

บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)



ALPHA
DIVISIONS
Public Company Limited

แบบ 56-1

One Report

ประจำปี 2565
บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)



สารจากคณะกรรมการบริษัท

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ปี 2565 เป็นปีที่เศรษฐกิจโลกเข้าสู่ภาวะถดถอย หลังจากเผชิญกับวิกฤตซ้อนวิกฤต ทั้งวิกฤตที่เกิดจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่ยังคงแพร่ระบาดเป็นวงกว้าง แม้ว่าสถานการณ์จะคลี่คลายจากปี 2563-2564 แต่ยังคงส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลก ผนวกเข้ากับปัญหาทางภูมิรัฐศาสตร์ สงครามรัสเซีย-ยูเครนที่ส่งผลกระทบต่อตรงกับการขับเคลื่อนเศรษฐกิจ ในฐานะที่รัสเซียเป็นหนึ่งในแหล่งพลังงานสำคัญของโลก ทำให้ต้นทุนด้านพลังงานปรับตัวสูงขึ้นและเกิดภาวะเงินเฟ้อโดยทั่วไป ในขณะที่เศรษฐกิจไทยในปี 2565 ที่กำลังฟื้นตัวจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ต้องเผชิญกับแรงกดดันจากภาวะถดถอยของเศรษฐกิจโลก และระดับพลังงานที่สูงขึ้นทำให้ค่าครองชีพของประชาชนสูงขึ้น

จากสถานการณ์ดังกล่าว ALPHAX ยังคงดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวังเช่นเดิม แต่เพื่อปรับตัวที่มากยิ่งขึ้น กลุ่มบริษัทได้มีการทบทวนและปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อที่จะสามารถปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งกำหนดมาตรการที่มีความหลากหลาย โดยในปี 2565 นี้ กลุ่มบริษัทยังคงมีการลงทุนในตลาดอสังหาริมทรัพย์

อย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับกับความต้องการของลูกค้า โดยในแต่ละโครงการมีจุดเด่นที่มีความเป็นผู้นำของโครงการนั้น ๆ และตอบโจทย์กับความต้องการของลูกค้าในทุกระดับ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังได้เข้าลงทุนในธุรกิจใหม่อีก 2 ธุรกิจ คือ ธุรกิจกัญชา/กัญชง จากช่วงกลางปี 2565 ที่ผ่านมามีการปลดล็อกกัญชา/กัญชงออกจากบัญชียาเสพติด ทำให้เห็นโอกาสทางธุรกิจจากการที่กัญชา/กัญชงได้รับความนิยมและเป็นที่ต้องการของตลาด และอีกหนึ่งธุรกิจใหม่ที่กลุ่มบริษัทได้เข้าลงทุนในปี 2565 คือธุรกิจสินเชื่อที่ประเทศลาว จากการเข้าทำรายการลงทุนซื้อหุ้นสามัญของ บริษัทมทูน โฮลดิ้ง จำกัด ("MHTH") โดย MHTH ประกอบธุรกิจหลักในการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทแม่-กลุ่ม เข้าสินเชื่อ มหาชน ("MHTL") ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในสปป.ลาว โดยการออก

นายฤศล สังขนันท์
ประธานกรรมการบริษัท



หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) กลุ่มบริษัทเล็งเห็นโอกาสในธุรกิจนี้ เนื่องจาก MHTL ครองส่วนแบ่งตลาดเป็นอันดับหนึ่งในนครหลวงเวียงจันทน์ รวมทั้งธุรกิจสืบเชื้อในประเทศลาวยังมีโอกาสเติบโตได้อีกมาก และในช่วงปลายปี 2565 ที่ผ่านมามีได้ออกผลิตภัณฑ์สืบเชื้อใหม่โดยร่วมกับ “ร้านคำภูวงค์” ซึ่งเป็นร้านทองที่ใหญ่ที่สุดในสปป.ลาว เพื่อปล่อยสินเชื่อทองคำซึ่งเป็นที่นิยมอย่างมาก ทำให้ MHTL มียอดผ่อนสินเชื่อทองคำสูงสุดในสปป.ลาว

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้ทบทวนแผนการจัดอัตราค่าจ้างคน พร้อมปรับปรุงการพัฒนาระบบงาน พัฒนากิจกรรมความรู้ให้กับบุคคลในองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและลดผลกระทบจากปัญหาวิกฤติ เพื่อที่จะส่งมอบสินค้าและบริการให้กับลูกค้าด้วยความภูมิใจและสามารถที่จะก้าวต่อไปได้อย่างมั่นคง

ในนามของบริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ขอถือโอกาสขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า สถาบันการเงิน ตลอดจนพันธมิตรทางธุรกิจที่ได้ให้การสนับสนุนกลุ่มบริษัทเป็นอย่างดีตลอดมา จนทำให้เราเริ่มก้าวสู่ความสำเร็จ คณะกรรมการบริษัทตลอดจนพนักงานทุกท่านมีความมุ่งมั่นที่จะนำพากิจการเติบโตไปอย่างมั่นคงและสร้างความสำเร็จอย่างยั่งยืน บนพื้นฐานของผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ

นายธีร ชุติวรากรณ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



สารจากคณะกรรมการบริษัท

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- การบริหารจัดการความเสี่ยง
- การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)
- ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
- รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท
- เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)
- เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
- เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ
- เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำปี 2565
บริษัท อีฟ่า ดีไซน์ส์ จำกัด (มหาชน)



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ และพันธกิจ

วิสัยทัศน์

เรามีความมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทที่ได้รับความเชื่อถือในระดับสากล ที่ส่งเสริมความยั่งยืนขององค์กร และเสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดี

พันธกิจ

บริษัทจะพัฒนาอย่างไม่หยุดนิ่งเพื่อการเติบโตในทุกธุรกิจของเรา และจะสร้างความแตกต่างเพื่อขึ้นไปสู่การเป็นหนึ่งเสริมสร้างและรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์กับพันธมิตรทางธุรกิจ มุ่งมั่นสร้างผลตอบแทนให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว เพราะเราคือ ALPHA DIVISIONS

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2563

• วันที่ 15 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้บริษัท

ก) แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ข้อ 31 ถึงข้อ 40 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ข้อ 31 ประกอบกิจการเกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้า และ/หรือ ไอ้ น้ำ และ/หรือ น้ำ รวมถึง การซื้อ ขาย สำรอง พัฒนา จัดหา รับจ้าง แปรสภาพ วางแผน สร้าง ตรวจสอบ วิศวกร ออกแบบ ติดตั้ง ผลิต จัดส่ง บำรุงรักษา สะสม สำรอง ประมวล รับเหมาก่อสร้าง ซ่อมแซม นำเข้า ส่งออก และดำเนินงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้า และ/หรือ ไอ้ น้ำ และ/หรือ น้ำ แหล่งพลังงานอื่นได้จากธรรมชาติ เช่น น้ำ ลม ความร้อนธรรมชาติ แสงแดด แร่ธาตุ หรือเชื้อเพลิง เป็นต้นว่า น้ำมัน ถ่านหิน วัตถุดิบจากถ่านหิน ไอ้ น้ำ หรือก๊าซ รวมถึงพลังงานปรมาณูเพื่อการผลิตไฟฟ้า และงานอื่นที่ส่งเสริมกิจการเช่นว่านั้น
- ข้อ 32 ประกอบกิจการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ เช่า ให้เช่า หรือให้เช่าช่วง และรับโอนสิทธิการเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินต่าง ๆ การได้สิทธิครอบครองการได้สิทธิเหนือพื้นดิน หรือสิทธิเกี่ยวกับ การให้สิทธิในการจำหน่ายทรัพย์สินต่าง ๆ หรือการติดพันใด ๆ อันเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์
- ข้อ 33 ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างอาคาร อาคารพาณิชย์ อาคารที่พักอาศัย สถานที่ทำการ ถนน สะพาน เขื่อน อุโมงค์ และงานก่อสร้างอย่างอื่นทุกชนิด รวมทั้งรับทำงานโยธาทุกประเภท
- ข้อ 34 ประกอบกิจการจัดสรรบ้าน ที่ดิน หรือแบ่งแยกที่ดินออกเป็นแปลง ๆ ให้เช่า หรือขาย หรือสร้างอาคารพาณิชย์ อาคารชุด ตามพระราชบัญญัติอาคารชุด หรือพระราชบัญญัติจัดสรรที่ดิน หรือตามกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ข้อ 35 ประกอบกิจการขายอสังหาริมทรัพย์ คอนโดมิเนียม ห้องชุด
- ข้อ 36 ลงทุนในหุ้น ตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งออกโดยบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย หรือต่างประเทศ
- ข้อ 37 ประกอบกิจการร้านอาหาร บาร์ โน้ตคลับ ตลาด ศูนย์การค้า สถานออกก่าสังคาย สถานบริหารร่างกาย สปา ฟิตเนส สถานที่ดูแลรูปร่างและผิวพรรณครบวงจรร้านนวดแผนต่าง ๆ เช่น นวดแผนไทย

- ข้อ 38 ประกอบกิจการค้าส่ง และค้าปลีกสินค้าอุปโภค บริโภค สินค้าเกษตร สินค้าอุตสาหกรรมทุกชนิด สินค้า หัตถกรรมทุกชนิด และดำเนินกิจการการค้าแบบห้างสรรพสินค้า ร้านค้าสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านจำหน่ายและให้เช่าภาพยนตร์และเสียง ร้านจำหน่าย หนังสือพิมพ์ และวารสาร และธุรกิจ บริการทุกชนิด ทุกประเภท
- ข้อ 39 ประกอบกิจการ รับพัฒนาโปรแกรมซอฟต์แวร์ ฮาร์ดแวร์ ติดตั้งอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ รับวาง ระบบสื่อสารโทรคมนาคม
- ข้อ 40 ประกอบกิจการค้าเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่าง ๆ ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และสื่อสาร โทรคมนาคม โปรแกรมคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์และเครื่องมือสื่อสารโทรคมนาคม เครื่องโทรศัพท์ โทรศัพท์มือถือ เครื่องรับ-ส่ง สัญญาณ ดาวเทียม และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบสื่อสารโทรคมนาคม ทุกประเภท

- ข) แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3. ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท
- ค) แก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับบริษัท เพื่อรองรับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งจะเป็นการอำนวยความสะดวกในการดำเนินงานของบริษัท โดยแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับในหมวดที่ 6 การประชุมผู้ถือหุ้น ข้อ 41 ดังนี้

การจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- ข้อ 41 บริษัทอาจกำหนดให้จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ โดยการดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายกำหนดและตามมาตรฐานการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยด้านสารสนเทศที่กำหนดไว้ในกฎหมาย
- วันที่ 18 กันยายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 ของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้จัดตั้ง บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท เป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อลงทุนในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 ได้ ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

ปี 2564

- วันที่ 14 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้บริษัท ก) อนุมัติการซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โอเชียน วิคเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 1 ล้านบาท เป็น 120 ล้านบาท โดยจะเพิ่มทุนอีกจำนวน 119 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,200,000 หุ้น ในสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของบริษัท โอเชียน วิคเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งเดิมทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท และชำระหุ้นเรียบร้อยแล้วเมื่อจัดตั้งบริษัท โดยเป็นการทยอยชำระค่าหุ้น และมี รายละเอียด ดังนี้

| ก่อนเพิ่มทุน | | เพิ่มทุน | | หลังเพิ่มทุน | |
|--------------------------------|-------|--------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|
| บริษัท ไอซีเอ็น วัลคอตส์ จำกัด | 9,997 | บริษัท ไอซีเอ็น วัลคอตส์ จำกัด | 1,190,000 | บริษัท ไอซีเอ็น วัลคอตส์ จำกัด | 1,199,997 |
| นายยศทัศน์ นิธิศรีณย์ | 1 | นายยศทัศน์ นิธิศรีณย์ | - | นายยศทัศน์ นิธิศรีณย์ | 1 |
| นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | 1 | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | - | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | 1 |
| นายสมเกียรติ ขุนแร่ | 1 | นายสมเกียรติ ขุนแร่ | - | นายสมเกียรติ ขุนแร่ | 1 |

ข) อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยของบริษัท คือ บริษัท เค ที ดี เอ็ม จำกัด (KTDM) เพื่อเป็นการรองรับการขยายธุรกิจ ในอนาคต โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลักษณะการประกอบธุรกิจ ซึ่งประกอบธุรกิจการผลิตสารตั้งต้นและเคมีภัณฑ์ วัตถุดิบประเภทรวมพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา เพื่อใช้ในการผลิตอาหาร อาหารเสริม และยา ตลอดจนผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ภายในเดือนพฤษภาคม 2564

ทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1,000,000 บาท
(หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท)

โครงสร้างการถือหุ้น

| ลำดับที่ | ผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น |
|----------|---|-----------|
| 1 | บริษัท ไอซีเอ็น คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) | 9,997 |
| 2 | นายธีร ชูดีวราภรณ์ | 1 |
| 3 | นายกวิณ วิกาวีสันกิต | 1 |
| 4 | นายสมเกียรติ ขุนแร่ | 1 |

แหล่งที่มาของเงินทุน กระแสเงินสดของบริษัท
ลักษณะของรายการ จัดตั้งบริษัทใหม่
วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต
ประโยชน์ที่จะได้รับ เพิ่มรายได้ให้กับบริษัทในอนาคต

โดย KTDM ได้รับชำระหุ้นเรียบร้อยแล้วเมื่อจัดตั้งบริษัท และได้ดำเนินการจดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564

