหุ้นจำนวน 1,272,800 หุ้น ณ วันที่ 4 พ.ย. 64)

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- บุตรชาย นายอภิชัย เตชะอุบล

### ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

26 มี.ค.2564 – ปัจจุบัน

กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม  
บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลิตี้ จำกัด (มหาชน)

กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน:

ปัจจุบัน

กรรมการ  
บริษัท เจซีเค โกลบอล จำกัด (ลอนดอน, ประเทศอังกฤษ)

ปัจจุบัน

กรรมการ  
บริษัท อตาลันต้า โฮลดิ้งส์ จำกัด  
(ชื่อเดิม บริษัท อาฟเตอร์ บิวตี้ จำกัด)

ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เจซี เควิน ดีเวลลอปเม้นท์
ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เจซี เควิน ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ
ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ลีอบสเตอร์ เพาเวอร์ จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สเปซคัลท์ จำกัด

## นางรัฐธำธิป อภิโชติกร

ผู้บริหารฝ่ายควบคุมการเงิน และรักษาการเลขานุการบริษัท

\*หมายเหตุ นางรัฐธำธิป อภิโชติกร ได้รับแต่งตั้ง เป็น รักษาการเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

อายุ 37 ปี

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต  
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต  
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับกรรมการ: สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

- ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงาน (5 ปีย้อนหลัง)

กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน:

ก.พ. 2563 – ปัจจุบัน

ส.ค. 2562 – ปัจจุบัน

รักษาการเลขานุการบริษัท

ผู้บริหารฝ่ายควบคุมการเงิน

บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)

กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน:

2558 – 2562

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

บริษัท เรียวแอสเสท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

2554 – 2558

ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี

บริษัท เอสเตท เพอร์เฟ็คท์ จำกัด

## รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อบริษัท รายชื่อกรรมการ	JCKH	บริษัทย่อย	
		CPT	ASP
1. นายอภิชัย เตชะอุบล	/***, C	/***	/***
2. นายประสงค์ วรรัตน์กุล	/, AC.C		
3. นายโชติวิทย์ เตชะอุบล	/, X, CEO	/	/
4. นายเชตวัน อนันตสมบูรณ์	/, AC		
5. นางรัชณี ศิวเวช	/, X	/	/
6. นายวรรณธรรม กาญจนสุวรรณ	/, AC		
7. นายอรรถวุฒิ เตชะอุบล	/, X, J-CEO	/	/

หมายเหตุ : /\*\*\* = ประธานกรรมการ, CEO = ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, J-CEO = ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม, / = กรรมการ, AC.C = ประธานกรรมการตรวจสอบ, AC = กรรมการตรวจสอบ, C = ประธานกรรมการบริหาร, X = กรรมการบริหาร

JCKH	หมายถึง	บริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)
CPT	หมายถึง	บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด
ASP	หมายถึง	บริษัท เอ เอส พี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน : บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ตำแหน่งในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน	การฝึกอบรม
นายศักดิ์ศรี อ่ำพวัน	53	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>- ผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)</li> <li>- CAC SME Independent Auditor Certification</li> <li>- TAX Auditor</li> </ul>	หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน <ul style="list-style-type: none"> <li>- ที่ปรึกษาและนักวิชาชีพตรวจสอบอาวุโส</li> <li>- กรรมการ</li> </ul>	<b>บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านตรวจสอบบัญชี 10 ปี (2535 – 2545)</li> </ul> <b>บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านตรวจสอบภายใน 18 ปี (2546 – 2564)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักสูตร 1 – 2</li> <li>- การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน</li> <li>- การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)</li> <li>- Enterprise Risk Management (ERM) และ COSO ERM 2017</li> <li>- การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามแนวทางของ COSO</li> <li>- หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)</li> <li>- หลักการการกำกับดูแล</li> </ul>

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ตำแหน่งในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน	การฝึกอบรม
					<p>กิจการที่ดี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- The International Conference of the Institute of Internal Auditors. Sydney, Australia / 23-26 July 2017.</li> <li>- สัมมนาพร้อมรับการเปลี่ยนแปลงสำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน (ก.ล.ต.)</li> </ul>

ขอบเขตและความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายใน

- 1) ปฏิบัติงานตรวจสอบและงานให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ตามแผนที่ได้รับอนุมัติ
- 2) ตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานจากการปฏิบัติงาน วิเคราะห์ ประเมิน ให้ข้อคิดเห็น/เสนอแนะ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน ของกิจกรรมที่ตรวจสอบ และ/หรือการให้คำปรึกษาองค์กร
- 3) ลักษณะขอบเขตหน้าที่การตรวจสอบงานโดยทั่วไปจะเกี่ยวข้องกับเรื่องต่อไปนี้
  - 3.1 สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และความครบถ้วนของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน
  - 3.2 สอบทานการดำเนินงาน เพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ และมีการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม
  - 3.3 สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงาน และการรายงานว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - 3.4 สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน ตลอดจนประเมินการใช้ทรัพยากรขององค์กรว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

## รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

การประเมินราคาทรัพย์สิน	
ประเภททรัพย์สิน	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ประเภทโรงแรม)
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	บริษัท ซี พี ที โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด
ที่ตั้งทรัพย์สิน	เลขที่ 446 หมู่ที่ 20 ตัดถนนแควหวาย ตัดถนนกกโพธิ์ และตัดริมกก ซอย 6 แยกจากถนนพหลโยธิน (ทล.1) ตำบลรอบเวียง อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย
เอกสารสิทธิ์ที่ดิน	โฉนดที่ดินเลขที่ 28273 เลขที่ดิน 276 หน้าสำรวจ 9353 เนื้อที่ 1-0-29.5 ไร่ หรือ 429.5 ตร.วา ตำบลเวียง อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย
อาคารสิ่งปลูกสร้าง	จำนวน 1 รายการ ได้แก่ อาคารโรงแรมขนาดเจ็ดชั้น พร้อมสระว่ายน้ำ
ภาระผูกพัน	จำนองเป็นประกันกับ บมจ.ธนาคารออมสิน
วันที่ประเมิน	29 ตุลาคม 2563
ราคาประเมินราชการ	ตารางวาละ 5,250 บาท เป็นเงิน 2,254,875 บาท
มูลค่าที่ดินประเมิน	ตารางวาละ 80,000 บาท เป็นเงิน 34,360,000 บาท
มูลค่าสิ่งปลูกสร้าง	180,435,000 บาท (อาคารโรงแรม 7 ชั้น พร้อมสระว่ายน้ำ)
มูลค่าสินทรัพย์ที่ประเมิน	214,795,000 บาท
ผู้ประเมิน	บริษัท ทริทรี แอปพลิเคชัน จำกัด

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Policy)

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่แล้วให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจน และกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง โดยบริษัทได้รับเอาแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 (The Principles of Good Corporate Governance for Listed Companies 2012) ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- หมวดที่ 3 บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

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

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และในฐานะเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ สิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญ และมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับของบริษัท เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริม และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนสถาบันในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทกำหนดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุม และเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุม พร้อมด้วยรายละเอียดตามสมควร โดยระบุชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการในเรื่องดังกล่าว และจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้น

- และนายทะเบียนไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม หรือเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และให้โฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม ทั้งนี้จะเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวผ่านทาง Website ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม
- บริษัทสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกัน
  - บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม
  - ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานที่ประชุมให้มีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึง จำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้น ที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระอย่างชัดเจน
  - ในการประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนการลงมติในแต่ละวาระ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน แสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระโดยจะมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม รวมทั้งได้มีการบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
  - ในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการได้ที่ละคน ซึ่งผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเลือกบุคคลที่เห็นว่ามีความเหมาะสมเข้ามาทำหน้าที่กรรมการ เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเอง ซึ่งจะทำให้เกิดความหลากหลายและเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง
  - ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการตามวาระที่แจ้งในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้บริษัทไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงลำดับวาระการประชุมแต่อย่างใด
  - บริษัทได้ใช้บัตรลงคะแนนในทุกวาระการประชุม เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และได้นำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการลงคะแนน และลงมติของผู้ถือหุ้นเพื่อเพิ่มความรวดเร็ว และถูกต้องในการดำเนินการ พร้อมทั้งได้เชิญตัวแทนจากผู้สอบบัญชี เพื่อเป็นตัวแทนในการตรวจสอบการนับคะแนนเสียง
  - ภายหลังการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทได้เผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งผลการนับคะแนนภายใน 9.00 น. ของวันทำการถัดจากวันประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท รวมทั้งได้จัดทำรายงานการประชุม ซึ่งแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน แล้วเสร็จภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และได้เผยแพร่รายงานการประชุมผ่านทางระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

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

### 1. การเสนอวาระการประชุม และชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือไม่เป็นผู้บริหาร บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซึ่งอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันที่ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 2,000,000 หุ้นอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่า 1 ปี และต้องถือหุ้นในวันที่เสนอระเบียบวาระ และ/หรือเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท สามารถเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญและสมควรบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท และเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนที่จะมีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นขึ้น เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาก่อนการลงคะแนนและเตรียมความพร้อม เพื่อนำวาระที่ผู้ถือหุ้นเสนอมากำหนดเป็นวาระการประชุมโดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน ซึ่งได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

### 2. การมอบฉันทะในการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีช่องทางในการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นต้องการใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. หรือแบบ ค. ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะดังกล่าวได้จากเว็บไซต์ของบริษัท โดยผู้ถือหุ้นมีอิสระในการตัดสินใจที่จะเลือกมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นต้องการและบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. เนื่องจากเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เองในแต่ละวาระ นอกจากนั้น บริษัทยังได้เสนอรายชื่อกรรมการอิสระ เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมด้วย

### 3. การป้องกันการหาประโยชน์จากข้อมูลภายในให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

บริษัทกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการหาประโยชน์จากข้อมูลภายในให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) เพื่อให้เกิดความยุติธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกราย โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาข้อมูลภายในของบริษัท และแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทจะต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าเป็นการซื้อขายโดยทางตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee ผ่านกองทุน

ส่วนบุคคล) ภายใน 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การดักเตือนด้วยวาจา การดักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น

#### 4. การจัดการเรื่องกรณีมีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ยึดหลักการในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และได้กำหนดแนวทางในการจัดการเรื่องกรณีมีส่วนได้เสียอย่างโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยเฉพาะในการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้อง โดยเมื่อเกิดกรณีดังกล่าว ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นจะต้องรายงานให้บริษัททราบโดยทันที และไม่ร่วมพิจารณาหรือออกเสียงในเรื่องนั้นๆ รวมทั้งได้กำหนดแนวทางเพื่อมิให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

### หมวดที่ 3 บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

#### 1. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ภาครัฐ สังคม และชุมชน เป็นต้น ดังนั้น บริษัทจึงได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี ทั้งนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามรายละเอียดที่ปรากฏในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายและเหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่มในการเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียม รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีเพื่อช่วยในการสื่อสารข้อมูลดังกล่าว

#### 2. ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อสื่อสารเพื่อแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส ในกรณีที่พบเห็นการกระทำที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท กับประธานกรรมการบริษัท

ได้โดยตรงที่อีเมล chairman@jckhgroup.com หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือกล่องรับความคิดเห็นที่ร้านสาขา หรือโทรศัพท์แจ้งโดยตรงตามหมายเลขโทรศัพท์ที่ติดประกาศแจ้งไว้ที่ร้านสาขาทุกสาขา หรือทางไปรษณีย์ จ่าหน้าซองถึง ประธานกรรมการ บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง 9 อาคารทีเอฟดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบตามขั้นตอนและบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยไม่เปิดเผย ชื่อผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บเอกสารการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าว

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท เพื่อให้ได้รับข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- จัดทำรายงานทางการเงิน พร้อมทั้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (Management Discussion and Analysis : MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส โดยได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท และผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- เปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการจัดส่งรายงานดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ยังกำหนดให้มีการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส
- เปิดเผยการทำรายงานเกี่ยวโยงและรายการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส
- เปิดเผยดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ในรายงานประจำปีของบริษัท
- จัดให้มีช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลอย่างหลากหลาย ได้แก่ ระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เว็บไซต์ของบริษัทซึ่งมีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ การให้ข้อมูลต่อนักวิเคราะห์หลักทรัพย์และนักลงทุนที่มาเยี่ยมชมและหารือกับผู้บริหาร

การสื่อสารผ่านสื่อสาธารณะต่างๆ เช่น หนังสือพิมพ์ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ให้นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และบุคคลทั่วไป สามารถซักถามข้อสงสัยต่างๆ ได้ตลอดเวลา ซึ่งสามารถติดต่อทางโทรศัพท์หมายเลข 0-2286-9959 ต่อ 8807 หรือที่อีเมล cs@jckhgroup.com หรือบนเว็บไซต์ของบริษัท www.jckhgroup.com

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

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

#### 1) องค์ประกอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความหลากหลายในด้านความรู้ ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร แผนการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ตลอดจนดำเนินการของของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่ได้กำหนดไว้ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น

#### 2) การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท บริษัทได้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่อง และนำเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้

#### 3) การแยกบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องไม่เป็นคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบาย การกำกับดูแล และการบริหารงานประจำ โดยได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารอย่างชัดเจน และมีการถ่วงดุลอำนาจการดำเนินงาน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ในขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด

#### 4) การเลือกตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งที่แน่นอน ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งที่กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้

ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม และให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะได้รับเลือกตั้งกลับเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี

- 5) การดำรงตำแหน่งของกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ  
บริษัทมีนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 แห่ง
- 6) การดำรงตำแหน่งของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และประธานกรรมการบริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ  
บริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารและประธานกรรมการบริหารไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ (ยกเว้นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท) เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) การแต่งตั้งเลขานุการบริษัท  
คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### การพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจกลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบาย และแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยกำหนดให้มีการทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์และภารกิจ และรายงานผลการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์เป็นประจำทุกปี รวมทั้ง สื่อสารให้ผู้จัดการฝ่ายต่างๆ รับทราบถึงวิสัยทัศน์ ภารกิจ และแผนกลยุทธ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และให้นำแผนกลยุทธ์ไปปฏิบัติ

### การแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการกำหนดนโยบายและการบริหารงานประจำ

คณะกรรมการบริษัทได้แบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารงานประจำวันออกจากกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารถูกเลือกตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประธานกรรมการไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานกรรมการไม่ได้ร่วมบริหารงานปกติประจำวัน แต่ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัท ภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) เป็นผู้นำและมีส่วนสำคัญในการตัดสินใจเรื่องนโยบายของบริษัท อันเป็นผลมาจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่ได้พิจารณาและกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกับฝ่ายจัดการ รวมทั้งสนับสนุนและให้คำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ
- 2) เป็นผู้นำการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่จะให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุมและแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ โดยประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุม ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้ รวมทั้งเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน
- 3) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และตามระเบียบวาระที่กำหนด
- 4) กำกับ ดูแล และติดตามให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
- 6) กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- 7) ส่งเสริมการสร้างและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินกิจการ และ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎระเบียบ คำสั่งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 2) จัดเตรียมนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงานและอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณา ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ
- 3) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
- 4) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง พักงาน เลิกจ้าง กำหนดอัตราเงินเดือน ค่าตอบแทนอื่นๆ รวมทั้งบำเหน็จรางวัล การปรับเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน และเงินโบนัสของพนักงานบริษัท

- 5) มีอำนาจในการออก แก้ไข เพิ่มเติม และปรับปรุงคำสั่ง ระเบียบ บันทึกลง และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการทำงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยในการทำงานภายในองค์กร
- 6) มีอำนาจอนุมัติใบสั่งซื้อ สัญญาจ้าง/เช่า/เช่าซื้อสินทรัพย์ถาวร วงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท อนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร วงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท รวมทั้งมีอำนาจอนุมัติการโอนย้ายสินทรัพย์ถาวรระหว่างหน่วยงานหรือสาขา
- 7) มีอำนาจอนุมัติใบสั่งซื้อ/ใบสั่งซื้ออาหารสด อาหารแห้ง วัสดุสิ้นเปลือง อุปกรณ์ต่างๆ ที่มีวงเงินตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป รวมทั้งมีอำนาจในการเพิ่มสินค้า ปรับราคาสินค้า ปรับมาตรฐานการจำหน่ายสินค้า เช่น น้ำหนัก รูปร่างสินค้า เป็นต้น
- 8) พัฒนางค์กรและบุคลากรให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดูแลและรักษาภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดทำมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2554 ได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าวทั้งนี้ คณะกรรมการได้จัดทำมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ บริษัทมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรได้เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกัน เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

### จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยชอบ และแสดงเจตนารมณ์ในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบ ต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยนำมาใช้และเผยแพร่ให้แก่พนักงานเป็นแนวทางปฏิบัติงานและแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ถูกต้องในการประกอบธุรกิจ สะท้อนให้เห็นถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจค่านิยมและแนวทางปฏิบัติงานที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนพึงปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ในด้านต่างๆ ได้แก่