• วันที่ 16 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 ของบริษัท ไอซีเอ็น คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้บริษัท

ก) อนุมัติการซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เค ที ดี เอ็ม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 1 ล้านบาท เป็น 30 ล้านบาท โดยจะเพิ่มทุนอีกจำนวน 29 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 290,000 หุ้น ในสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของบริษัท ซึ่งเดิมทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท และชำระหุ้นเรียบร้อยแล้วเมื่อจัดตั้งบริษัท และมีรายละเอียด ดังนี้

| ก่อนเพิ่มทุน | | เพิ่มทุน | | หลังเพิ่มทุน | |
|------------------------|-------|------------------------|---------|------------------------|---------|
| บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ | 9,997 | บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ | 290,000 | บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ | 299,997 |
| นายธีร ชุติวรากรณ์ | 1 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | - | นายธีร ชุติวรากรณ์ | 1 |
| นายกวิน วิกาวีสันกิต | 1 | นายกวิน วิกาวีสันกิต | - | นายกวิน วิกาวีสันกิต | 1 |
| นายสมเกียรติ ขุนแร่ | 1 | นายสมเกียรติ ขุนแร่ | - | นายสมเกียรติ ขุนแร่ | 1 |

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- บริษัทต้องการขยายการดำเนินงานธุรกิจไปยังประเทศอื่นที่นอกเหนือจากธุรกิจที่ดำเนินอยู่ในปัจจุบัน นั่นคือ ธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์มและธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ จึงสังเกตเห็นว่าการดำเนินงานธุรกิจใหม่ในครั้งนี้เป็นธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในอนาคต
- โดย KTDM จะเป็นผู้ลงทุนในการจัดหาเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตเพื่อไปติดตั้งที่บริษัท โรงงานเกล็ดอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จังหวัดลำพูน (JP)
- JP จะเป็นผู้ลงทุนในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง จัดหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการดำเนินงานด้านการผลิต และการบริหารจัดการโรงงาน การจัดหาวัตถุดิบ การคิดค้นสูตรและจัดหาบรรจุภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานเพื่อทำการผลิตสินค้า ตลอดจนดำเนินการใด ๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งใบอนุญาตต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นในการผลิต จัดจำหน่ายและส่งออกสารตั้งต้นและเคมีภัณฑ์ จากวัตถุดิบทุกประเภท รวมถึงพืชกัญชา และ/หรือ พืชกัญชง เพื่อใช้ในการผลิตอาหาร อาหารเสริม และยา ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ
- KTDM จะเป็นผู้จ้าง JP เป็นผู้ผลิตสินค้า ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความชำนาญในการผลิตสารตั้งต้นและเคมีภัณฑ์จากวัตถุดิบทุกประเภท รวมถึงพืชกัญชาและ/หรือ พืชกัญชง เพื่อใช้ในการผลิตอาหาร อาหารเสริม และยา ตลอดจนผลิตภัณฑ์อื่น ๆ
- KTDM จะเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าที่ได้จากกระบวนการผลิต

ภาวะอุตสาหกรรม

- ปัจจุบันมูลค่าตลาดกัญชาทั่วโลกมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งคาดว่าจะในปี 2567 จะมีมูลค่ารวมทั่วโลกกว่า 103.9 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ แบ่งเป็นตลาดกัญชาเพื่อการแพทย์มีสัดส่วน 60% ของมูลค่าตลาดกัญชาทั้งหมด และอีก 40% เป็นตลาด กัญชาเพื่อการสันทนาการ
- ปัจจุบันเริ่มมีหลายบริษัทยักษ์ใหญ่กลุ่มอาหารและเครื่องดื่มของโลกสนใจใช้สารสกัดจากกัญชาเป็นส่วนประกอบในผลิตภัณฑ์ซึ่งคาดว่าตลาดกัญชาทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยจะเติบโตและกระจายในหลายธุรกิจมากขึ้น ซึ่งถือเป็นเมกะเทรนด์ในอนาคต
- สำนักงานองค์การอาหารและยา (อย.) ประกาศให้กัญชงพ้นจากบัญชียาเสพติด และให้นำสารสกัดจาก CBD มาใช้เป็นส่วนผสมในเครื่องสำอางและเครื่องดื่มได้ ทำให้หลายบริษัทก้าวเข้ามามีส่วนร่วมในตลาดนี้ ไม่ว่าจะเป็นบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องอยู่แล้ว เช่น กลุ่มการแพทย์และอาหารเสริม เช่น EKH, PR9, THG
- รวมไปถึงบริษัทที่เกี่ยวข้องกับเครื่องสำอางและเครื่องดื่ม ที่มองเห็นโอกาสในการขยายไลน์การผลิตมาสู่ผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมของกัญชง เช่น กลุ่มเครื่องดื่ม ไม่ว่าจะเป็นอิชิตัน, เซ็ปเป้, มาลี, คาราบาวกรุ๊ป และกลุ่มความงามที่กำลังเป็นกระแสแรงอยู่ในปัจจุบัน เช่น BEAUTY, DDD, KISS รวมถึงกลุ่มอาหารเสริมอย่าง MEGA, DOD และ IP

• วันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 ของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้บริษัท

ก) อนุมัติการซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เค ที ดี เอ็ม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เพื่อสำหรับรองรับการขยายธุรกิจ การจัดทำฝ่ายร่วมผลิตสินค้า และ/หรือว่าจ้างผลิตสารตั้งต้นและเคมีภัณฑ์ วัตถุดิบประกอบรวมพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา เพื่อใช้ในการผลิตอาหารเสริม และยา รวมถึงการสั่งซื้อเครื่องจักรสำหรับการผลิต โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 30 ล้านบาท เป็น 120 ล้านบาท โดยจะเพิ่มทุนอีกจำนวน 90 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 900,000 หุ้น ในสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

| ก่อนเพิ่มทุน | | เพิ่มทุน | | หลังเพิ่มทุน | |
|------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|-----------|
| บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ | 299,997 | บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ | 900,000 | บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ | 1,199,997 |
| นายธีร ชุติวรากรณ์ | 1 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | - | นายธีร ชุติวรากรณ์ | 1 |
| นายกวิน วิกาวีสันกัต | 1 | นายกวิน วิกาวีสันกัต | - | นายกวิน วิกาวีสันกัต | 1 |
| นายสมเกียรติ ชุนแร่ | 1 | นายสมเกียรติ ชุนแร่ | - | นายสมเกียรติ ชุนแร่ | 1 |

โดยภายหลังที่ KTDM ได้ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 30 ล้านบาท และรับชำระหุ้นเต็มจำนวนเรียบร้อยแล้ว ในช่วงเดือนกันยายน 2564 นั้น KTDM ได้นำเงินดังกล่าวไปชำระค่าซื้อเครื่องจักรขนาด 10 สิตร โดย KTDM ได้ดำเนินการहालुकค่า และศึกษาความเป็นไปได้ของตลาดเพิ่มเติม พบว่า มีลูกค้าที่สนใจในผลิตภัณฑ์ และความต้องการผลิตกันที่ในตลาดยังมีอีกมาก KTDM จึงมีแผนในการสั่งซื้อเครื่องจักรขนาด 1,000 สิตรเพิ่มเติม ซึ่งมีมูลค่าประมาณ 171.95 ล้านบาท

• วันที่ 21 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้บริษัท

ก) อนุมัติการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองที่เกิดจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535

หมวด 8 บัญชีและรายงาน

มาตรา 1197 เมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทอาจโอนหุ้นสำรองตามมาตรา 51 ทุนสำรองตามมาตรา 116 หรือเงินสำรองอื่น เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทได้

การชดเชยผลขาดทุนสะสมตามวรรคหนึ่ง ให้หักชดเชยจากเงินสำรองอื่นก่อน แล้วจึงหักจากทุนสำรองตามมาตรา 116 และทุนสำรองตามมาตรา 51 ตามลำดับตามงบการเงินของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ตามงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเรียบร้อยแล้ว บริษัทมีขาดทุนสะสมจำนวน 145,280,074 บาท ทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 5,001,081 บาท และเงินสำรองที่เกิดจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 341,054,345 บาท ดังนั้นพิจารณาโอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 5,001,081 บาท และเงินสำรองที่เกิดจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 140,278,993 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท สรุปได้ดังนี้

| งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|----------------------|--|--------------------|
| | ก่อน | โอนสำรองตามกฎหมาย และส่วนเกินมูลค่าหุ้น เพื่อชดเชยขาดทุนสะสม | หลัง |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | 301,612,260 | - | 301,612,260 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 341,054,345 | (140,278,993) | 200,775,352 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม - สำรองตามกฎหมาย | 5,001,081 | (5,001,081) | - |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร | (145,280,074) | 145,280,074 | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 502,387,612 | - | 502,387,612 |

ภายหลังการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองที่เกิดจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทแล้ว จะทำให้บริษัทไม่มีผลขาดทุนสะสมคงเหลือยกมา และเงินสำรองที่เกิดจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นคงเหลือจำนวน 200,775,352 บาท โดยส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจะไม่มีเปลี่ยนแปลงแต่อย่างใด การล้างขาดทุนสะสมดังกล่าวเป็นการปรับปรุงตัวเลขทางบัญชีเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมทางบัญชีตามแผนการปรับโครงสร้างทุนเท่านั้น

ข) อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนชื่อ ชื่อย่อหลักทรัพย์ และตราประทับของบริษัท ดังนี้

| รายการ | ชื่อเดิม | ชื่อใหม่ |
|----------------|---|---|
| ชื่อภาษาไทย | บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) | บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อภาษาอังกฤษ | Ocean Commerce Public Company Limited | Alpha Divisions Public Company Limited |
| ชื่อย่อ | OCEAN | ALPHAX |
| ตราประทับ |  |  |

- ค) อนุมัติแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 1. ซึ่งเกี่ยวกับชื่อบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อบริษัท
- ง) อนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทข้อ 1. และข้อ 2. ซึ่งเกี่ยวกับชื่อบริษัท และ ข้อ 51. ซึ่งเกี่ยวกับตราประทับของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อบริษัท

ปี 2565

- วันที่ 10 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการมีมติอนุมัติ
 - ก) การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท มหาทุน โฮลดิ้ง จำกัด ("MHTH") จำนวนรวม 7,677,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาซื้อขายประมาณหุ้นละ 26.240964 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.78 ของทุนจดทะเบียนของ MHTH ("หุ้นสามัญของ MHTH") จากบริษัท ซีรีส์ โฮลดิ้ง จำกัด ("ผู้ขาย") ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวมเท่ากับ 201,465,000 บาท โดยวิธีการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business

Transfer : EBT) ภายหลังจากทำธุรกรรมดังกล่าว MHTH จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 76.78)

ทั้งนี้บริษัทจะชำระค่าหุ้นสามัญของ MHTH โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ผู้ขาย แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) จำนวนไม่เกิน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 201,465,000 บาท (หรืออีกนัยหนึ่งคือผู้ขายจะจองซื้อหุ้นสามัญใหม่ของบริษัท โดยจะชำระเงินค่าหุ้นออกใหม่ด้วยหุ้นของ MHTH ที่ตนถืออยู่ (Share Swap) โดยคิดเป็นอัตราแลกเปลี่ยนหุ้นเท่ากับ 1.000000 หุ้นของ MHTH ต่อ 14.184305 หุ้นใหม่ของบริษัท (เศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง)) ซึ่งบริษัทมีความเห็นว่าราคาดังกล่าวนั้นเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นเมื่อพิจารณาถึงมูลค่าของ MHTH และมูลค่าหุ้นปัจจุบันของบริษัท

ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 27,225,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 452,418,389.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 479,643,389.50 บาท โดยการออก หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท บีริช โฮลดิ้ง จำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับหุ้นสามัญของ MHTH โดยวิธีการแลกหุ้น (Share Swap)

ค) อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เพื่อพิจารณานุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ดังนี้

“ข้อ 4. ทุนจดทะเบียนจ าวนวน 479,643,389.50 บาท (สี่ร้อยเจ็ดสิบเก้าล้านหกแสนสี่หมื่นสามพันสามร้อยแปดสิบเก้าบาทห้าสิบลบาทเก้า)

| | |
|--------------------------------|--|
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท | (ยี่สิบห้าสตางค์) |
| โดยแบ่งออกเป็น | |
| หุ้นสามัญ 1,918,573,558 หุ้น | (หนึ่งพันเก้าร้อยสิบแปดล้านห้าแสนเจ็ดหมื่นสามพันห้าร้อยห้าสิบลบาทเก้าสตางค์) |
| หุ้นบุริมสิทธิ - หุ้น | (- หุ้น)” |

ง) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 201,465,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจง ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท บีริช โฮลดิ้ง จำกัด (“ผู้ขาย”) เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ MHTH จำนวน 7,677,500 หุ้น ราคาซื้อขายประมาณหุ้นละ 26.240964 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมเท่ากับ 201,465,000 บาท แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) (คิดเป็นอัตราแลกเปลี่ยนหุ้นเท่ากับ 1.000000 หุ้นของ MHTH ต่อ 14.184305 หุ้นใหม่ของบริษัท เศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง) โดยผู้ขายดังกล่าวมิใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และผู้ขายไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับผู้บริหาร กรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งไม่ได้เป็นผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติบริษัทหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์ฯ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และไม่ได้อาศัยเป็นบุคคลที่มีลักษณะความสัมพันธ์หรือมีพฤติกรรม
ที่เข้าข่ายเป็นการกระทำความผิดกับบุคคลดังกล่าว (Concert Party) ของบุคคลดังกล่าว