- (1) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

- (2) การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามจารีต ประเพณี ศีลธรรมอันดี
- (3) การเคารพสิทธิมนุษยชน
- (4) การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- (5) การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน
- (6) การรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน ประโยชน์อื่นใด
- (7) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (8) การรักษาความลับ การใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท
- (9) การปกป้อง ดูแลทรัพย์สินของบริษัท
- (10) การควบคุมภายใน
- (11) ข้อมูล ข่าวสาร และการให้ข้อมูลข่าวสาร และการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือสาธารณชน
- (12) จรรยาบรรณของกรรมการและผู้บริหาร
- (13) จรรยาบรรณของพนักงาน

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบ และยึดปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน นอกจากนี้ ยังกำหนดให้จรรยาบรรณธุรกิจเป็นหัวข้อหนึ่งในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่รวมทั้งยังได้มีการเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลต่างๆ ดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท หลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยเปิดเผยการทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงาน 56-1 ONE REPORT ประจำปี 2564 ด้วย

## ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายจัดการในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สินไม่ให้รั่วไหล สูญหายจากการทุจริตประพฤติมิชอบ ทำให้รายงานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งคุ้มครองเงินลงทุนของผู้ถือหุ้น ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดภาระหน้าที่และอำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้สินทรัพย์ของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างผู้ปฏิบัติงาน และผู้ติดตาม ควบคุม และประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุล และตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารจัดทำขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบการควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการจัดการความเสี่ยง และยังให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการที่ผิดปกติ

ทั้งนี้ บริษัทได้จ้างบุคคลภายนอกให้ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท ได้แก่ บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ โดยประธานกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้รายงานสรุปผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำไตรมาสให้คณะกรรมการบริษัททราบ และนำไปแก้ไขปรับปรุงในส่วนที่มีปัญหา บริษัทมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบที่วางไว้สามารถดำเนินไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่ในการติดต่อประสานงานระหว่างผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานต่างๆ ในบริษัท

## รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินและดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างมีคุณภาพและถูกต้องตามมาตรฐานทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยงบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี

รับรองและตรวจสอบโดยบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ดำเนินการบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วน และสม่ำเสมอ

### 3. การประชุมคณะกรรมการ

- 1) คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าเป็นรายปี และแจ้งให้คณะกรรมการทราบกำหนดการดังกล่าว โดยได้กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ยกเว้นในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิ์หรือประโยชน์ของบริษัท
- 2) ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้
- 3) ในการประชุมจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 4) ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม จะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องกับวาระที่เสนอเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อชี้แจงและให้รายละเอียดข้อมูลเพิ่มเติม รวมทั้งจะได้รับทราบนโยบายโดยตรง เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 5) ในการลงมติในที่ประชุม กำหนดให้ระหว่างที่ลงมติดังจะต้องมีการออกเสียงในที่ประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และให้ถือมติตามเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาดในกรณีที่กรรมการไม่เห็นด้วยกับมติที่ประชุม กรรมการสามารถขอให้เลขานุการบริษัท บันทึกข้อคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม หรือยื่นหนังสือแสดงการคัดค้านต่อประธานกรรมการก็ได้
- 6) กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุม และเอกสารสำคัญอื่นๆ และหากกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยใดๆ กรรมการอื่นๆ และฝ่ายบริหารของบริษัทต้องดำเนินการตอบข้อสงสัยดังกล่าวอย่างรวดเร็วและครบถ้วนเท่าที่จะเป็นไปได้
- 7) เลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม และจัดส่งให้ประธานกรรมการบริษัทพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในการประชุมครั้งถัดไป รวมทั้งเป็นผู้จัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารเกี่ยวกับการประชุมต่างๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง
- 8) โดยปกติคณะกรรมการทุกคนจะเข้าร่วมการประชุมทุกครั้ง ยกเว้นแต่มีเหตุจำเป็น ซึ่งจะแจ้งเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม

9) คณะกรรมการถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึง ผลการประชุม

#### 4. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองปีละ 1 ครั้ง โดยได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการบริษัททั้งแบบรายคณะและรายบุคคล รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย หัวข้อ และหลักเกณฑ์ในการประเมินสอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแนะนำไว้ ให้เหมาะสมกับ องค์กร โดยมี เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดส่งแบบประเมินให้แก่กรรมการแต่ละคนทำการประเมิน เมื่อได้ผลสรุปจากการประเมินแล้ว คณะกรรมการได้พิจารณากำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน และเปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนสามารถเสนอความเห็นได้ อย่างเป็นอิสระ

#### 5. คำตอบแทน

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัท และความสอดคล้องกับธุรกิจ/อุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และ ผู้บริหารแต่ละคน โดยอยู่ในรูปของค่าตอบแทนกรรมการ และ/หรือเงินเดือน

##### ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ จะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจาก ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

##### ค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

บริษัทใช้ความระมัดระวังในการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยเป็นอัตราที่แข่งขันได้ ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อที่จะดูแลและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้ โดยผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ เพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มมากขึ้น

#### 6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการฯ กำหนดให้ในกรณีที่กรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมเอกสารและข้อมูล ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เช่น คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายกำกับดูแลกิจการ ภูมิบัตร รายงาน ประจำปี โครงสร้างการถือหุ้น โครงสร้างการจัดการ และกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการจัดให้ฝ่ายจัดการได้มีการแนะนำ ลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการฯ ให้ความสำคัญและส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์ ได้เข้าร่วม การฝึกอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอในหลักสูตรต่างๆ ที่จัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์

แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือองค์กรอิสระอื่นๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ และนำไปใช้ปรับปรุง การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

## 7. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการฯ กำกับดูแลให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) ในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารในตำแหน่งงานในสายงานหลัก มีการทบทวนความเหมาะสมในทุกๆ ปี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน แผนงาน การนำเสนอแนวทางการดำเนินการ และศักยภาพของแต่ละบุคคล เป็นหลัก

## 8. การประเมินผล ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการฯ จัดให้มีการประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการประเมินต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ คณะกรรมการบริษัท

### คณะกรรมการ

#### 1. คณะกรรมการบริษัท

##### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวน กรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่ง นานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งกรรมการที่ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจจะได้รับเลือกกลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้

##### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ เงื่อนไข กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจน มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตและรักษา ผลประโยชน์ของบริษัท
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ ค่านิยมองค์กร นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจ รวมทั้งนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแล กิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) กำหนดแผนธุรกิจ โครงสร้างองค์กรและการบริหาร อำนาจการบริหารงาน งบประมาณประจำปี งบทำการประจำปี ตลอดจนดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ ดังกล่าว เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแผนงานตามที่คณะกรรมการได้กำหนดไว้ ตลอดจนให้ ความสำคัญต่อการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และลดการสูญเสียเพื่อประโยชน์ด้านต้นทุนและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร ดำเนินธุรกิจและ

ลงทุนอย่างระมัดระวัง คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความคุ้มค่าของทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม และรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 4) พิจารณานุมัติการเปิดบัญชีกับธนาคาร การกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน หรือการชำระเงิน หรือการใช้จ่ายเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การใช้จ่ายเพื่อการลงทุน เพื่อขยายสาขา และเพื่อดำเนินการต่างๆ ตลอดจนติดตามความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งดูแลให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 5) พิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการอื่นๆ ตามความเหมาะสมและความจำเป็น เพื่อดูแลกิจการเฉพาะกิจดูแลผลประโยชน์ของบริษัท และดูแลระบบบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้
- 6) ประเมินผลงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ การแต่งตั้งและถอดถอนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เช่น ประธาน คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอื่นๆ รวมทั้งดูแลกลไกการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงานอย่างเหมาะสม
- 7) จัดให้บริษัทมีเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 8) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตลอดจนดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 9) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุม และมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงาน และการติดตามผลที่มีประสิทธิภาพ
- 10) รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงควบคุมกับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี
- 11) ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม มีความเสมอภาคเท่าเทียมกัน และมีการรายงานข้อมูลการดำเนินงานที่สำคัญ และรายงานทางการเงินแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามที่ข้อกำหนดกำหนด โดยกรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับบริษัทหรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ทั้งนี้ สำหรับรายการที่ทำกับกรรมการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนอนุมัติการทำรายการในเรื่องนั้นๆ

- 12) ดูแลให้มีกระบวนการและการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใส เกี่ยวกับการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอ รวมทั้งมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 13) พิจารณานุมัติ และ/หรือให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การลงทุน และการดำเนินการใดๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นเรื่องที่ถูกกฎหมายกำหนดให้ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 14) กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจะไม่มีอำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่จะแสดงได้ว่าเป็นการลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการรายอื่น

ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการก็ได้แต่การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ คณะกรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือ มีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการขอมติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว

#### อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

- 1) อนุมัติแผนธุรกิจ โครงสร้างองค์กรและการบริหาร อำนาจการบริหารงาน
- 2) อนุมัติงบประมาณประจำปี งบทำการประจำปี
- 3) อนุมัติการเปิดบัญชีกับธนาคาร และการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงินในวงเงินกู้ที่เกินกว่าอำนาจ อนุมัติของคณะกรรมการบริหาร
- 4) อนุมัติจ้าง แต่งตั้ง และเลิกจ้าง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อนุมัติแต่งตั้งเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน รวมทั้งพิจารณาผลการปฏิบัติงานของประธาน/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 5) อนุมัติโครงสร้างเงินเดือน สวัสดิการ และค่าตอบแทนอื่นๆ
- 6) อนุมัตินโยบายเกี่ยวกับทรัพย์สินถาวร

## 2. คณะกรรมการตรวจสอบ

### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีเว้นแต่เป็นกรณีที่ออกตามวาระตามข้อบังคับของบริษัทซึ่งอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

### ขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง และจำเป็น
- 2) มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกที่เป็นอิสระมาให้คำแนะนำหรือข้อคิดเห็นได้ในกรณีจำเป็น โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท
- 3) กรรมการตรวจสอบจะไม่มีอำนาจลงนามผูกพัน เว้นแต่จะแสดงได้ว่าเป็นการลงนามผูกพันตามรายการที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการลงนามร่วมกับกรรมการรายอื่น

### หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง โดยมีขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทดังนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 3) สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 5) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 7) ระหว่างการปฏิบัติงาน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบหรือสงสัยในรายการหรือกิจกรรมใดต่อไปนี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสถานะทางการเงินหรือผลประกอบการของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการแก้ไขรายการหรือกิจกรรมดังกล่าวได้อย่างทัน่วงที

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริต หรือรายการที่ไม่ปกติ หรือการบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- การฝ่าฝืนหรือละเมิดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่สามารถแก้ไขรายการหรือกิจกรรมดังกล่าวได้อย่างทันทั่วทั้งที่ สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอาจรายงานรายการหรือกิจกรรมดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 8) หากผู้สอบบัญชีของบริษัทพบเหตุการณ์ที่น่าสงสัยเกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งมีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานของบริษัท และการละเมิดกฎหมาย เมื่อผู้สอบบัญชีได้รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการโดยไม่ชักช้าในการตรวจสอบเพิ่มเติมและรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีภายใน 30 วันนับจากวันที่ได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี
- 9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว ซึ่งต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานงบการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
  - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 10) ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 11) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบปีละ 1 ครั้งและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
- 12) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายตามที่เห็นสมควร

ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

### 3. คณะกรรมการบริหาร

#### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- 1) ดูแลจัดการและบริหารกิจการของบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำหนดแนวนโยบาย กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ และงบทำการประจำปีของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 3) พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กรของบริษัท (Organization Chart) อำนาจการบริหารงาน ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดโครงสร้างเงินเดือน สวัสดิการและค่าตอบแทนอื่นๆ ของพนักงานบริษัทก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณออนุมัติเงินลงทุน (Capital Expenditure) นอกงบประมาณประจำปี หรือเกินกว่างบประมาณประจำปีได้เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อปี และอนุมัติค่าใช้จ่ายที่เพิ่มจากงบทำการประจำปีไม่เกินมูลค่า 10 ล้านบาท และเมื่อมีการอนุมัติดังกล่าวแล้วให้แจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบต่อไป
- 5) พิจารณออนุมัติการกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อปี ในกรณีที่เกินวงเงินที่กำหนดไว้ให้คณะกรรมการบริหารนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติต่อไป
- 6) พิจารณออนุมัติแผนการปฏิบัติงานต่างๆ ได้แก่ นโยบายการผลิตและการจัดหาสินค้า นโยบายการขายสินค้าและโครงสร้างราคา และการเปิด/ปิดสาขา เป็นต้น
- 7) บริหารความเสี่ยงของกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัท โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการติดตามและประเมินความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

- 8) มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และสั่งการ ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 9) ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนธุรกิจ และแนวทางบริหารงาน ด้านต่างๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 10) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนิน ธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ของบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

#### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ดังนั้น ในการคัดเลือกกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัท กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในปัจจุบันจะมีการหารือร่วมกันเพื่อกำหนดตัวบุคคลที่มีความเหมาะสมทั้งด้านประสบการณ์ ความรู้ และความสามารถเข้ามาเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร โดยเฉพาะในส่วนของกรรมการสรรหากรรมการ จะให้ความสำคัญกับ ความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งในด้านความรู้ ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทและจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้องคุณสมบัติที่สำคัญมีดังนี้

##### 1) กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำ หน้าที่เป็นกรรมการอิสระ พิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมี คุณสมบัติการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่ง

ก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบ กิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระจะตรวจสอบและรับรองคุณสมบัติความเป็นอิสระของตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะแจ้งพร้อมกับการรายงานข้อมูลประวัติกรรมการ ณ สิ้นปี สำหรับจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ของบริษัท

## 2) กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. มีคุณสมบัติสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎเกณฑ์และข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเป็นไปตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่หลากหลายในสาขาวิชาชีพต่างๆ ที่จะประโยชน์ และเพิ่มมูลค่า ให้แก่บริษัท
3. มีคุณลักษณะที่สนับสนุนและส่งเสริมการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่บริษัท ปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์ (Accountability, Care and Loyalty) อุทิศเวลา ได้อย่างเต็มที่

การเลือกและแต่งตั้งกรรมการ เป็นไปตามวิธีการที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียง ลงคะแนน

ทั้งนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญประจำปี โดยเผยแพร่ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการ ดังนี้

- ให้บริษัทมีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของ จำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ

และอาจเลือกครองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้
  - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าจำนวนหุ้นที่ตนถือ
  - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ยื่นใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

มติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

- ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งยังคงอยู่รักษาการในตำแหน่ง เพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่ากรรมการชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ เว้นแต่ศาลจะมีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ในกรณีที่คณะกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามคำสั่งศาล

คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ภายในหนึ่งเดือน นับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าสิบสี่วันก่อนวันประชุม และโฆษณาคำกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุมด้วย โดยจะต้องโฆษณาเป็นระยะเวลาสามวันติดต่อกัน

- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

### 3) กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ในการเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัท กรรมการตรวจสอบแต่ละรายต้องเป็นกรรมการอิสระ และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน โดยกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมถึงการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้

### 4) ผู้บริหาร

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหาผู้บริหาร ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาผู้บริหารโดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบหมายให้เป็นผู้บรรจุและแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจของบริษัทเข้าเป็นพนักงานในระดับต่างๆ นอกจากนี้การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

## จรรยาบรรณธุรกิจ

### 1. จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทยึดหลักปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต เสมอภาคและเท่าเทียมกัน ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัท ดังนี้

#### 1.1 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. บริหารกิจการของบริษัทให้มีความเจริญก้าวหน้า สามารถแข่งขันได้ มีผลประโยชน์ที่ดี และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเจริญเติบโต มูลค่าเพิ่ม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้น
3. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน เปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่มีผลต่อการตัดสินใจลงทุนของผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล รวมทั้งจัดให้มีช่องทาง ในการเปิดเผยข้อมูลอย่างหลากหลาย
4. กำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการหาประโยชน์จากข้อมูลภายในให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่น ในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) หรือการดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้เกิดความยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้น

#### 1.2 การปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าของบริษัทซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จ และบรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ บริษัทจึงได้ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ปราศจากการเลือกปฏิบัติหรือการล่วงละเมิดทุกรูปแบบ จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
2. จัดให้มีการสรรหา คัดเลือก และจ้างงานที่เป็นธรรม โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และเหมาะสมกับตำแหน่งงาน
3. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ตามความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ตำแหน่งงาน ลักษณะงาน ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และเทียบเคียงได้กับ บริษัทอื่นในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน

4. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆให้กับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี เงินช่วยเหลือพนักงานในกรณีต่างๆ การให้ส่วนลดในการใช้บริการของบริษัท เป็นต้น
5. จัดให้มีการแต่งตั้ง การโยกย้าย การให้รางวัล และการลงโทษพนักงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยปฏิบัติด้วยความสุจริต เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้นๆ
6. สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่ เพื่อความก้าวหน้าในการทำงาน
7. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยเมตตาธรรม เคารพสิทธิมนุษยชนและให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
8. เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี รวมทั้งเสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างพนักงาน เพื่อให้พนักงานทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข มีความสามัคคี ทำงานเป็นทีม และเอื้อเฟื้อเผื่อแผ่ต่อกัน รวมถึงวัฒนธรรมที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจิตสำนึกของการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การเป็นพลเมืองที่ดี ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
9. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและสุขภาพอนามัยในสถานที่ทำงาน เพื่อให้มีความปลอดภัยต่อสุขภาพ อนามัย ชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ รวมทั้ง จัดให้มีการอบรม ให้ความรู้ และสร้างจิตสำนึก ในเรื่องดังกล่าวให้แก่พนักงาน
10. รับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดต่างๆ จากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน ผ่านทางช่องทางที่บริษัทกำหนดไว้ โดยมีกระบวนการในการ ดำเนินการ การแก้ไข รวมถึงมาตรการคุ้มครองอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม
11. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงาน และแก้ไขปัญหาของหน่วยงาน และบริษัท
12. บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน

### 1.3 การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นในการตอบสนองความต้องการและสร้างความมั่นใจให้แก่ลูกค้าในฐานะผู้มีพระคุณของบริษัทอย่างต่อเนื่อง จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน มีความปลอดภัยต่อสุขภาพ อนามัย ชีวิตและทรัพย์สินของลูกค้า ภายใต้อาณัติที่เหมาะสมและยุติธรรม รวมทั้งคิดค้นและพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจแก่ลูกค้า
2. สร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้า ตลอดจนมีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ
3. จัดให้มีช่องทางที่หลากหลายในการรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะจากลูกค้า เพื่อที่จะได้ป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว และนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาสินค้าและบริการดังกล่าวต่อไป

4. ไม่เรียกรับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับลูกค้า
5. ปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต จริงใจ เท่าเทียมเสมอภาค
6. ปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรม ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ต้องรีบ เจรจากับลูกค้าล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
7. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์ โดยไม่ปกปิดบิดเบือนเนื้อหา ให้ข้อมูลเท็จ หรือทำให้เข้าใจผิดเกี่ยวกับข้อมูลที่สื่อสารออกไป
8. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างเคร่งครัด ไม่เปิดเผยข้อมูลโดยไม่ได้รับความยินยอมจากลูกค้า เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงไม่นำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

#### 1.4 การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทตระหนักถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ร่วมกันกับลูกค้า โดยได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ดูแลให้มีระบบการจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการที่มีความโปร่งใส โดยปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติในการคัดเลือกคู่ค้าไว้อย่างชัดเจน เหมาะสม และยุติธรรม
2. ไม่เรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และจัดทำหนังสือแจ้งในเรื่องดังกล่าวให้คู่ค้าทุกรายรับทราบ และขอความร่วมมือในการปฏิบัติตาม
3. จัดทำสัญญาที่เป็นธรรม และปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ต้องรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
4. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่ค้าอย่างสม่ำเสมอ และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากคู่ค้า
5. รักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้า ตลอดจนสร้างความร่วมมือกันด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

#### 1.5 การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ทุกรายอย่างเสมอภาค และเป็นธรรม โดยกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขต่างๆ ในสัญญาเงินกู้ยืมอย่างเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระคืนเงินกู้ การดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกัน และไม่ใช่เงินที่ได้รับจากการกู้ยืมไปในทางที่ขัดกับวัตถุประสงค์ในข้อตกลงที่ทำไว้กับเจ้าหน้าที่ กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
2. ไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหน้าที่ได้รับความเสียหาย
3. ไม่เรียกรับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับเจ้าหน้าที่
4. เปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

5. บริหารงานเพื่อให้เจ้าหน้ามั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ติดของบริษัท

### 1.6 การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยยึดปฏิบัติดังนี้

1. ปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีและเป็นธรรม โดยไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้ายแก่คู่แข่งทางการค้าโดยปราศจากข้อเท็จจริง หรือกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน

### 1.7 การปฏิบัติต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่มีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดแนวปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

1. ดูแล ป้องกัน และหลีกเลี่ยงการดำเนินงานของบริษัทอันจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมทั้งให้ความร่วมมือกับภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อเหตุการณ์ใดๆ ที่มีผลกระทบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท
3. สนับสนุนกิจกรรมต่างๆ เพื่อพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมตามกำลังความสามารถ รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ฝึกอบรม ให้ความรู้ และจัดกิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมให้แก่บุคลากรทุกระดับของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
5. ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า และส่งเสริมการนำทรัพยากร กลับมาใช้ใหม่
6. กำหนดให้การจัดการพลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน มีการปรับปรุงประสิทธิภาพในการใช้พลังงานอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป้าหมายการอนุรักษ์พลังงานในแต่ละปี โดยถือว่าการอนุรักษ์พลังงานเป็นหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อผู้บริหารและพนักงานทุกคน

## 2. จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจารีตประเพณีและศีลธรรมอันดี อย่างเคร่งครัด จึงได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- 2.1 ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเคารพจารีตประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจและศีลธรรมอันดี เช่น กฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สิ่งแวดล้อม สิทธิมนุษยชน ภาษีอากร สารเสพติด ความมั่นคงปลอดภัยของประเทศและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 2.2 เคารพจารีตประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจและศีลธรรมอันดี

- 2.3 ไม่ช่วยเหลือ สนับสนุน ร่วมมือ หรือส่งเสริมการหลีกเลียงหรือฝ่าฝืนการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ กฎเกณฑ์ จารีตประเพณี และศีลธรรมอันดี
- 2.4 เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ กฎเกณฑ์ จารีตประเพณี และศีลธรรมอันดี ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือแจ้งผ่านทางช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนที่บริษัทกำหนดไว้ รวมทั้งให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆและเปิดเผยข้อมูล กับหน่วยงานกำกับดูแลทั้งภายในและภายนอก

### 3. จรรยาบรรณว่าด้วยการเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทเคารพต่อคุณค่าและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ของทุกคน โดยไม่กระทำการใดๆ และไม่ส่งเสริมการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- 3.1 ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกันบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล
- 3.2 มีกระบวนการในการว่าจ้าง ฝึกอบรม และให้ผลตอบแทน แก่พนักงาน อย่างเสมอภาค ยุติธรรม โปร่งใส โดยให้ความสำคัญในเรื่องความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในการทำงานเป็นหลัก มิได้คำนึงถึงเชื้อชาติ สัญชาติ ภาษา ศาสนา ชนชั้น เพศ อายุ และการศึกษา
- 3.3 เคารพในความเป็นส่วนตัวของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยรักษาข้อมูลส่วนบุคคลไว้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไปยังบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากเจ้าของข้อมูล หรือได้กระทำไปตามระเบียบบริษัทหรือกฎหมาย
- 3.4 ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล และไม่สนับสนุนกิจการที่ล่วงละเมิดหลักสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น

### 4. จรรยาบรรณว่าด้วยการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

- 4.1 ปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท โดยไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทไปทำซ้ำ ดัดแปลง หรือกระทำใดๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท
- 4.2 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการล่วงละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น และหากพบเห็นการกระทำที่เป็นหรืออาจจะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือผ่านทางช่องทางที่บริษัทกำหนดไว้
- 4.3 ปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาทั้งหมดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น รวมถึงสิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้าและข้อมูลกรรมสิทธิ์อื่นๆ
- 4.4 ในกรณีที่ทีมงานอันมีลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของพนักงาน ลิขสิทธิ์ หรือทรัพย์สินทางปัญญาเหล่านั้น ย่อมตกเป็นของบริษัท

- 4.5 การนำซอฟต์แวร์ใดๆ มาใช้ในระบบสารสนเทศของบริษัท จะต้องได้รับอนุญาต และมีลิขสิทธิ์ที่ถูกต้องตามกฎหมายเท่านั้น และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ ลิขสิทธิ์ ด้วยเหตุผลใดๆ โดยมิได้รับอนุญาตจากบริษัทผู้ผลิตซอฟต์แวร์นั้นๆ

## 5. จรรยาบรรณว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- 5.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งระเบียบข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับ การคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม

- 5.2 ในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องต่อไปนี้ด้วยความระมัดระวัง

1) การให้และรับสินบน

ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใดๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมาย ให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

2) ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นส่วนสำคัญในการสร้างหรือคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ทางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม การให้หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองต้องเป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควรตามขนบธรรมเนียม ประเพณีปฏิบัติ และตามปกติธุรกิจ รวมทั้งจะต้องเป็นไปตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของบริษัท และถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง แต่ต้องมีมูลค่าพอสมควรตามสถานการณ์ และไม่เป็นการกระทำเพื่อจูงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติซึ่งอาจนำไปสู่ปัญหาการคอร์รัปชัน