ทั้งนี้ผู้ขายตกลงที่จะไม่ส่งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัท ทั้งนี้เมื่อพิจารณา
ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จะออกให้ผู้ขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท ในครั้งนี้เทียบกับ
ราคาตลาดของหุ้นของบริษัท ซึ่งคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทที่ซื้อขายในตลาด
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ย้อนหลังไปไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วันทำ
การติดต่อกัน

จ) อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัทโดย
แต่งตั้ง กรรมการเพิ่มอีก 2 ท่าน จากเดิมจำนวน 7 ท่าน เป็นจำนวน 9 ท่าน เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการ
กำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยเสนอชื่อ นายวิเชียร สักนาทิน และนายโกวิท เกิดศิริรักษ์ เข้าดำรงตำแหน่ง
กรรมการใหม่

- บริษัทจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 3 (“ALPHAX-W3”) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม
จำนวน 603,224,281 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งเป็นหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือ
ได้ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อ
1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (กรณีมีเศษให้ปัดทิ้ง) โดยมีกำหนดอายุไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญ
แสดงสิทธิ มีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น โดยผู้ถือ
ใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ
ครบ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ สิ้นสุดวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (ALPHAX-W3)
โดยมีระยะเวลาแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2565 - 10 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็น
จำนวนทั้งสิ้น 598,634,733 หน่วย

- เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 มีมติดังนี้

ก) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 452,418,389.50 บาท (หุ้นสามัญ
1,809,673,558 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 451,270,943.00 บาท (หุ้นสามัญ
1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน
4,589,786 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นจำนวน 1,147,446.50 บาท และให้นำเสนอต่อที่
ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ข) ให้แก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. (ทุนจดทะเบียน) เพื่อให้สอดคล้องกับการลด
ทุนจดทะเบียนของบริษัท และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ค) มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 451,270,943.00 บาท (หุ้น
สามัญ 1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 478,495,943 บาท (หุ้นสามัญ
1,913,983,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน
108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นจำนวน 27,225,000 บาท และให้นำเสนอต่อที่
ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ง) อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. (ทุนจดทะเบียน) เพื่อให้สอดคล้องกับการ
เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

จ) อนุมัติให้แก้ไขวาระการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 28 มีนาคม 2565

• เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติดังนี้

ก) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 452,418,389.50 บาท (หุ้นสามัญ 1,809,673,558 หุ้น มูลค่าที่
ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 451,270,943.00 บาท (หุ้นสามัญ 1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25

บาท) โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 4,589,786 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวน 1,147,446.50 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565

ข) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 7,677,500 หุ้น ราคาซื้อขายหุ้นละ 26.240964 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท แผนการชำระด้วยเงินสดนั้น บริษัทได้กำหนดวันเสนอขาย (วันแลกหุ้น) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัดเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565

- เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 มีมติดังนี้
 - ก) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) จำนวนไม่เกิน 191,398,377 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) มีกำหนดอายุ 9 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และมีราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 1 บาท
 - ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 47,849,594.25 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จากทุนเดิมจำนวน 478,495,943 บาท เป็นจำนวน 526,345,537.25 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 191,398,377 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) จำนวน 191,398,377 หน่วย
- เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท ในรอบระยะเวลาอันหลัง 3 ปี แสดงไว้ในตาราง ดังนี้

| รายการ | ปี 2565 | | ปี 2564 | | ปี 2563 | |
|----------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้จากธุรกิจหลัก | | | | | | |
| ธุรกิจก๊อมน้ำ | - | - | - | - | 0.19 | 0.03 |
| ธุรกิจน้ำมันปาล์ม | - | - | 21.77 | 4.28 | 73.57 | 11.73 |
| ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 198.19 | 55.77 | 446.82 | 87.89 | 539.53 | 85.99 |
| ธุรกิจกัญชา/กัญชง | 98.88 | 27.82 | - | - | - | - |
| ธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ | 49.60 | 13.96 | - | - | - | - |
| รวมรายได้จากธุรกิจหลัก | 346.67 | 97.55 | 468.59 | 92.17 | 613.29 | 97.75 |
| รายได้อื่น | 8.69 | 2.45 | 39.81 | 7.83 | 14.13 | 2.25 |
| รวมรายได้ | 355.36 | 100.00 | 508.40 | 100.00 | 627.42 | 100.00 |

* ธุรกิจก๊อมน้ำหยุดประกอบธุรกิจ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจหลัก 4 กลุ่มธุรกิจ โดยมีลักษณะผลิตภัณฑ์ตามแต่ละประเภทธุรกิจ ดังนี้

1.2.2.1 ธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม

1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์

น้ำมันปาล์มดิบ ประเภท A (CPOA) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการสกัดผลปาล์มสด (FFB - Fresh Fruit Bunch) โดยเฉลี่ยผลปาล์มสดสนมูรณ์ 100 กิโลกรัม จะให้น้ำมันปาล์มดิบประมาณ 17 - 19 กิโลกรัม และเมล็ดในปาล์มประมาณ 4 - 6 กิโลกรัม ซึ่งเป็นวัตถุดิบที่ส่งต่อไปยังโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม เพื่อผ่านกรรมวิธีบีบรีด ซึ่งน้ำมันปาล์มดิบจะนำไปใช้สำหรับเป็นส่วนประกอบสำคัญในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ หลายประเภท โดยทั่วไปการใช้ประโยชน์ของน้ำมันปาล์มดิบแบ่งออกได้เป็น 2 ประเภทหลัก ๆ ได้แก่ การใช้ประโยชน์ในอุตสาหกรรมอาหาร เช่น การผลิตน้ำมันพืชเพื่อการบริโภค และใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตพลังงานทดแทน เช่น การผลิตน้ำมันไบโอดีเซล



2) การตลาดและการแข่งขัน

ก) นโยบายและกลยุทธ์ทางการตลาด

กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทมีนโยบายด้านคุณภาพและการบริการที่ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในด้านต่าง ๆ เพื่อให้มีความสัมพันธ์อันดีระหว่างกัน เช่น การให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ และเป็นความจริงแก่ลูกค้า โดยมุ่งเน้นการให้บริการที่ดีและมีประสิทธิภาพแก่ลูกค้า รวมถึงมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าต่อสินค้าและบริการที่ได้รับจากบริษัทอีกด้วย

นโยบายราคา

ระดับราคาของน้ำมันปาล์มดิบ จะถูกกำหนดจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น

- นโยบายของรัฐในการกำหนดราคา
- ระดับราคาในตลาดโลก
- การนำเข้าจากต่างประเทศ
- ปริมาณการผลิต ปริมาณการใช้ และสต็อกน้ำมันคงเหลือในตลาด

จากปัจจัยต่าง ๆ จะเห็นได้ว่า ราคาของน้ำมันปาล์มดิบจะถูกกำหนดจากหลายปัจจัย โดยในภาวะปกติจะถูกกำหนดจากอุปสงค์และอุปทานในตลาด อย่างไรก็ตามในกรณีที่อุปสงค์และอุปทานในตลาดมีมากเกินความต้องการ ราคาน้ำมันปาล์มจะถูกควบคุมโดยรัฐบาลจากการแทรกแซงราคาด้วยการประกาศราคาขั้นต่ำ เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้อาราคาตกต่ำเกินไป รวมถึงมีการกำหนดราคาปลีกของสินค้าปาล์มไม่ให้เกินราคาที่เหมาะสม เพื่อไม่ให้อาราคาสูงเกินไปเช่นกัน

จากข้อจำกัดดังกล่าว ทำให้นโยบายราคาสินค้าของบริษัทเป็นไปตามภาวะและกลไกของตลาด ซึ่งบริษัทมีการปรับนโยบายการขายในแต่ละช่วงเวลาให้เหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อเป็นการป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากความไม่แน่นอนของผลกระทบจากกลไกของราคาในตลาด

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

การจัดจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบของบริษัทส่วนใหญ่จะจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าในกลุ่มโรงงานที่ผลิตน้ำมันปาล์มเป็นหลัก โดยจะมีการตกลงซื้อขายล่วงหน้าหรือส่งมอบทันทีแล้วแต่กรณี ซึ่งจะมีการตกลงราคาซื้อขายจุดหมายปลายทางที่ดำเนินการส่งมอบ รวมถึงคุณภาพของน้ำมันปาล์มดิบให้เรียบร้อยก่อนดำเนินการตกลงทำสัญญาซื้อขาย

ข) ภาวะการแข่งขัน

แนวโน้มทางอุตสาหกรรม

อุปสงค์

สำหรับการบริโภคน้ำมันปาล์มดิบในประเทศแบ่งเป็น 2 ส่วน คือ 1) ใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมต่าง ๆ (สัดส่วนร้อยละ 68) ได้แก่ i) อุตสาหกรรมไบโอดีเซล หรือ B100 (สัดส่วนร้อยละ 49) เพื่อนำไปผสมเป็นน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับยานยนต์ โดยทางการจะปรับอัตราส่วนผสม B100 ในน้ำมันดีเซลให้สอดคล้องกับผลผลิตน้ำมันปาล์มดิบแต่ละช่วงเวลา ii) อุตสาหกรรมอาหาร (สัดส่วนร้อยละ 16) อาทิ ขนมขบเคี้ยว เบเกอรี่ที่ใส่สารปรุงแต่งกลิ่นรส ครีมเทียม มากา린 เนยขาว ไอศกรีม รวมถึงผลิตภัณฑ์อาหารเสริมสุขภาพประเภทวิตามิน และ iii) อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์และอุตสาหกรรม Oleochemicals (สัดส่วนรวมกันร้อยละ 3) เพื่อใช้ในการผลิตสินค้าอื่น ๆ เช่น สบู่ เครื่องสำอาง และแชนพู เป็นต้น 2) ใช้กลั่นเป็นน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ซึ่งเป็นอุตสาหกรรมแปรรูปน้ำมันปาล์มขั้นปลาย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 32 ของปริมาณน้ำมันปาล์มดิบในประเทศ

ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา ความต้องการใช้น้ำมันปาล์มดิบเพื่อการบริโภคของไทยมีแนวโน้มลดลงเล็กน้อย ในขณะที่ความต้องการใช้น้ำมันปาล์มดิบเพื่อพลังงานทดแทนมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามในปี 2564 มีความต้องการใช้น้ำมันปาล์มดิบเพื่อการบริโภคและอุตสาหกรรมอื่นจำนวน 1.24 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 1.16 ล้านตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 6.04 และมีความต้องการใช้น้ำมันปาล์มดิบเพื่อพลังงานทดแทนจำนวน 1.15 ล้านตัน ลดลงจากปี 2563 จำนวน 1.36 ล้านตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 15.93 เนื่องจากมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้ภาคการขนส่งและระบบโลจิสติกส์มีการใช้น้ำมันดีเซลลดลง ส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำมันปาล์มเพื่อพลังงานทดแทนลดลงด้วย

อุปทาน

ในปี 2565 ภาพรวมอุตสาหกรรมปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มของไทยมีทิศทางเติบโตต่อเนื่อง โดยอุปทานผลปาล์มและน้ำมันปาล์มดิบคาดว่าจะเพิ่มขึ้นราว 6%-7% แรงแหนุดหลักมาจาก 1) พื้นที่เพาะปลูกมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเฉลี่ยปีละ 1-2 แสนไร่ จากนโยบายภาครัฐที่ส่งเสริมให้เกษตรกรขยายพื้นที่ปลูกปาล์มให้ถึง 10 ล้านไร่ภายในปี 2572 เพื่อใช้เป็นพลังงานทดแทน โดยมีพื้นที่เป้าหมายหลักอยู่ในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ และปัจจุบันต้นปาล์มที่อายุเกิน 8 ปีซึ่งอยู่ในเกณฑ์อายุที่ให้ผลผลิตต่อไร่ (Yield) สูงเริ่มมีจำนวนมากขึ้น 2) เกษตรกรมีแรงจูงใจเพาะปลูก จากราคापาล์มที่อยู่ในเกณฑ์ดีและโครงการประกันรายได้ภาครัฐ และ 3) สภาพอากาศที่คาดว่าจะเอื้ออำนวยโดยปริมาณฝนในภาคใต้มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นจากปรากฏการณ์ลานีญา (La Niña) ที่ยังคงส่งผลต่อเนื่องราว 1-2 ปี ทำให้ผลผลิตปาล์มสดต่อไร่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น โดยคาดว่าปริมาณน้ำมันปาล์มดิบทั้งปีจะอยู่ที่ 3.1-3.2 ล้านตันการบริโภคน้ำมันปาล์มดิบคาดว่าจะเติบโตได้จากการส่งออกที่ขยายตัวเร่งขึ้นต่อเนื่องประมาณ 30%-40% ด้วยแรงหนุนจาก 1) ความกังวลด้านความมั่นคงทางอาหารกึ่งจากสถานการณ์ COVID-19 และสงครามรัสเซีย-ยูเครนที่ยังคงยืดเยื้อ 2) ภาครัฐค่าแรงสั่งผลิตดีบุกเพื่อควบคุมราคาน้ำมันพืชสำหรับบริโภคภายในประเทศไม่ให้เพิ่มสูงขึ้นและ 3) ภาครัฐค่าขาดตลาดทดแทนอินโดนีเซีย (ผู้ส่งออกน้ำมันปาล์มดิบหลักของโลก) ที่ระงับการส่งออกชั่วคราวช่วง 28 เมษายน 2565-23 พฤษภาคม 2565 ด้านการบริโภคน้ำมันปาล์มดิบของอุตสาหกรรมต่อเนื่องภายในประเทศคาดว่าจะหดตัวราว -7% ถึง -8% ตามแรงกดดันของอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มบริสุทธิ์ที่หดตัว -10% ถึง -12% จากระดับราคาวัตถุดิบที่สูงขึ้นทำให้ความต้องการสินค้าขั้นปลายนำลดลง เช่นเดียวกับอุตสาหกรรมไบโอดีเซลที่หดตัว -4% ถึง -6% จากการปรับลดสูตรผสมน้ำมันไบโอดีเซลเป็น B5 และราคาน้ำมันดีเซลที่สูงขึ้นทำให้ผู้บริโภคลดการใช้ลง

ราคาปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์ม

ราคาปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มของไทยขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิต ปริมาณการใช้ และปริมาณน้ำมันปาล์มดิบคงเหลือในประเทศ รวมทั้งสถานการณ์ราคาน้ำมันปาล์มในตลาดโลกและราคาน้ำมันพืชประเทศอื่นที่ใช้ทดแทนการเคลื่อนไหวยของราคาน้ำมันปาล์มดิบในประเทศ ผลจากอุปทานของโลกโดยเฉพาะจากอินโดนีเซีย มาเลเซียที่ลดลง ประกอบกับสต็อก CPO ในไทยปรับลดลงต่ำกว่าระดับที่เหมาะสม หนุนให้ราคาปรับเพิ่มสูงสุดเป็นประวัติการณ์ โดยราคาผลปาล์มสดอยู่ที่ 8.9 บาท/กก. (เดือนธันวาคม 2564) เฉลี่ยทั้งปีที่ 6.7 บาท/กก. (+47.4%) ส่วนราคา CPO อยู่ที่ 46.8 บาท (เดือนธันวาคม) เฉลี่ยทั้งปีที่ 38.0 บาท/กก. (+35.2%) สำหรับราคาส่งออกผลิตภัณฑ์น้ำมันปาล์มปรับเพิ่มถึง 68.3% ส่งผลให้ภาครัฐ (คณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงาน : กบง.) เห็นชอบปรับลดสูตรผสมน้ำมันไบโอดีเซล (B100) จากปัจจุบัน B7 เป็น B5 (พลบัตินใช้ช่วง 5 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มีนาคม 2565) เพื่อชะลอการดูดซับผลผลิตและพยุงราคาไม่ให้สูงขึ้นมากนัก นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการนโยบายปาล์มแห่งชาติ (กนป.) ยังมีมติเห็นชอบมาตรการเพื่อสร้างเสถียรภาพให้กับอุตสาหกรรมปาล์มน้ำมัน อาทิ โครงการประกันรายได้เกษตรกรชาวสวนปาล์มน้ำมันปี 2564-2565 โครงการพลิกดันการส่งออกน้ำมันปาล์ม และมาตรการส่งเสริมการขับเคลื่อนการเพิ่มมูลค่าปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์ม

สำหรับช่วง 5 เดือนแรกของปี 2565 อุตสาหกรรมน้ำมันปาล์มไทยยังเติบโตสูง แรงหนุนจากอุปทานโลกที่ลดลงทำให้ความต้องการของตลาดต่างประเทศเติบโตดี

Chaiwat Sowcharoensuk.แนวโน้มธุรกิจ/อุตสาหกรรม ปี 2565-2567: อุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม, สืบค้นเมื่อเดือนธันวาคม 2565. จ. ก <https://www.krungsri.com/th/research/industry/industry-outlook/agriculture/palm-oil/IO/Oil-palm-industry-2022-2024>

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

ผลผลิตปาล์มน้ำมันขึ้นกับปริมาณน้ำฝนในแต่ละปีอย่างมีนัยสำคัญ หากในปีใดที่มีปริมาณน้ำฝนลดลง ปริมาณผลผลิตปาล์มสดในปีต่อไปจะมีแนวโน้มลดลงตามไปด้วย ซึ่งจะกระทบต่อปริมาณการขายและรายได้จากการทำธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม

บริษัทได้มีการตรวจสอบคุณภาพของน้ำมันปาล์มดิบจากผู้จัดจำหน่ายก่อนทำการซื้อขาย และจัดหาน้ำมันปาล์มดิบจากผู้จัดจำหน่ายที่น่าเชื่อถือเพื่อให้ได้วัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้ามากที่สุด

1.2.2.2 ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ดำเนินอยู่ในปี 2565 ได้แก่ บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (V Property) (เดิมชื่อ “บริษัท โอเชียน วิคเตอร์ จำกัด”) ได้ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ภายใต้แบรนด์ต่าง ๆ โดยมีทั้งบ้านเดี่ยวและคอนโดมิเนียม เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่มที่แตกต่างกัน โดยยังคงมุ่งเน้นให้ความสำคัญของคุณภาพทำเล ที่ตั้ง ดีไซน์ และความคุ้มค่า

รายละเอียดโครงการในปี 2565

โครงการ IKON SUKHUMVIT 77



| | | | | |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| IKON SUKHUMVIT 77 | รูปแบบผลิตภัณฑ์ | : คอนโดมิเนียม | มูลค่าโครงการ | : 1,200 ล้านบาท |
| | ขนาดโครงการ (ไร่) | : 3-3-55 | ระดับราคา | : 1.99 - 4.99 ล้านบาท |
| | จำนวนยูนิต | : 442 Units 1 Shop | | |

โครงการ IKON UDOMSUK



| | | | | |
|------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| IKON UDOMSUK | รูปแบบผลิตภัณฑ์ | : คอนโดมิเนียม | มูลค่าโครงการ | : 600 ล้านบาท |
| | ขนาดโครงการ (ไร่) | : 2-1-03 | ระดับราคา | : 0.99 - 3.59 ล้านบาท |
| | จำนวนยูนิต | : 334 Units | | |

โครงการ THE VALOR RAMINTRA



| | | | | |
|------------------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------------|
| THE VALOR RAMINTRA | รูปแบบผลิตภัณฑ์ | : บ้านเดี่ยว | มูลค่าโครงการ | : 500 ล้านบาท |
| | ขนาดโครงการ (ไร่) | : 7-3-03 | ระดับราคา | : 17.90 - 28.90 ล้านบาท |
| | จำนวนยูนิต | : 23 Units | | |

1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (V Property) (เดิมชื่อ “บริษัท โอเชียน วิคเตอร์ จำกัด”) มุ่งเน้นธุรกิจหลักในเรื่องของการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยในแต่ละโครงการจะมีจุดเด่นที่มีความเป็นผู้นำของโครงการนั้น ๆ อาทิ ทำเลที่ตั้ง การออกแบบ การบริหารส่วนกลางที่มีความโดดเด่นเป็นพิเศษในแต่ละจุด ปัจจุบันบริษัทมีโครงการคอนโดมิเนียมเพื่อขาย ประกอบด้วย

โครงการ IKON SUKHUMVIT 77



โครงการ IKON SUKHUMVIT 77 (IKON77) เป็นคอนโดมิเนียมประเภทไม่เกิน 8 ชั้น (Low rise) จำนวน 3 อาคาร 442 ยูนิต และ 1 ร้านค้า ซึ่งตั้งอยู่ที่ซอยสุขุมวิท 77 แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ มีเนื้อที่รวมประมาณ 3 ไร่ 3 งาน 55 ตารางวา (3-3-55 ไร่) โดยโครงการตั้งอยู่ในทำเลที่สามารถเข้าถึงสาธารณูปโภคต่าง ๆ ได้ เช่น BTS สถานีอ่อนนุช (1.0 กิโลเมตร) Tesco Lotus อ่อนนุช (2.2 กิโลเมตร) และคอมมูนิตี้ออลล์ (20 เมตร) เป็นต้น

โครงการ IKON77 ได้เริ่มดำเนินการก่อสร้างในเดือนมีนาคม 2562 โดยมีความคืบหน้าเป็นไปตามแผนงานก่อสร้างที่กำหนดไว้ และดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จเมื่อเดือนตุลาคม 2563 และเริ่มโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ลูกค้าตั้งแต่ช่วงไตรมาส 4 ปี 2563 เป็นต้นมา ซึ่งในปี 2565 มีการโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ลูกค้าแล้วคิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนห้องชุดทั้งหมด



โครงการ IKON77 มีจำนวนห้องชุดรวมทั้งหมด 442 ห้อง และ 1 ร้านค้า ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

| ลำดับ | ประเภทห้อง | ขนาดพื้นที่ (ตารางเมตร) | จำนวนห้อง |
|------------|----------------|-------------------------|------------|
| 1 | Studio | 23.23 - 26.01 | 35 |
| 2 | 1 Bedroom | 27.45 - 31.56 | 373 |
| 3 | 1 Bedroom Plus | 34.15 - 34.85 | 17 |
| 4 | 2 Bedrooms | 43.27 - 47.05 | 17 |
| 5 | ร้านค้า | 41.79 | 1 |
| รวม | | | 443 |



โดยราคาขายเฉลี่ยอยู่ที่ประมาณ 90,000 บาทต่อตารางเมตร นอกจากนี้โครงการ IKON77 ยังมีสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลางมากมาย เช่น คลับเฮ้าส์ (Clubhouse) สระว่ายน้ำหินอ่อน (White marble pool) พื้นที่ส่วนกลางสำหรับนั่งทำงานหรือประชุมงานเปิดตลอด 24 ชั่วโมง (24hr Co-thinking space) บริการเรียกรถรับ-ส่ง (On-call shuttle van service) และระบบรักษาความปลอดภัย 24 ชั่วโมง (24/7 Security) เป็นต้น

โครงการ IKON UDOMSUK



โครงการ IKON UDOMSUK เป็นคอนโดมิเนียมประเภทไม่เกิน 8 ชั้น (Low rise) จำนวน 2 อาคาร 334 ยูนิต ซึ่งตั้งอยู่ที่ซอยอุดมสุข 29 เป็นซอยที่เชื่อมระหว่างถนนอุดมสุขและถนนสุขุมวิท 101/1 (วชิรธรรมสาริต) ถนนอุดมสุข เขตบางนา กรุงเทพฯ มีเนื้อที่รวมประมาณ 2 ไร่ 1 งาน 3 ตารางวา (2-1-03 ไร่) โดยโครงการตั้งอยู่ใจกลางซอยอุดมสุขห่างจาก BTS สถานีอุดมสุขประมาณ 2 กิโลเมตร ซึ่งถือเป็นทำเลที่มีความอุดมสมบูรณ์หลากหลาย มีความคึกคัก และสามารถเข้าถึงสาธารณูปโภคต่าง ๆ ได้ง่าย ทั้งห้างสรรพสินค้า ตลาด ร้านอาหาร เป็นต้น รวมถึงยังมีรถรับ-ส่งไปยังห้าง MEGA BANGNA พรีเมียมที่ BTS สถานีอุดมสุขอีกด้วย



โครงการ IKON UDOMSUK มีจำนวนห้องชุดรวมทั้งหมด 334 ห้อง ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

| ลำดับ | ประเภทห้อง | ขนาดพื้นที่ (ตารางเมตร) | จำนวนห้อง |
|------------|----------------------------|---|------------|
| 1 | 1 Bedroom | 22.11 | 105 |
| 2 | 1 Bedroom + WALK-IN CLOSET | 26.94 - 28.19 | 150 |
| 3 | 1 Bedroom Plus | 33.53 | 32 |
| 4 | LOFT | (Lower 22.11 / Upper 10.62) - (Lower 33.53 / Upper 18.26) | 47 |
| รวม | | | 334 |



โดยราคาขายเฉลี่ยทั้งโครงการประมาณ 65,000 บาทต่อตารางเมตร นอกจากนี้โครงการ IKON UDOMSUK ยังมีสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลางมากมาย เช่น Co-Living Space, Swimming Pool, Fitness, Meeting Room, และพื้นที่แปลกใหม่อย่าง Live & Studio ให้ลูกบ้านมาใช้งาน Live ขายของได้ นอกจากนี้จะมีบริการเพิ่มเติม คือ Laundry Room, Office Supply, ฟรีอินเทอร์เน็ต และน้ำดื่ม เป็นต้น

ณ 31 ธันวาคม 2565 โครงการ IKON UDOMSUK ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

โครงการ THE VALOR



โครงการ THE VALOR RAMINDRA เป็นโครงการบ้านเดี่ยวระดับ Luxury บรรยากาศแบบเป็นส่วนตัวเพียง 23 เท่านั้น โครงการตั้งอยู่ในซอยรามอินทรา 62 ซึ่งสามารถเข้าออกถนนหลักได้ 2 เลนทาง ทั้งนวนินทร์ - รามอินทรา และ รัชดา - รามอินทรา อีกทั้งยังห่างจากรถไฟฟ้าสายสีชมพูเพียง 1 กิโลเมตร นอกจากนี้ยังใกล้กับสถานที่อำนวยความสะดวกสบายต่าง ๆ

- Shopping Mall เช่น Fashion Island, The Promenade, The Walk Kaset - Nawamin
- โรงพยาบาล เช่น โรงพยาบาลสินแพทย์, โรงพยาบาลพญาไท นวมินทร์, โรงพยาบาลอินทรารัตน์
- โรงเรียน เช่น โรงเรียนนวมินทราชูทิศ, โรงเรียนเลิศหล้า, NIVA American International School