3) การช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทมีความเป็นกลางทางการเงิน ไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือหรือสนับสนุนทางการเงิน หรือทรัพย์สินใดๆ แก่พรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม บริษัทเคารพในสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองของพนักงาน อย่างไรก็ตามจะต้องไม่กระทำในนามของบริษัท

4) การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน

- การให้เงิน หรือทรัพย์สินของบริษัทเพื่อบริจาคการกุศล ต้องกระทำในนามบริษัทเท่านั้น โดยการบริจาคเพื่อการกุศลต้องเป็นมูลนิธิ องค์กรสาธารณกุศล วัด โรงพยาบาล สถานพยาบาล หรือองค์กรเพื่อประโยชน์สังคมที่มีใบรับรองหรือเชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้ โดยจะต้องจัดทำบันทึกระบุชื่อผู้รับการบริจาค วัตถุประสงค์ในการบริจาค พร้อมเอกสารประกอบ เพื่อเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ
- การใช้เงินหรือทรัพย์สินเพื่อสนับสนุนโครงการต้องระบุชื่อในนามบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีและชื่อเสียงของบริษัท ทั้งนี้ ต้องมีการระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้ โดยจะต้องจัดทำบันทึกระบุชื่อผู้รับ สนับสนุน วัตถุประสงค์ในการให้เงินสนับสนุน พร้อมเอกสารประกอบ เพื่อเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ

- การให้หรือรับเงินบริจาคเพื่อการกุศลสาธารณะประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนจะต้องไม่ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
- 5.3 ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดระเบียบของบริษัท โดยมีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงดำเนินการประเมินเพื่อคัดเลือกผู้ขาย ผู้ให้บริการตามระเบียบการจัดซื้อ อย่างเคร่งครัด และทำหนังสือแจ้งให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ ทราบถึงนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท รวมทั้งช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน นอกจากนี้ บริษัทสงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกการจัดซื้อ จัดจ้าง หากพบว่าผู้ขาย ผู้ให้บริการกระทำการคอร์รัปชันให้สินบน
- 5.4 เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชัน พนักงานจะต้องไม่พินิจเลยหรือเพิกเฉย ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือแจ้งผ่านช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน รวมทั้งให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ และหากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษา กับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบ ผ่านทางช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้
- 5.5 จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน มีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน และเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้เป็นความลับ รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม
- 5.6 ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน จะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท ซึ่งอาจจะถึงขั้นให้ออกจากงาน และ/หรือพ้นจากตำแหน่ง รวมทั้งอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย หากการกระทำ การนั้นผิดกฎหมาย
- 5.7 จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน โดยมีการประเมินความเสี่ยงจากการทำธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท ที่อาจมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการคอร์รัปชัน และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามและทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสม เพื่อที่จะควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 5.8 จัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคคลให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เริ่มตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน การเลื่อนตำแหน่ง การให้ ผลตอบแทน กระบวนการจ้างงาน การจัดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม ให้เกิดการตรวจสอบ ถ่วงดุล
- 5.9 จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกระบวนการตรวจสอบภายในครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัท เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การตลาด เป็นต้น และระบบการควบคุมภายในครอบคลุมถึงด้านการเงิน การบัญชี และการจัดเก็บและบันทึกข้อมูล
- 5.10 มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจ ยอมรับ และนำไปสู่การปฏิบัติ ผ่านทางช่องทางสื่อสารต่างๆ ของบริษัท เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) เว็บไซต์ ติดประกาศบนบอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น รวมทั้งจัดให้มีการปฐมนิเทศแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใหม่ทุกคนของบริษัท และจัดให้มีการฝึกอบรมนโยบายนี้อย่างสม่ำเสมอแก่พนักงานทุกคน เพื่อสร้างความเข้าใจในการนำนโยบายไปปฏิบัติ

- 5.11 มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้แก่ สาธารณชน และผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านช่องทางสื่อสารต่างๆ ของบริษัท เช่น เว็บไซต์ รายงานประจำปี รายงานการเปิดเผยข้อมูล ประจำปี (56-1) เป็นต้น
- 5.12 จัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำ ตลอดจนทบทวน แนวปฏิบัติ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบปฏิบัติ และข้อกำหนดทาง กฎหมาย อย่างสม่ำเสมอ

## 6. จรรยาบรรณว่าด้วยการรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน ประโยชน์อื่นใด

- 6.1 ไม่เรียกร้อยของของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท
- 6.2 ไม่รับหรือให้รับเงิน สิ่งของ หรือผลประโยชน์ใดๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท โดยมีเจตนา เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นปฏิบัติในทางที่มิชอบ หรือกระทำความผิดกฎหมาย
- 6.3 หลีกเลี่ยงการให้หรือรับของขวัญ หรือของกำนัลใดๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท เว้นแต่ในโอกาสหรือเทศกาลตามประเพณีนิยม โดยมีมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท และต้องไม่มีข้อผูกมัดทางธุรกิจ มาเกี่ยวข้องหรือไม่มีผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ในกรณีที่มูลค่าสูงกว่า 3,000 บาท ให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และดำเนินการส่งมอบของขวัญนั้นให้แก่บริษัทโดยไม่ชักช้า
- 6.4 หลีกเลี่ยงการให้หรือรับเลี้ยงรับรองในลักษณะที่เกินกว่าเหตุหรือไม่เหมาะสมกับความสัมพันธ์ปกติกับลูกค้า คู่ค้า หรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท
- 6.5 สามารถรับเชิญไปร่วมงานสัมมนาและทัศนศึกษา ซึ่งคู่ค้าเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายเดินทางให้ได้ ทั้งนี้ เฉพาะเพื่อประโยชน์ ในทางธุรกิจ และต้องผ่านการอนุมัติจากผู้บังคับบัญชาเท่านั้น แต่ห้ามรับเงิน หรือประโยชน์อื่นใดจากคู่ค้า

## 7. จรรยาบรรณว่าด้วยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การกระทำใดๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และหลีกเลี่ยงการ เข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- 7.1 กำหนดไม่ให้นักกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลต่างๆ ดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท โดยหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้ที่เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่ง หรือการใช้โอกาส หรือข้อมูล ที่ได้จากตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทในการหาประโยชน์ส่วนตัว และการทำธุรกิจ หรือการกระทำใดๆ อันเป็นการแข่งขันกับบริษัท หรือมีลักษณะเดียว หรือใกล้เคียง กับบริษัท หรือทำงานอื่นนอกเหนือจากงานบริษัท ซึ่งส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน ในกรณีที่ไมอาจหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติ ในธุรกรรมนั้นๆ

- 7.2 กรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทจะจัดให้มีกระบวนการและการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใส เกี่ยวกับการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น อย่างรอบคอบ เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะต้องไม่อยู่ในที่ประชุมเพื่อร่วมพิจารณา และไม่มีสิทธิออกเสียงหรืออนุมัติ ในรายการนั้น นอกจากนั้น จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด ในเรื่องกำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่กระทำกับ คู่สัญญาทั่วไป โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และจะต้องเปิดเผยการทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและ เพียงพอ
- 7.3 ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไปเป็นกรรมการ หุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่น การดำรงตำแหน่งนั้น ต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท
- 7.4 ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หรือบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นในธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกับบริษัท หรือกิจการใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัท จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา และประธานกรรมการบริษัท ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

## 8. จรรยาบรรณว่าด้วยการรักษาความลับ การใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน รวมทั้งเพื่อหลีกเลี่ยงข้อครหาเกี่ยวกับความเหมาะสมของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลภายใน บริษัทจึงได้ออกระเบียบปฏิบัติเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทถือปฏิบัติ ดังนี้

- 8.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไม่นำไปเปิดเผย และ ดูแลระมัดระวังมิให้เอกสารหรือข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทรั่วไหลหรือตกไปถึงผู้ ที่ไม่เกี่ยวข้อง อันเป็นเหตุให้ เกิดความเสียหายแก่บริษัท หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่ผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม แม้หลังพ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่แล้ว รวมทั้ง ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอน หลักทรัพย์ของ บริษัท โดยใช้ความลับและ/หรือข้อมูลภายในของ บริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอันใดโดยใช้ความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทอันอาจก่อให้เกิด ความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 8.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัท ต้องไม่ใช่ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผย สู่สาธารณชน และจะต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง ระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่ งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีจะเปิดเผยสู่สาธารณชน และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ

8.3 กรรมการและผู้บริหารทุกคนต้องลงนามรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทของตน รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน และต้องแจ้งให้บริษัททราบ รวมทั้งรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส

ทั้งนี้ ข้อกำหนดดังกล่าวได้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าวจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือตามกฎหมายแล้วแต่กรณี

## 9. จรรยาบรรณว่าด้วยการปกป้อง ดูแลทรัพย์สินของบริษัท

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด โดยได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