โครงการ THE VALOR มีจำนวนบ้านเดี่ยวทั้งหมด 23 หลัง ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

| ลำดับ | ประเภทบ้าน | ขนาดที่ดิน (ตารางวา) | จำนวนหลัง |
|-------|------------|----------------------|-----------|
| 1 | Virage | 62.40 | 17 |
| 2 | Vantage | 74.30 | 6 |
| รวม | | | 23 |



โครงการ THE VALOR RAMINTRA ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาโครงการให้ตรงกับความต้องการของลูกค้าโดยได้วางแผนไว้ว่ากลุ่มลูกค้าหลักของโครงการเป็นกลุ่มลูกค้าที่กำลังเริ่มสร้างครอบครัว หรือลูกค้าที่ต้องการขยายครอบครัว โดยยังอยู่ในพื้นที่ใกล้เคียงบ้างหลังเดิมอย่าง รามอินทรา, นวมินทร์, ลาดพร้าว, สายไหม, บางกะปิ เป็นต้น อีกกลุ่มหนึ่งจะเป็นลูกค้าที่ต้องการการเดินทางที่สะดวกโดยใช้ทางด่วนรามอินทรา - อ่างทองรัชช เป็นหลัก ซึ่งการออกแบบบ้านจะตอบโจทย์ลูกค้าทั้ง 2 กลุ่มไม่ว่าจะเป็นในส่วนของฟังก์ชันการใช้งาน ดีไซน์ และให้ความสำคัญกับพื้นที่ส่วนกลางเพื่อรองรับความต้องการของครอบครัวในยุคใหม่ด้วย ส่วนกลางที่มีพื้นที่สำหรับรองรับแขกหรือประชุมงานต่าง ๆ ด้วยบรรยากาศที่ร่มรื่นและผ่อนคลาย ตอบโจทย์กับไลฟ์สไตล์ของคนรุ่นใหม่ แต่ยังคงให้ความเป็นส่วนตัวที่มีเพียง 23 หลังเท่านั้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างและคาดว่าจะแล้วเสร็จและโอนกรรมสิทธิ์ได้ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 เป็นต้นไป ซึ่งโครงการดังกล่าวมีมูลค่าโครงการอยู่ที่ประมาณ 500 ล้านบาท

2) การตลาดและการแข่งขัน

ก) นโยบายและกลยุทธ์ทางการตลาด

กลยุทธ์การแข่งขัน

กลุ่มบริษัทมุ่งหวังเป็นส่วนหนึ่งในการสร้างสรรค์ปัจจัยพื้นฐานที่สมบูรณ์เพื่อเติมเต็มสังคมให้ก้าวอยู่ขึ้น เพื่อนอบความลุ่มที่ทุกคนสามารถสัมผัสได้ด้วยโครงการที่มาพร้อมความทันสมัยและเสริมสร้างคุณภาพ ให้แก่ผู้ซื้อได้มากที่สุด โดยมีการวางแผนนโยบายและกลยุทธ์ ดังนี้

- พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ สดตลาด พร้อมทั้งขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มแนวราบอีกด้วย โดยที่บริษัท ยังให้ความสำคัญในเรื่องของการออกแบบ ความคุ้มค่า ท่าเลที่ตั้งให้เหมาะกับกลุ่มลูกค้า Gen Z ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลัก โดยราคาจะมีตั้งแต่ระดับล่าง - ระดับบน
- มุ่งมั่นพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการให้ตอบสนองกับกลุ่มลูกค้ามากยิ่งขึ้น โดยการรับฟัง ข้อเสนอแนะของลูกค้าจากช่องทางต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นผ่านทาง Social Media หรือแจ้งกับทางทีม บริหารโครงการโดยตรง
- สร้างกลยุทธ์กระตุ้นยอดขายโครงการโดยการจัดทำโปรโมชั่นส่งเสริมการขายที่เหมาะสมกับกลุ่ม ลูกค้าของผลิตภัณฑ์นั้น ๆ
- มุ่งสร้าง Brand Awareness อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้กลุ่มบริษัทเป็นตัวเลือกที่ลูกค้านึกถึงอยู่เสมอ โดยให้ลูกค้าเป็นศูนย์กลาง สร้างสไตล์ที่เป็นเอกลักษณ์ โดดเด่น การเพิ่มฟังก์ชันที่มีความ หลากหลายตอบโจทย์การใช้งาน และตอบสนองการใช้ชีวิตได้อย่างแท้จริง รวมถึงราคาอยู่ใน ระดับที่เหมาะสมสามารถจับต้องได้
- การให้บริการและดูแลลูกค้า กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีระบบการให้บริการและการดูแลลูกค้าอย่าง ต่อเนื่อง นับตั้งแต่วันที่ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมโครงการ จนกระทั่งตัดสินใจซื้อ โอนกรรมสิทธิ์ และเป็น ลูกบ้านที่อยู่อาศัยในโครงการของกลุ่มบริษัท โดยได้มีการพัฒนาฐานลูกค้าที่มีประสิทธิภาพ และ จัดให้มีบุคลากรที่มีหน้าที่เฉพาะเพื่อให้บริการได้อย่างเต็มที่และทั่วถึง
- สร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ด้วยการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ที่ไม่เหมือนกันคู่แข่ง ในตลาด เพื่อให้ลูกค้าเกิดความประทับใจ เกิดการบอกต่อ หรือ เพื่อนแนะนำเพื่อน เนื่องจากกลุ่ม บริษัทได้สังเกตเห็นแล้วว่า กลุ่มลูกค้าเดิมจะเป็นเครื่องมือทางการตลาดที่แข็งแกร่งให้กับกลุ่มบริษัท

นโยบายราคา

กลุ่มบริษัทคำนึงถึงความสามารถในการซื้อของกลุ่มลูกค้าที่มีรายได้ระดับต่ำถึงปานกลาง กลุ่มคนรุ่น ใหม่ Gen Z ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของผลิตภัณฑ์ประเภทคอนโดมิเนียม ทั้งโครงการ IKON77 และโครงการ IKON UDOMSUK โดยได้ให้ความสำคัญในการสร้างผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองกับความต้องการของ ลูกค้าได้มากที่สุด โดยโครงการประเภทคอนโดมิเนียมมีช่วงราคาตั้งแต่ 0.99 - 4.99 ล้านบาท อีกทั้งยังขยาย กลุ่มลูกค้าแนวราบที่มีรายได้สูง เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าที่ต้องการเริ่มสร้างครอบครัว โดยได้ ให้ความสำคัญกับฟังก์ชันการใช้งาน ดีไซน์ และพื้นที่ส่วนกลางเพื่อรองรับความต้องการของครอบครัวในยุค ใหม่ด้วย โดยโครงการประเภทบ้านเดี่ยวมีช่วงราคาตั้งแต่ 17.90 - 28.90 ล้านบาท

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการจัดจำหน่ายโดยทีมงานขายของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยพนักงานขายที่มี ประสบการณ์ มีความรู้และความเข้าใจในผลิตภัณฑ์เป็นอย่างดี สามารถให้ข้อมูลและคำแนะนำเพื่อประกอบการ ตัดสินใจแก่ลูกค้าได้ รวมถึงกลุ่มบริษัทยังได้ให้ความสำคัญกับสำนักงานขายและห้องตัวอย่างที่ถือเป็น ช่องทางในการจัดจำหน่ายหลัก ซึ่งจะแสดงถึงรายละเอียดและจุดเด่นต่าง ๆ ของแต่ละโครงการได้เป็นอย่างดี ทำให้ลูกค้าสามารถตัดสินใจได้ง่ายขึ้นอีกด้วย

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังได้เข้าร่วมการจัดงานของสมาคมอสังหาริมทรัพย์ต่าง ๆ เช่น งานมหกรรม บ้านและคอนโด

การโฆษณาและประชาสัมพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ช่องทางการสื่อสารทั้งแบบ Online และ Offline เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้ได้มากที่สุด รวมถึงสร้างการรับรู้เพื่อให้กลุ่มบริษัทเป็นตัวเลือกที่ลูกค้ามักนึกถึงอยู่เสมอ

โดยปัจจุบันกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่มักจะค้นหาข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการที่ต้องการผ่านอินเทอร์เน็ต จึงเป็นเหตุผลว่าทำไมธุรกิจจำเป็นต้องมีสื่อ Online ที่เข้าถึงได้ง่าย และนำเสนอข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการอย่างละเอียดชัดเจน ซึ่งการโฆษณาผ่านสื่อ Online ที่กลุ่มบริษัทใช้มีทั้งสื่อ Social Media อย่าง Facebook, Google, LineOA, IG, Tik Tok หรือผ่าน Influencer/Blogger ทั้งงาน PR Review ซึ่งจะสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้อย่างรวดเร็ว ตรงกลุ่ม และสอดคล้องกับพฤติกรรมของลูกค้าในปัจจุบัน รวมถึงปัจจุบันการจัดให้มีผลิตภัณฑ์และบริการต่าง ๆ มีระบบเรตติ้งหรือระบบรีวิว ก็เป็นส่วนช่วยให้กลุ่มลูกค้าสามารถตัดสินใจได้ง่ายขึ้น เนื่องจากกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเลือกผลิตภัณฑ์และบริการด้วยตนเองมักจะหาตัวเลือกเพื่อเปรียบเทียบผลิตภัณฑ์และบริการก่อนการตัดสินใจซื้อเสมอ ดังนั้น การใช้สื่อ Online เหล่านี้จึงเป็นวิธีการในการสื่อสารที่รวดเร็ว และเหมาะสมกับยุคปัจจุบันได้อย่างดี แต่ในขณะเดียวกันการสื่อสารแบบ Offline ก็ยังคงมีความสำคัญเช่นเดียวกัน ไม่ว่าจะเป็นการจัดงานอีเวนต์ การออกบูธ ป้ายบิลบอร์ด ขนาดใหญ่ การแจกใบปลิวตามจุดต่าง ๆ เพื่อกระตุ้นการรับรู้ของกลุ่มลูกค้าในพื้นที่ให้มากยิ่งขึ้น ซึ่งสื่อ Offline เหล่านี้ ก็ยังคงเป็นวิธีการหลักที่กลุ่มบริษัทใช้ควบคู่กันไปกับการใช้สื่อ Online

ข) ภาพการณ์แข่งขัน

แนวโน้มอุตสาหกรรม

ในปี 2565 เป็นปีแห่งความท้าทายสำหรับทุกกลุ่มธุรกิจ รวมถึงกลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ทำให้สถานการณ์ทางเศรษฐกิจชะลอตัว ส่งผลกระทบต่อกำลังการซื้อและความมั่นใจในการตัดสินใจซื้อที่อยู่อาศัยของผู้บริโภคเป็นสำคัญ โดยสรุปได้ดังนี้

- 1) การชะลอตัวของเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรค COVID-19
- 2) ภาวะหนี้ครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับที่สูง ทำให้ความสามารถในการซื้อที่อยู่อาศัยลดลง
- 3) ความต้องการซื้อของผู้บริโภคลดลง เดิมกำลังการซื้อของผู้บริโภคในประเทศค่อนข้างประปรายมาก่อนหน้าที่จะเกิดการระบาดของโรค COVID-19 ส่วนหนึ่งมาจากการหนีของผู้บริโภคบางกลุ่มอยู่ในระดับที่สูง และเมื่อเกิดการระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลให้ผู้บริโภคบางกลุ่มได้รับผลกระทบจากการที่ต้องหยุดงานชั่วคราวหรือถูกเลิกจ้างทำให้มีรายได้ลดลง ยิ่งส่งผลกระทบต่อความสามารถในการซื้อที่อยู่อาศัยซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูง ขณะเดียวกันมาตรการกำกับดูแลสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยจากรัฐบาลแห่งประเทศไทย และความเข้มงวดของการปล่อยสินเชื่อของธนาคารพาณิชย์ มีผลให้ผู้กู้ยืมเงินกู้ยืมน้อยลงหรือถูกปฏิเสธการให้สินเชื่อสูงขึ้น ทำให้มีผลต่อการตัดสินใจซื้อที่อยู่อาศัยของผู้บริโภคบางกลุ่มเช่นกัน
- 4) ความต้องการเสนอขายของผู้ประกอบการในปี 2565 นี้ยังคงมีมากกว่าความต้องการซื้อของผู้บริโภค แต่อย่างไรก็ตามเมื่อปีที่ผ่านมามีจำนวนที่อยู่อาศัยในกรุงเทพฯ มีแนวโน้มลดลงจากการที่ผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ได้ชะลอการเปิดตัวโครงการใหม่ ๆ แต่หันไประบายสต็อกคงค้างแทน โดยเฉพาะกลุ่มคอนโดมิเนียมที่มีสงครามราคาอย่างรุนแรง ผู้ขายหลายคนจึงเลือกที่จะยังไม่เปิดตัวโครงการใหม่ในช่วงเวลานี้ เพื่อรอดูสถานการณ์และทำการขายในภายหลังเพื่อหวัง

ผลตอบแทนที่ต่ำกว่า ซึ่งแนวโน้มราคาที่อยู่อาศัยโดยเฉลี่ยปรับตัวลดลงตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2562 ที่ผ่านมา เกิดจากกำลังการซื้อที่ลดลง ผู้ประกอบการทำการตลาดด้วยการออกแคมเปญต่าง ๆ เช่น การลดราคา การแจกของสมนาคุณต่าง ๆ เพื่อระบายสต็อกคงค้าง จึงเป็นโอกาสที่ดีอย่างมากสำหรับกลุ่มผู้บริโภคที่มีความพร้อมในการซื้อที่อยู่อาศัย

แนวโน้มปี 2566 ของตลาดอสังหาริมทรัพย์ในกลุ่มคอนโดมิเนียมจะยังคงทรงตัวถึงเพิ่มขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากยังคงมีความเสี่ยงจากการกลับมาระบาดของโรค COVID-19 ความขัดแย้งทางการเมือง ความผันผวนของเศรษฐกิจทั่วโลก และกำลังการซื้อจากต่างชาติที่ลดลง โดยเชื่อว่าในปี 2566 เศรษฐกิจจะยังคงฟื้นตัวได้เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 เริ่มคลี่คลาย มีการเดินทางเพิ่มขึ้น การจ้างงานที่เพิ่มขึ้น และการเปิดประเทศเพื่อรับนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งปัจจัยสำคัญสำหรับผู้ประกอบการในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่จะทำให้ฟื้นตัวกลับมาอีกครั้งนั้นจะต้องมีการปรับตัวอย่างต่อเนื่องเพื่อรับมือกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น

ความท้าทายและอุปสรรค

เนื่องด้วยขนาดของของโรค COVID-19 ยังคงเป็นวิกฤตใหญ่ที่ได้ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย และเศรษฐกิจโลกเป็นอย่างมาก อีกทั้งยังส่งผลกระทบต่อตลาดอสังหาริมทรัพย์ในไทยอย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปัจจุบัน ซึ่งส่งผลให้กำลังการซื้อของผู้บริโภคลดลงจากสภาพเศรษฐกิจ และผลกระทบจากกลุ่มลูกค้าต่างชาติที่ไม่สามารถเดินทางมาเพื่อโอนกรรมสิทธิ์ที่ลูกค้าได้จองซื้อไว้ได้ ทำให้บริษัทต้องมีการปรับตัวเพื่อให้เข้ากับสถานการณ์ในปัจจุบัน ทั้งการขยายฐานลูกค้าไปยังแนวราบ และการปรับพื้นที่อยู่อาศัยให้รองรับรูปแบบการใช้ชีวิตแบบ New Normal ที่เน้นการใช้ชีวิตภายในที่พักอาศัยได้อย่างเต็มที่ ไม่ว่าจะเป็นพื้นที่ส่วนกลาง ห้องประชุม และพื้นที่ Co-working Space ที่ต้องรองรับต่อการทำงานแบบ Work From Home (WFH) หรือจะเป็นบริการต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นคำปรึกษาค่าเงินกู้ ค่าเช่ารถเช่า เป็นต้น หรือรถรับ-ส่ง ที่โครงการได้มีไว้รองรับลูกค้า ซึ่งลูกค้าจะสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายในส่วนเหล่านี้ได้เป็นอย่างมาก อีกทั้งในส่วนของราคาของคอนโดมิเนียมที่มีความคุ้มค่าและเหมาะสม สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าวัยทำงานได้เป็นอย่างดี ทำให้บริษัทสามารถเติบโตผ่านปี 2565 มาได้อย่างแข็งแกร่งจากการมุ่งเน้นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากลูกค้า

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทมีการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ ดังนี้

การจัดซื้อที่ดิน

ที่ดินเป็นต้นทุนหลักในการทำธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับการซื้อที่ดินเป็นอย่างมาก สำหรับการซื้อที่ดินเพื่อทำโครงการนั้น กลุ่มบริษัทจะมองหาที่ดินที่มีศักยภาพ ตั้งอยู่ในทำเลที่ดี และเหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อให้ที่ดินดังกล่าวภายหลังการพัฒนาเป็นโครงการแล้วสามารถทำการขายและเปิดโครงการได้ภายในระยะเวลาอันสั้น และก่อนการจัดซื้อที่ดินในแต่ละครั้งจะมีการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ โดยสำรวจสภาวการณ์ของตลาดและการแข่งขัน รวมทั้งความต้องการของลูกค้าในพื้นที่เป้าหมายที่จะดำเนินโครงการ เพื่อหาโอกาสทางการตลาดและความเป็นไปได้ของโครงการ จากนั้นจึงจะดำเนินการซื้อที่ดินโดยจะทำการติดต่อซื้อที่ดินผ่านนายหน้า หรือบางกรณีอาจติดต่อซื้อจากเจ้าของที่ดินเองโดยตรง โดยเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับราคาประเมินหรือราคาตลาดแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมจึงจะดำเนินการซื้อที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการต่อไป

การจัดหาผู้รับเหมาและการก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทจะเป็นผู้คัดเลือกผู้รับเหมาที่มีคุณภาพและมีประวัติการทำงานที่ดี ซึ่งจะกำหนดค่าจ้างเหมาในอัตราที่เหมาะสม และมีการควบคุมคุณภาพให้ได้ตามที่กำหนดไว้ เพื่อให้การส่งมอบสินค้าแก่ผู้บริโภคมีคุณภาพมากที่สุด

1.2.2.3 ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา

บริษัทขยายธุรกิจโดยการลงทุนผ่านบริษัทย่อย “อัสฟา ไบโอเทค” (เดิมชื่อ บริษัท เค ที ดี เอ็ม จำกัด) ซึ่งดำเนินธุรกิจหลักในการสกัดสารสกัดจากกัญชง กลุ่มลูกค้าหลักเป็นกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร สมุนไพร รวมถึงยาแผนปัจจุบัน ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท และผู้ถือหุ้น อีกทั้งเป็นการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทในภาพรวม

การแตกไลน์เข้าสู่ธุรกิจใหม่นี้ บริษัทได้ผนึกกำลังร่วมกับ บริษัท โรงงานเภสัชอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (JP) ในฐานะผู้รับจ้างผลิตที่ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิต GMP และ GMP PIC/S สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารเสริมและยาจากออย.ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการจากลูกค้า “อัสฟา ไบโอเทค” ได้อย่างครบวงจร

ปัจจุบันเครื่องจักรมีกำลังการผลิตสูง ซึ่งสามารถบดวัตถุดิบได้ถึง 300 กิโลกรัมต่อเดือน โดยเครื่องจักรดังกล่าวสามารถแยกสาร CBD ได้ถึงสิ้น 8 ขั้นตอน โดยมีรายละเอียดดังนี้

Cannabis Oil Extractions Synergistic JV



1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์

กัญชง (Hemp) เป็นพืชตระกูล Cannabis Sativa L. เช่นเดียวกับกัญชา (Marijuana) มีปริมาณสาร Tetrahydrocannabinol หรือ THC (สารที่มีฤทธิ์ทำให้เป็นเมาและเสพติด) ไม่เกิน 1% ของน้ำหนักแห้งซึ่งน้อยกว่ากัญชาแต่มีสาร Cannabidiol หรือ CBD (สารที่มีสรรพคุณทางยา) สูงกว่ากัญชา ปัจจุบันกัญชงได้รับความสนใจเป็นอย่างมากในประเทศไทย ภายหลังจากที่รัฐบาลประกาศปลดล็อกให้สามารถ “ผลิต ส่งออก จำหน่าย หรือมีไว้ในครอบครอง” การปลดล็อกดังกล่าวโดยเฉพาะการนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์ และอุตสาหกรรมนับเป็นความพยายามครั้งสำคัญของภาครัฐที่จะผลักดันให้กัญชงกลายเป็นพืชเศรษฐกิจใหม่

โดยกัญชงสามารถต่อยอดเป็นสินค้าอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าสูง และสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจได้อย่างมาก โดยเฉพาะ 5 กลุ่มอุตสาหกรรมปลายน้ำสำคัญ ได้แก่ เครื่องดื่ม อาหาร ยาและอาหารเสริม และเครื่องแต่งกาย และคาดว่าผลิตภัณฑ์กัญชงไทยจะเติบโตอย่างมากในช่วง 5 ปีแรกหลังรัฐบาลปลดล็อกการประกอบธุรกิจ โดยตลาดกัญชงไทยจะมีมูลค่าสูงถึง 15.8 พันล้านบาท ณ สิ้นปี 2568 หรือเติบโตเฉลี่ย (CAGR) 126% ต่อปี (อ้างอิงจากผลวิจัยกรุงเทพธุรกิจ กัญชง: พืชเศรษฐกิจใหม่โอกาสและความท้าทาย 2 กรกฎาคม 2564)

ัญชงมีสรรพคุณมากมาย อาทิ ช่วยทำให้รู้สึกผ่อนคลาย สดชื่น ช่วยให้นอนหลับสบาย รักษาอาการวิงเวียนศีรษะ ปวดศีรษะหรือไมเกรน โดยสามารถใช้ประโยชน์ได้ทุกส่วน ตั้งแต่ช่อดอก ใบ เมล็ด เปลือก ลำต้น กิ่งก้าน และราก ซึ่งสามารถแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ มากมาย ตัวอย่างเช่น

ช่อดอก นิยมเอาสารกลุ่ม Phytocannabinoids ที่มีคุณสมบัติทางยา อาทิ

- CBD สามารถบริโภคได้โดยตรงหรือนำไปเป็นส่วนผสมเพื่อเพิ่มมูลค่าในผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่ม ผลิตภัณฑ์ดูแลส่วนบุคคลและเวชสำอางต่าง ๆ
- Terpenes ใหกลิ่นที่นำมาผลิตน้ำหอมและน้ำมันหอมระเหย

ใบ นำมาสกัดเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบในอาหารและเครื่องดื่ม บำรุงสุขภาพ ผลิตภัณฑ์ก่อสร้าง แผ่นใยไม้อัดไฟเบอร์กลาส

เปลือก ลำต้น ทำเป็นเส้นใย นิยมนำมาทำเป็นเสื้อผ้าเครื่องนุ่งห่ม เชือก เสื่อเกาะกันกระสุนชนิดที่มีน้ำหนักเบา เชือกกระดาน วัสดุหีบห่อ ฉนวนกันความร้อน โป้พลาสติก

แก่นลำต้น มีน้ำหนักเบา ใช้ทำอิฐ หรือผสมคอนกรีต (Hempcrete) สำหรับงานก่อสร้าง ส่วนประกอบรถยนต์เฟอร์นิเจอร์

น้ำมันและสารสกัดจากเมล็ดกัญชง ใช้เป็นส่วนประกอบในผลิตภัณฑ์อาหารและผลิตภัณฑ์ดูแลสุขภาพ เนื่องจากมีคุณค่าทางโภชนาการสูง อาทิ โปรตีน วิตามินอี โอเมก้า

(อ้างอิงจาก *พลวัจยญญศรี กัญชง: พืชเศรษฐกิจใหม่โอกาสและความท้าทาย 2 กรกฎาคม 2564*)

ด้วยสรรพคุณมากมายของกัญชงดังกล่าวมานี้ ทำให้ “อัลฟ่า โบโอเทค” มองเห็นโอกาสในการเติบโตของพืชชนิดนี้ โดยเฉพาะสาร Cannabidiol หรือ “CBD” ซึ่งเป็นสารที่ไม่ออกฤทธิ์ต่อระบบประสาท ไม่ทำให้นึบเมา โดยออกฤทธิ์เพื่อการคลายเครียด ปกป้องเซลล์ประสาท ต้านชัก แก้ปวด ต้านเนื้องอก ต้านอาการอักเสบ ต้านฤทธิ์ต่อจิตประสาท และ CBD ไม่ทำให้เกิดการติดหรือติด สามารถใช้ประโยชน์ได้หลากหลาย ทั้งเป็นผลิตภัณฑ์สมุนไพร อาหาร และเครื่องสำอาง โดยสาธารณสุขประกาศให้สารสกัด CBD ที่มี THC ไม่เกิน 0.2% ไม่เป็นยาเสพติด สามารถใช้ประโยชน์ได้หลากหลาย จะเห็นได้ว่า ตลาดของสารสกัดกัญชงนั้นมีทิศทางในการเติบโตที่ดี และขยายตัวได้ดี ทำให้มีแนวโน้มที่จะแทรกตัวเข้าไปอยู่ในเกือบทุกอุตสาหกรรม ไม่ว่าจะเป็น ยา อาหาร เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์ความงามและบำรุงผิว อาหารเสริม เครื่องดื่ม เป็นต้น

ด้วยเหตุนี้ บริษัท อัลฟ่า โบโอเทค จำกัด จึงมีความสนใจลงทุนในธุรกิจกัญชง (Hemp) พร้อมทั้งดำเนินการธุรกิจกัญชงแบบครบวงจรด้วยการลงทุนในเครื่องจักรขนาดใหญ่ที่มีศักยภาพในการป้อนวัตถุดิบถึง 30,000 กิโลกรัม (30 ตัน)/เดือน เนื่องจากธุรกิจสารสกัดจากกัญชงยังมีโอกาสเติบโตได้อีกมาก

2) การตลาดและการแข่งขัน

ก) นโยบายและกลยุทธ์ทางการตลาด

ในปี 2565 บริษัท อัลฟ่า โบโอเทค จำกัด มีการจัดจ้างบริษัทที่มีความรู้และศักยภาพเพื่อเป็นตัวแทนในการสรรหากลุ่มลูกค้าสารสกัด (ปลายน้ำ)