### 9.1 การปกป้อง ดูแลทรัพย์สินของบริษัท

1. ดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทให้อยู่ในสภาพดี มิให้สูญหายหรือเสื่อมค่า
2. ใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างประหยัด และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือนอกเหนือจากงาน เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ และ/หรือ ได้ชำระมูลค่าตามราคาอันสมควร

### 9.2 การจัดทำเอกสาร

1. จัดทำเอกสารและรายงานต่างๆ รวมทั้งรายงานทางบัญชีและการเงิน อย่างรอบคอบด้วยความสุจริต ทันเวลา ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐาน โดยมีข้อมูลประกอบที่สามารถอ้างอิงได้ มีการปรับปรุงให้ทันสมัย รวมทั้งมีการจัดเก็บและรวบรวมให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
2. ห้ามปลอมแปลงจดหมาย รายงาน หรือเอกสารของบริษัท

### 9.3 การใช้คอมพิวเตอร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร

1. คอมพิวเตอร์ เทคโนโลยี และสารสนเทศต่างๆที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ถือเป็นทรัพย์สินของบริษัท จึงไม่ควรใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือบุคคลอื่น
2. รักษารหัสประจำตัว (Password) ที่ใช้ในการเข้าถึงระบบข้อมูลของบริษัทเป็นความลับ ไม่เปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น
3. ห้ามเปิดเผยข้อมูลที่อยู่ในระบบข้อมูลของบริษัทแก่ผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาต
4. ห้ามเปลี่ยนแปลง ทำซ้ำ ลบทิ้ง หรือทำลายข้อมูลของบริษัทโดยไม่ได้รับอนุญาต

5. ห้ามนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ลิขสิทธิ์ด้วยเหตุผลใดๆ โดยมิได้รับอนุญาตจากบริษัทผู้ผลิตซอฟต์แวร์นั้นๆ
6. ห้ามปรับแต่งอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ หรือติดตั้งอุปกรณ์ใดๆ ที่นอกเหนือจากอุปกรณ์มาตรฐานที่บริษัทติดตั้งให้
7. ห้ามใช้จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) ของบริษัทในการส่งข้อความที่กล่าวร้าย ทำให้เสื่อมเสีย หรือข้อความที่ไม่เหมาะสม หรือสร้างความรำคาญให้แก่ผู้อื่น
8. ควรใช้อินเตอร์เน็ตในการแสวงหาข้อมูล และความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และหลีกเลี่ยง เว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรมอันดีงาม รวมทั้งไม่เผยแพร่ข้อมูลหรือข่าวสารของเว็บไซต์ดังกล่าวต่อบุคคลอื่น
9. ใช้อุปกรณ์สื่อสารอื่นๆ ที่บริษัทจัดให้ เช่น โทรศัพท์ โทรสาร โทรศัพท์มือถือ เป็นต้น อย่างมีจิตสำนึก และรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก

#### 10. จรรยาบรรณว่าด้วยการควบคุมภายใน

- 10.1 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมในกิจกรรมทุกด้านของบริษัท มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อให้มีกิจกรรมการควบคุมที่ดีในทุกหน้าที่ มีการกำหนดระเบียบมาตรฐานของการปฏิบัติงาน เพื่อการทำงานที่โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงาน ผู้ควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพ มีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม รวมทั้งมีระบบติดตามและประเมินผล เพื่อให้มั่นใจว่าระบบมีความเหมาะสม ปฏิบัติได้จริง และมีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการทำงาน และปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอีกด้วย
- 10.2 จัดให้มีหน่วยงานอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้เป็นตามระเบียบที่วางไว้
- 10.3 พนักงานมีหน้าที่สนับสนุนการทำงานและให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้อง และครบถ้วนแก่หน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกในการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมทั้ง มีหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องทางการเงิน และรายงานในทันทีเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือความไม่ชอบมาพากล

#### 11. จรรยาบรรณว่าด้วยการให้ข้อมูล ข่าวสาร และการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือสาธารณชน และนักลงทุนสัมพันธ์

- 1.1 การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทต้องอยู่บนพื้นฐานข้อมูลที่เป็นจริง ถูกต้อง และระมัดระวัง ทันเวลา เท่าเทียมและเป็นธรรม ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการปฏิบัติใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.2 บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน เป็นผู้มีอำนาจในการให้สัมภาษณ์ หรือตอบคำถามผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และบุคคลภายนอก ผู้บริหารระดับสูงท่านอื่นอาจให้ข้อมูลได้ โดยได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1.3 บริษัทกำหนดให้นักลงทุนสัมพันธ์มีหน้าที่ในการให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน และสถาบันการเงิน โดยหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูลมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลให้นักลงทุนสัมพันธ์
- 1.4 นักลงทุนสัมพันธ์จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตในวิชาชีพ บนพื้นฐานของหลักการของความเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติ โดยยึดผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ รักษาความลับของบริษัทและไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตน
- 1.5 ละเว้นหรือหลีกเลี่ยงการให้ข้อมูล ข่าวสาร หรือสัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนหรือต่อสาธารณชนใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยตนเองไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือเรื่องอันใดที่อาจกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และการดำเนินงานของบริษัท

### จรรยาบรรณของกรรมการและผู้บริหาร

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการบริษัท และมติของผู้ถือหุ้น รวมทั้งนโยบายของบริษัทและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส เป็นธรรมและสามารถ ตรวจสอบได้ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง
3. อุทิศเวลาเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเต็มกำลังความรู้ความสามารถ รวมถึงการเข้าร่วมประชุมทุก ครั้ง เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
4. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทไม่ให้รั่วไหล และไม่เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่เป็นความลับของ บริษัทไปยังบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือผู้มีส่วนได้เสีย ยกเว้น กรณีที่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมาย
5. ปฏิบัติหน้าที่โดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึง
  - ไม่แสวงหาผลประโยชน์อันมิชอบจากการทำงานไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
  - ไม่นำข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
  - ไม่กระทำการใดๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการใดๆ ในบริษัทอื่นที่มีผลบั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัท
  - ไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
  - ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียจากการทำสัญญาของบริษัท
  - ไม่รับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดอันเป็นการขัดต่อประโยชน์ของบริษัท

## จรรยาบรรณพนักงาน

## 1) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

- 1.1 **ผู้ถือหุ้น** เปิดเผย หรือให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในทั้งจากภายในและภายนอก รวมทั้งปฏิบัติตามจรรยาบรรณว่าด้วยการให้ข้อมูล ข่าวสาร การให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือสาธารณชน และนักลงทุนสัมพันธ์
- 1.2 **พนักงาน** ปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาและเพื่อนร่วมงานด้วยความยุติธรรม เสมอภาค จริงใจ ให้เกียรติ สมัคสมาน สามัคคี ไม่กล่าวร้ายผู้อื่นโดยปราศจากข้อเท็จจริง
- 1.3 **ลูกค้า คู่ค้า และเจ้าหนี้** ปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า และเจ้าหนี้อย่างเสมอภาค และเป็นธรรม ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ ปฏิบัติตามเงื่อนไข ข้อกำหนด และข้อตกลงต่างๆ ที่ได้ระบุไว้ในสัญญา
- 1.4 **คู่แข่ง** ปฏิบัติภายใต้กรอบกติกา ไม่กีดกัน แสวงหาความลับโดยมิชอบหรือทำลายชื่อเสียงโดยปราศจากข้อเท็จจริง
- 1.5 **สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม** ประพฤติตนอยู่ในกรอบศีลธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีอันดีงาม ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม ละเว้นจาก อบายมุขและยาเสพติดทั้งปวง ใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า

## 2) การปฏิบัติต่อบริษัท

- 2.1 **ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ** รวมถึง วิสัยทัศน์ เป้าหมาย ภารกิจ ค่านิยมองค์กร คำสั่ง ประกาศ นโยบายของบริษัท และไม่มีส่วนรู้เห็นหรือช่วยเหลือหรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือฝ่าฝืน
- 2.2 **เคารพสิทธิมนุษยชน** ปฏิบัติต่อผู้อื่นด้วยความสุภาพ มีเมตตาริฉัตร เสมอภาค จริงใจ ให้เกียรติ เคารพสิทธิส่วนบุคคล และไม่สนับสนุนการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 2.3 **ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา** ไม่ใช้ทรัพย์สินทางปัญญาที่ไม่ได้รับอนุญาต เช่น ซอฟต์แวร์ ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร ไม่ติดตั้ง ปรับแต่ง เปลี่ยนแปลงค่าต่างๆ ของคอมพิวเตอร์ ไม่ทำซ้ำซอฟต์แวร์ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัทเท่านั้น
- 2.4 **ต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน** ไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
- 2.5 **การรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน ประโยชน์อื่นใด** หลีกเลี่ยงการให้และการรับของขวัญ สินบน ผลประโยชน์ หรือสิ่งตอบแทนอย่างหนึ่งอย่างใด กับหน่วยงานของรัฐและเอกชน ลูกค้า คู่ค้า โดยหากปฏิเสธไม่ได้ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ
- 2.6 **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์** หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท โดยจะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เช่น ตนเอง บุคคลในครอบครัว และ/หรือญาติมีส่วนร่วมในธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับบริษัท หรือเป็นคู่ค้ากับบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม

- 2.7 **รักษาความลับ การใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท** ไม่เปิดเผยข้อมูลของบริษัท ลูกค้า คู่ค้า ยกเว้นตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงไม่หาประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าว หากพนักงานออกจากการงาน จะต้องมอบรายงานข้อมูลทั้งหมดคืนให้กับบริษัทให้ครบถ้วน ไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท
- 2.8 **การปกป้องและดูแลทรัพย์สินของบริษัท** พนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท ให้อยู่ในสภาพที่ดี ปราศจากการสูญเสียและสูญหาย และไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตัว เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ และ/หรือได้ชำระค่าใช้จ่ายตามราคาอันสมควร
- 2.9 **ตั้งใจปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ** ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รับผิดชอบ ขยันหมั่นเพียร พัฒนาตนเองอยู่เสมอ ไม่ใช้เวลาปฏิบัติงานของบริษัทไปทำงานอื่นหรือเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ขณะที่พนักงานของบริษัท ห้ามมิให้ทำงานหรือทำสัญญาว่าจ้างกับบริษัทอื่น
- 2.10 **รักษาชื่อเสียงและภาพพจน์ของบริษัท**
- 2.10.1 **หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันจะนำไปสู่ความเสื่อมเสียชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท**
- 2.10.2 **ไม่ใช่เทคโนโลยีสารสนเทศไปในทางที่ก่อให้เกิดความเสียหาย** ต่อบริษัท ต่อผู้อื่น หรือผิดต่อศีลธรรมอันดีของสังคม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ตัวอย่างเช่น การเก็บ การส่งผ่าน หรือการเข้าถึงข้อมูลที่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือสื่อที่ผิดต่อศีลธรรมอันดีของสังคม เป็นต้น
- 2.10.3 **ใช้สื่อสังคมออนไลน์อย่างมีความรับผิดชอบ**
- **ไม่ใช่แบรนด์หรือชื่อบริษัทแทนการระบุตัวตนในประวัติส่วนตัวออนไลน์** ตัวอย่างเช่น การใช้ชื่อแบรนด์หรือชื่อบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของชื่อบล็อกหรือเฟสบุ๊ก เป็นต้น
  - **ไม่โพสต์ข้อความหรือรูปภาพที่ไม่เหมาะสมซึ่งอาจเชื่อมโยงกับชื่อแบรนด์หรือบริษัท** เช่น การถ่ายภาพในสถานที่ทำงานหรือภาพเอกสารต่างๆ ของบริษัทลงบนสื่อออนไลน์ทุกประเภท การโพสต์ รูปภาพไม่เหมาะสมขณะใส่ชุดเครื่องแบบพนักงาน การแสดงความคิดเห็นเชิงหมิ่นประมาท ล่วงละเมิดต่อบุคคลในบริษัทหรือบุคคลภายนอก การโพสต์ข้อความหรือรูปภาพที่ไม่เหมาะสม เป็นความลับ ไม่ได้รับการอนุมัติ หรือละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

### การดูแลให้มีการปฏิบัติตาม และการทบทวน

1. กำหนดให้มีการสื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเพื่อให้รับทราบ และเข้าใจ
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด หากมีข้อสงสัยไม่แน่ใจเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หรือฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นต้น
3. ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องพุดติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในการสอดส่องดูแลและส่งเสริมให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนรับทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจอย่างจริงจัง

4. เมื่อมีการพบเห็นการกระทำใดๆ ที่เป็นการละเว้นหรือละเมิดจรรยาบรรณนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยตรงของตน หรือบุคคล/หน่วยงานที่รับผิดชอบทราบ หรือแจ้งผ่านช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน รวมทั้งให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ทั้งนี้ บริษัทมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้เป็นความลับ รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม
5. กำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

### การแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

บริษัทเปิดโอกาสให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้เสนอข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ขอร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน การฉ้อฉล รวมถึงการกระทำผิดกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

#### 1. ช่องทางการรับแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

- 1) อีเมลของประธานกรรมการที่ [chairman@jckhgroup.com](mailto:chairman@jckhgroup.com)
- 2) เว็บไซต์ของบริษัท [www.jckhgroup.com](http://www.jckhgroup.com)
- 3) กล่องรับความคิดเห็นที่ร้านสาขา โรงงานและสำนักงานใหญ่
- 4) โทรศัพท์แจ้งโดยตรงตามเบอร์โทรศัพท์ที่ติดประกาศแจ้งไว้ที่ร้านสาขาทุกสาขา
- 5) ทางไปรษณีย์ จ่าหน้าซองถึง  
ประธานกรรมการ

บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 18 ซอยสาทร 11 แขวง 9 อาคารทีเอฟดี แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

#### 2. การคุ้มครองและรักษาความลับ

- 1) ผู้แจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองสิทธิ ไม่ว่าจะเป็นพนักงานหรือบุคคลภายนอก
- 2) บริษัทจะให้เป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชันโดยบริษัทจะไม่เปลี่ยนตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สัมพันธภาพ ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานดังกล่าว
- 3) บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบตามขั้นตอน และบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียน รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บเอกสารการร้องเรียนเป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

#### 3. ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน

- 1) เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน ผู้รับเรื่องจะดำเนินการรวบรวมข้อเท็จจริง แล้วส่งเรื่องต่อให้เลขานุการบริษัท
- 2) เลขานุการบริษัทจะเชิญตัวแทนจากฝ่ายบริหารเข้าร่วมพิจารณากลับกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง โดยตัวแทนจากฝ่ายบริหารประกอบด้วย
  - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
  - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
  - ผู้จัดการฝ่ายของผู้แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน (กรณีเป็นพนักงานบริษัท)โดยมีเลขานุการบริษัทเข้าร่วมเพื่อสังเกตการณ์
- 3) ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง อาจจะมีมอบหมายให้เลขานุการบริษัท แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนได้ทราบ
- 4) หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำความผิดจริง บริษัทจะให้สิทธิแก่ผู้ถูกกล่าวหาได้ทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดตามที่ได้ถูกกล่าวหา

### บทลงโทษ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตามจรรยาบรรณ โดยการกระทำต่อไปนี้ถือเป็นการผิดจรรยาบรรณ

1. ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
2. แนะนำ ส่งเสริม สนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
3. ละเลย เพิกเฉย เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบ หรือควรทราบ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
4. ไม่ให้ความร่วมมือ หรือขัดขวางการสอบสวนข้อเท็จจริงที่อ้างว่าได้มีการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ
5. การกระทำอันไม่เป็นธรรมต่อผู้ร้องเรียนจากการรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

บริษัทถือว่าจรรยาบรรณเป็นวินัยอย่างหนึ่งซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด การฝ่าฝืน หรือการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจที่กำหนดไว้ จะได้รับโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด รวมทั้งอาจ ถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เจซีเค โฮสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ดังนี้

1. ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ซึ่งมีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. ได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี 2564 โดยมุ่งเน้นการเสริมสร้างประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบที่เพียงพอในจุดที่จำเป็นต่อการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและประเมินผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี 2564 แล้วเห็นว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดีเพียงพอในการควบคุมการดำเนินงานของบริษัทโดยไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญ
3. ได้สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปีของบริษัท เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตรงต่อเวลาและแสดงถึงฐานะทางการเงินอันแท้จริงของบริษัทก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ได้สอบทานแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลและดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่บริษัทตั้งไว้
5. ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงโดยการพิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรายการความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งพิจารณาและสอบทานประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
6. ได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและพัฒนาเพื่อเข้าสู่มาตรฐานสากลอย่างสม่ำเสมอ
7. ได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆของทางการ
8. ได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องครบถ้วน
9. พิจารณาคัดเลือกการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ



(นายประสงค์ วรรัตน์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

28 กุมภาพันธ์ 2565



### บริษัท เจซีเค ออสพิทอลลิตี จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 18 อาคาร ที เอฟ ดี ซอย สาทร 11 แขวง 9  
แขวง ยานนาวา เขต สาทร กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 0 2286 9959 โทรสาร 0 2286 9960  
[www.jckhgroup.com](http://www.jckhgroup.com)