ข) ภาพการณ์แข่งขัน

แนวโน้มอุตสาหกรรม

จากการสำรวจของวิจัยกรุงศรี พืชกัญชากำลังถูกจับตามองว่าจะกลายมาเป็นพืชเศรษฐกิจใหม่และได้รับความนิยมเป็นอย่างมากในไทย หลังจากที่มียารักษาจาก เคนแพร่ประกาศปลดล็อกกัญชาหลายส่วนไม่ถือเป็นยาเสพติด โดยรัฐบาลได้อนุญาตให้ทำการปลูก ผลิต นำเข้าเมล็ดพันธุ์ ครอบครอง และจำหน่ายได้ด้วยคุณประโยชน์ที่หลากหลายของพืชกัญชา ทำให้สามารถนำมาต่อยอดได้ตั้งแต่เครื่องดื่ม อาหาร ยา อาหารเสริม เครื่องแต่งกาย และผลิตภัณฑ์ดูแลส่วนบุคคล ทำให้มีแนวโน้มว่าภายในอีก 5 ปีข้างหน้า ตลาดกัญชา จะมีมูลค่ารวมกว่า 15.8 พันล้านบาท หรือเติบโตเฉลี่ย (CAGR) 126% ต่อปี

Table 3 : Projection of Economic Gains From
 Hemp's Ingredient

| | Value THB, M | | CAGR Growth |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Estimate 2021 | Forecast 2025 | |
| Beverage | 280 | 7,600 | 128% |
| Food | 240 | 5,600 | 120% |
| Pharmaceuticals and Supplementary | 50 | 1,240 | 123% |
| Apparel and Footwear | 30 | 820 | 129% |
| Personal Care Products** | 0.0 | 510 | 184% |
| Total | 600 | 15,770 | 126% |

Note : *มูลค่าอุตสาหกรรมอยู่ภายใต้ข้อมูลพื้นฐานที่รัฐบาลอนุญาตให้หน่วยธุรกิจต่างๆ สามารถ
 ผลิตสินค้าและบริการได้ทุกประเภทตามตาราง

**ผลิตภัณฑ์ดูแลส่วนบุคคลคาดว่าจะเริ่มมีมูลค่าในปี 2565

Source : Euromonitor, Krungsh Research

ในระยะแรกผู้ประกอบการจะเริ่มสร้างการรับรู้ในตลาด เช่น การออกเครื่องดื่มแต่งกลิ่นสารสกัด หรือ
 เครื่องดื่มที่มีคุณสมบัติคล้ายกับสาร CBD ที่ทำให้รู้สึกผ่อนคลาย อย่างไรก็ตาม หากสามารถนำ CBD จากัญ
 ชงมาใช้ได้ในวงกว้างมากขึ้น ศูนย์วิจัยกรุงศรีฯ ประเมินว่ามูลค่าตลาดเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์ผสมสาร
 สกัด CBD จากกัญชงในปี 2565 ที่สินค้าจะเริ่มออกสู่ตลาด จะอยู่ที่ประมาณ 2,000 ล้านบาท และในปี
 2569 คาดว่าจะเติบโตอยู่ที่ ประมาณ 2,500 ล้านบาท ขยายตัวเฉลี่ยที่ 5.7% (CAGR) ในช่วงปี
 2565 - 2569 ทั้งนี้ น่าจะได้เห็นการขยายตัวอย่างมากในปี 2569 ซึ่งเป็นกรอบเวลาเบื้องต้นที่อาจเปิดให้
 สามารถนำเข้าวัตถุดิบหรือสารสกัดกัญชงจากต่างประเทศได้ นำไปสู่การเปิดกว้างในการจัดหาวัตถุดิบที่
 เพียงพอ และอาจดึงดูดให้มีผู้เล่นรายใหม่เข้าสู่ตลาดเครื่องดื่มจากกัญชงเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ อนาคตของ
 เครื่องดื่มตัวใหม่นี้ ยังคงขึ้นอยู่กับ การตอบรับของตลาด ซึ่งมูลค่าข้างต้นเป็นเพียงประมาณการเบื้องต้น
 ยังคงจำเป็นต้องติดตามประเมินสถานการณ์ในระยะข้างหน้าต่อไป

ผู้ประกอบการเครื่องดื่มส่วนใหญ่ น่าจะใช้ประโยชน์จากการที่ภาครัฐส่งเสริมให้กัญชงเป็นพืชเศรษฐกิจ
 ใหม่ ในการออกผลิตภัณฑ์กัญชงเพื่อตอบโจทย์ผู้บริโภคซึ่งอาจช่วยกระตุ้นยอดขายได้ในระยะแรก แต่การทำ
 การตลาดต่อเนื่องในระยะยาวนั้นยังขึ้นอยู่กับอีกหลายปัจจัยที่ต้องพิจารณา อาทิ การพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ที่
 เหมาะสมและเป็นไปตามที่ ประชาชนกระทรวงสาธารณสุขออกตามความในพระราชบัญญัติอาหารฯ ซึ่ง
 กำหนดให้มีปริมาณ CBD ไม่เกิน 3.0 มิลลิกรัมต่อลิตร

นอกจากนี้ยังมีประเด็นความเพียงพอของวัตถุดิบในระยะเริ่มต้น รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบที่ปัจจุบันราคา
 นำมันสกัด CBD อยู่ที่ไม่ต่ำกว่า 100,000 บาทต่อกิโลกรัม และอาจเพิ่มสูงขึ้นในช่วงแรกที่ยังมีอุปทาน CBD
 ในตลาดน้อย ซึ่งเป็นความท้าทายของผู้ประกอบการในการบริหารจัดการต้นทุนให้เครื่องดื่มกัญชงมีราคา
 ที่สามารถแข่งขันได้กับเครื่องดื่มประเภทอื่น และกระบวนการซื้อของผู้บริโภคได้ภายใต้ปัจจัยกดดันด้านกำลัง
 ซื้อที่อาจยังไม่ฟื้นตัวเต็มที่

ความท้าทายและอุปสรรค

ผู้นำเข้าเมล็ดพันธุ์และผู้ปลูก (ต้นน้ำ) มีสิ่งที่จะต้องคำนึงถึงไม่ว่าจะเป็นตลาดที่รองรับชนิดของสายพันธุ์ ความรู้ความเข้าใจในการปลูก ราคาขาย ความสามารถในการแข่งขัน สภาพอากาศ เทคโนโลยีในการผลิต เพื่อให้ได้ผลผลิตและคุณภาพตามความต้องการของตลาด โดยเฉพาะการปลูกเพื่อเอซาสารสกัด CBD ซึ่งมีความแปรปรวนสูงกว่า เนื่องจากสารสกัดที่อยู่ในเมล็ดพันธุ์จะมีความผันผวนสูงต่อสภาพแวดล้อมที่พืชพันธุ์ชงเติบโต นอกจากนี้การขออนุญาตปลูกจะต้องมีผู้รับซื้อที่ชัดเจน ใบอนุญาตให้ปลูกโดยที่ยังไม่มีแหล่งรับซื้อ ไม่มีแผนการผลิตหรือแผนการใช้ประโยชน์

ผู้สกัดผู้ขายผลิตภัณฑ์สำเร็จ (กลางน้ำ - ปลายน้ำ) มีสิ่งที่จะต้องคำนึงอยู่หลากหลายประเด็น ได้แก่ (1) มาตรฐานการผลิตที่เข้มงวด เช่น ปริมาณสาร THC ที่ไม่เกิน 0.001% ในอาหารหรือเครื่องดื่ม การตัดฉลากสินค้า การโฆษณา และการตรวจสอบแหล่งที่มาของวัตถุดิบ (2) ลิขสิทธิ์/สิทธิบัตรกัญชง โดยเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรมกลางน้ำที่ต้องใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ได้มาตรฐานสูง (3) ความคุ้มค่าในการลงทุน ซึ่งบริษัทกัญชงหลายแห่งในต่างประเทศ แม้จะมีอัตราการเติบโตของรายได้ที่สูงแต่ก็มีค่าใช้จ่ายที่สูงมาก โดยเฉพาะต้นทุนจากโรงงานเครื่องจักรสกัด ค่าใช้จ่ายด้านการวิจัยและพัฒนา รวมถึงสายพันธุ์กัญชงที่เหมาะสมต่อกระบวนการผลิต (4) ข้อจำกัดด้านกฎหมาย ถึงแม้ว่าในปี 2564 จะมีการผ่อนปรนเพื่อส่งเสริมให้กัญชงเป็นอุตสาหกรรมเพื่อผลิตภัณฑ์เศรษฐกิจ แต่ยังมีข้อจำกัดบางข้อไม่ว่าจะเป็นกัญชงที่ใช้ในภาคอุตสาหกรรมต้องได้รับใบอนุญาตให้ผลิตในประเทศเท่านั้น ไม่อนุญาตให้นำเข้ามาสกัด แต่สามารถส่งออกเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ประกอบการในประเทศได้ คุณภาพและมาตรฐานต้องเป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข โดยเฉพาะสาร THC ที่ต้องไม่เกิน 0.2% ของน้ำหนักแห้ง หรือขึ้นอยู่กับประเภทผลิตภัณฑ์ที่นำกัญชงไปผสม ซึ่งเป็นสิ่งที่ผู้ประกอบการพึงระวัง (5) การสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภค ทั้งด้านการรักษาความปลอดภัย หรือผลข้างเคียงที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้ผลิตภัณฑ์กัญชง การต่อต้านของกระแสสังคมและวัฒนธรรม มีจูนับการรับทราบข้อมูล ข้อเท็จจริง และคุณประโยชน์จากกัญชงยังไม่เป็นที่ทั่วถึงมากนัก เนื่องจากในอดีตกฎหมายไทยจัดพืชกัญชงให้อยู่ในกลุ่มยาเสพติดมาเป็นเวลานาน

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

เครื่องจักรในการสกัดสารสกัดจากพืชกัญชง (Lab Scale กำลังการผลิต 300 กิโลกรัม/เดือน)

a) Supercritical Fluid Extraction



การสกัดแบบซูเปอร์คริติคอลลูอิเดชัน คือ การสกัด Extraction โดยการใช้สารในสภาวะที่มีอุณหภูมิและความดันเหนือจุดวิกฤต ซึ่งจะมีความสามารถในการซึมผ่านของแข็งได้เหมือนแก๊ส และสามารถละลายสารได้เหมือนของเหลว จึงใช้เป็นการสกัดได้อย่างดี ตัวอย่างของสารที่ใช้ เช่น ซูเปอร์คริติคอลลูอิเดชันไดออกไซด์ (Supercritical Fluid Extraction) การนำมาใช้ประโยชน์ในอุตสาหกรรมอาหารและยาใช้เพื่อสกัดสาร เช่น สารให้กลิ่นรส (Flavoring Agent) สารให้สี (Color Agent) น้ำมันหอมระเหย (Essential Oil) คาเฟอีน วิตามิน คอลเลสเตอรอล เป็นต้น สารสกัดที่ได้จากวิธีการนี้มีความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมและผู้บริโภคมากกว่าวิธีการสกัดโดยใช้ตัวทำละลายอินทรีย์ที่อาจไม่สามารถแยกตัวทำละลายออกมาให้หมดโดยสมบูรณ์ จึงอาจทำให้สารสกัดที่ได้ไม่บริสุทธิ์ต้องนำไปผ่านกระบวนการทำให้บริสุทธิ์ต่อไป

b) Winterization / Dewaxing

กระบวนการของการแยกไข เป็นการกำจัดสารประกอบที่ไม่ต้องการออกจากสารสกัดจากน้ำมันกัญชา โดยหลักการ คือ จะให้น้ำมันดิบผสมกับเอทานอล และทิ้งไว้ให้เย็นเป็นเวลา 1 - 2 วัน หลังจากนั้นเว็กซ์ไขมัน ไขมัน และคลอโรฟิลล์ จะแข็งตัวตกลงไปที่ด้านล่างของภาชนะทำให้แยกออกได้ง่ายขึ้น น้ำมันดิบจะถูกส่งผ่านตัวกรองเพื่อจัดเอทานอล ไขมัน (Fats) และกรดไขมัน หรือเว็กซ์ไขมัน (Lipids) เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการดังกล่าวจะได้น้ำมันที่มีความสดใสและบริสุทธิ์มากขึ้น เข้าสู่การกลั่นแยกระดับโมเลกุล (Molecular Distillation)



c) Rotary Evaporator



แยกสารสกัดที่ผ่านการ Winterization กับ Ethanol ออกจากกัน

กระบวนการกลั่นระเหยสารแบบหมุน (Rotary Evaporator) จะใช้สำหรับสกัดความเข้มข้น การตกผลึก และการแยก ส่วนของสาร โดยกระบวนการนี้ตัวเครื่องกลั่นระเหยจะแบ่งการทำงานออกเป็น 3 ส่วน คือ 1) ส่วนให้ความร้อนและกลั่นแยกสาร (Rotary Evaporator) 2) ส่วนทำสุญญากาศภายในระบบ 3) ส่วนควบคุมอุณหภูมิภายในระบบ โดยตัวเครื่องจะทำงานภายใต้สภาวะสุญญากาศ ซึ่งมีความร้อนและความเร็วในการหมุนไหลทั่วแบบคงที่ ทำให้สารที่ต้องการระเหยเกิดการระเหยไปยังเครื่องควบแน่น โดยผ่านระบบหล่อเย็นที่จะทำให้สารเกิดการควบแน่นไหลลงสู่ไหลแก้วด้านล่างก็จะได้สารที่ต้องการ

d) Decarboxylation

กระบวนการดีคาร์บอกซิเลชันเป็นกระบวนการในการเปิดเพย Cannabinoids (CBD) สู่ความร้อนหรือแสงเพื่อกระตุ้นประโยชน์ต่อสุขภาพต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นยังทำให้การสกัดง่ายขึ้นและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งโดยการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางเคมีของสารแคนนาบินอยด์ กระบวนการดังกล่าวจะปลดล็อกศักยภาพของ THC เพื่อกำหนดระดับและปริมาณของ THC ที่แท้จริงในกัญชงได้อย่างถูกต้อง (และเพื่อยืนยันว่าเป็นไปตามกฎหมาย) พืชจะต้องได้รับการทดสอบหาะดับของสารแคนนาบินอยด์ (Cannabinoids) เนื่องจากการทดสอบกัญชงเกิดขึ้นระหว่างการเจริญเติบโตจึงต้องทดสอบก่อนที่จะทำการดีคาร์บอกซิเลตของกัญชง ในการกำหนดระดับ THC ก่อนการดีคาร์บอกซิเลชัน (Decarboxylation) (หรือที่เรียกว่า "THC ที่มีศักยภาพทั้งหมด")



e) Molecular Distillation

กระบวนการ Molecular Distillation หรือ Short-Path Distillation คือเทคนิคที่อาศัยความแตกต่างของจุดเดือดของสารแต่ละชนิดในการแยกให้สารออกจากกัน โดยใช้ปั๊มสุญญากาศ (Vacuum Pump) ทำให้เกิดสภาวะสุญญากาศ มีผลทำให้การทำงานของกระบวนการสกัดสารมีความรวดเร็วยิ่งขึ้น สารกลุ่ม Cannabinoids ที่ได้จากเครื่อง Molecular Distillation นี้สามารถนำไปใช้งานที่เป็นสเปกตรัมเต็มรูปแบบของสาร Cannabinoid (CBD Full Spectrum) แต่หากต้องการนำ THC ออก (CBD Broad Spectrum) จะสามารถทำได้โดยการนำ CBD Full Spectrum กลับเข้ากระบวนการของเครื่อง Molecular Distillation เพื่อทำซ้ำอีกครั้ง (Two passes) โดยทำการปรับอุณหภูมิให้มีความเหมาะสมเพื่อดึงสาร THC ออกมาได้มากขึ้น



f) Purification by preparative HPLC

กระบวนการแยกสารสกัดให้บริสุทธิ์ด้วยวิธีโครมาโทกราฟี (Preparative High Performance Liquid Chromatography) ใช้หลักการโครมาโทกราฟีของเหลวภายใต้ความดันสูง (HPLC) กระบวนการนี้ใช้แยกสารผสมที่อยู่ในสถานะของเหลว ซึ่งอาศัยความแตกต่างของอัตราการเคลื่อนที่ของสารประกอบที่ผ่านไปในคอลัมน์ (เฟสที่อยู่กับที่) โดยการชะหรือการพาของเฟสเคลื่อนที่ ซึ่งกระบวนการนี้สามารถใช้งานกับคอลัมน์ที่หลากหลาย เช่น การแยกสาร CBD Spectrum ออกจาก Cannabinoids ทั้งหมด ทั้งนี้ คุณสมบัติของการแยกสารจะอยู่ที่กระบวนการอื่น หาก Spectrum จาก Cannabinoids เพิ่มขึ้นในอนาคต สามารถเปลี่ยนกระบวนการอื่น เพื่อแยกสารอื่น ๆ ได้ในอนาคต



g) Crystallization Unit

Crystallization กระบวนการซึ่งโมเลกุลในสถานะของเหลว หรือในสารละลายมารวมกันอย่างเป็นระเบียบเกิดเป็นผลึก (Crystal) ซึ่งประกอบด้วย 2 ขั้นตอนหลัก คือ การเกิดนิวเคลียสผลึก (Nucleation) และการขยายขนาดของผลึก (Crystal Growth) มีวัตถุประสงค์เพื่อการแยก (Separation) ตัวถูกละลายที่เป็นของแข็งออกจากตัวทำละลาย เมื่อทำสารละลายที่อิ่มตัวไปลดอุณหภูมิจะเกิดสารละลายอิ่มตัวยิ่งยวด ซึ่งความยิ่งยวดมากน้อยขึ้นอยู่กับความแตกต่างระหว่างอุณหภูมิที่เตรียมสารละลาย และอุณหภูมิหลังจากที่สารละลายเย็นลง การตกผลึกด้วยการลดอุณหภูมิ



h) CBD Water Soluble (Ultrasonic)



| | | | | | | |
|----------------------------|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Water Distillate + | Cannabis extract concentration in nanoemulsion** | 10 mg/ml | 20 mg/ml | 30 mg/ml | 40 mg/ml | 50 mg/ml |
| | Nanostabilizer Powder Form | | | | | |
| Or | NanoStabilizer [®] -LSO | | | | | |
| Nanostabilizer Liquid Form | Distilled water | | | | | |
| + | | | | | | |
| CBD Isolate | Totat | 19 kg | 18 kg | 17 kg | 16 kg | 15 kg |
| | Number of 10 mg doses per 20,000 ml of nanoemulsion | 20,000 | 40,000 | 60,000 | 80,000 | 100,000 |

หากนำไปเติมในผลิตภัณฑ์ doses a: 10 mg ต่อ 2L ต่อ สามารถดื่มได้ 20,000 ขวด

ลักษณะของสารสกัดที่ได้

“บริษัท อัลฟ่า โบโอเทค จำกัด” เป็นผู้ควบคุมปัจจัยการผลิตสารสกัด CBD จากพืชกัญชาและพืชชนิดอื่น ๆ ตามที่กฎหมายอนุญาต ซึ่งได้ใช้เครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยในการผลิตสารสกัด ทำให้สามารถแยกสาร CBD ได้ถึง 6 รูปแบบ ที่สามารถรองรับการผลิต เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร ที่ประกอบไปด้วย

- 1) **FULL SPECTRUM CBD** คือ สารสกัดที่มีสารประกอบทั้งหมดที่พบตามธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพืชกัญชา โดยยังไม่ได้แยกสารแคนนาบินอยด์ (Cannabinoids) และสารอื่น ๆ ในธรรมชาติที่สำคัญออก ซึ่งมีมากถึง 104 ชนิด เช่น CBD, CBDa, CBG, CBN, CBV, THC นอกจากนี้ยังมีสารอื่น ๆ อีกด้วยเช่น สารเทอร์ปีน (Terpenes), ฟลาโวนอยด์ (Flavonoids), ฟีนอล (Phenols), กรดไขมันไม่อิ่มตัว รวมทั้งแร่ธาตุ และวิตามินต่าง ๆ ซึ่งแต่ละตัวล้วนมีประโยชน์ต่อร่างกายทั้งสิ้น ดังนั้น FULL SPECTRUM CBD จึงถือเป็นสารที่ให้สรรพคุณทางยาที่ดี และเหมาะสมกับการนำมาใช้เป็นยารักษาโรค
- 2) **BROAD SPECTRUM CBD** คือ CBD ที่ผ่านกระบวนการแยกเอาสาร THC ออกแล้ว แต่ยังคงสารอื่น ๆ ที่มีตามธรรมชาติของกัญชาไว้ทั้งหมด BROAD SPECTRUM CBD ให้สรรพคุณทางยาคล้าย ๆ กับ FULL SPECTRUM CBD เนื่องจากสารต่าง ๆ ที่เหลืออยู่ใน BROAD SPECTRUM CBD จะช่วยส่งเสริมสรรพคุณทางยาของตนและกัน BROAD SPECTRUM CBD เหมาะกับผู้ใช้ที่ไม่ควรได้รับสาร THC
- 3) **TERPENE** คือ สารที่มีคุณสมบัติทางการแพทย์ ช่วยในการออกฤทธิ์ในลักษณะทำให้เกิดอาการอ่อนคลายและบรรเทาความเครียด แต่บางชนิดอาจมีการออกฤทธิ์อื่น ๆ อีก เช่น โบซาโบลอล (Bisabolol) มีฤทธิ์ต้านการอักเสบ หรือ โพนิน (Pinene) ที่สามารถนำไปใช้ในการรักษาโรคมะเร็งบางชนิดได้ เป็นต้น
- 4) **WAX** คือ การนำเอาดอกกัญชามาสกัดด้วยตัวทำละลาย ทำให้ได้สารสกัดที่มีเนื้อคล้ายของเหลวเหนียว มีสีเหลืองอำพัน เมื่ออยู่ในอากาศเย็นจะจับตัวแข็งเป็นแผ่น ๆ ได้ ซึ่งมีค่า THC ประมาณ 60 - 90 %
- 5) **CBD ISOLATE** คือ CBD บริสุทธิ์ที่แยกเอาสารอื่น ๆ ออก และเหลือไว้เฉพาะสาร CBD เพียงตัวเดียว ซึ่ง มีสถานะเป็นผลึกของแข็ง หรือผงที่มี CBD 99.5% (THC ต่ำมากถึงไม่มีเลย) แม้ให้สรรพคุณทางยาน้อยกว่า FULL SPECTRUM CBD และ BROAD SPECTRUM CBD แต่สามารถนำมาใช้งานได้หลากหลาย มีส่วนประกอบสอดคล้องกับเงื่อนไขของกฎหมาย รวมทั้งมีความปลอดภัยในการนำมาใช้เป็นวงกว้างในเชิงพาณิชย์มากกว่า
- 6) **WATER SOLUBLE CBD ISOLATE** คือ CBD ในรูปแบบที่ละลายน้ำได้ โดย WATER SOLUBLE CBD ISOLATE นั้นเหมาะสมอย่างยิ่งที่นำไปใช้ในเชิงพาณิชย์ เนื่องจากมีคุณสมบัติที่สามารถละลายน้ำได้ สามารถนำไปเป็นส่วนประกอบของผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ที่ต้องการอาศัยการละลายน้ำที่ดีของสาร CBD ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มธุรกิจในตลาดเครื่องดื่มสำอาง อาหารและเครื่องสำอาง เป็นต้น

จากประกาศของกระทรวงสาธารณสุขให้มีการปลดล็อกกัญชา กัญชง ออกจากบัญชียาเสพติด ซึ่งจะมีผลให้ทุกส่วนของกัญชา กัญชง ไม่ใช่ยาเสพติดประเภท 5 ยกเว้นสารสกัดที่มีสาร THC เกิน 0.2 % โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 ทำให้กลุ่มบริษัทเล็งเห็นถึงโอกาสและผลตอบแทนที่จะมาจากการดำเนินธุรกิจดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้เริ่มศึกษาและดำเนินธุรกิจขึ้นภายหลังจากที่มีการปลดล็อกทางกฎหมาย โดยในวันที่ 18 มิถุนายน 2565 จะมีการจัดงานเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ “ช่อดอกกัญชาเกรดพรีเมียม” ซึ่งเป็นสายพันธุ์ต่างประเทศกว่า 10 สายพันธุ์ ภายใต้แบรนด์ CRAFT ORIGINAL และจะวางจำหน่ายกันที่ Flagship Store ของบริษัทแห่งแรก บริษัทได้เริ่มประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ช่อดอกกัญชา โดยดำเนินการชื่อร้าน Craft Original

1.2.2.4 ธุรกิจเข้าสินเชื่อ

บริษัท มหกุน โฮลดิ้ง จำกัด (“MHTH”) ก่อตั้งในปี 2556 เพื่อประกอบธุรกิจ Holding Company ลงทุนในธุรกิจอื่น โดยปัจจุบันบริษัทได้เข้าถือหุ้นในบริษัท มะหะกุน เข้าสินเชื่อ มหาชน ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ลาว (Lao Securities Exchange) ประกอบธุรกิจเข้าสินเชื่อรถจักรยานยนต์ รถยนต์ และอุปกรณ์การเกษตรในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (“สปป.ลาว”)

บริษัท มะหะกุน เข้าสินเชื่อ มหาชน (“บริษัทย่อย/ MHTL”) เดิมชื่อ บริษัท มะหะกุน เข้าสินเชื่อ จำกัด ก่อตั้งเมื่อเดือนกันยายน พ.ศ. 2554 โดยนำกลุ่มทุนจากประเทศไทย มีนายชาคริต นักสอน ประธานบริษัทย่อยเป็นผู้ริเริ่ม และร่วมทุนกับนักธุรกิจชาวไทยและลาว เพื่อดำเนินธุรกิจเข้าสินเชื่อรถจักรยานยนต์ โดยแนวคิดมาจากการที่จะช่วยเหลือกลุ่มชาวบ้านและเกษตรกรที่มีปัญหาเกี่ยวกับการเข้าถึงแหล่งเงินทุน ให้สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนได้ และไม่ต้องพึ่งพิงแหล่งเงินทุนนอกระบบ จึงเริ่มธุรกิจให้บริการปล่อยสินเชื่อจัดไฟแนนซ์สำหรับรถจักรยานยนต์ รถโกททางการเกษตร และรถยนต์มือสอง ในอัตราดอกเบี้ยต่ำ การให้บริการที่รวดเร็ว รวมถึงการผ่อนปรนอย่างเป็นมิตร ทำให้มีลูกค้ามาใช้บริการเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วในลักษณะการบอกต่อแบบปาก บริษัทฯ เริ่มต้นด้วยทุนจดทะเบียนที่ 300,000 เหรียญสหรัฐ หรือประมาณ 10 ล้านบาท และได้รับอนุญาตให้ดำเนินธุรกิจเข้าสินเชื่อจากธนาคารแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เมื่อเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2555 ช่วงเวลาที่ผ่านมามีบริษัทย่อยมีการเติบโตอย่างรวดเร็วและมีการเพิ่มทุนเป็นระยะๆ จนเมื่อเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2559 บริษัทย่อยได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 27,760 ล้านบาท หรือประมาณ 3,470,000 เหรียญสหรัฐ และเมื่อเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2560 จึงได้เปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทมหาชน และยื่นขอเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ลาว (Lao Securities Exchange) โดยได้รับอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นให้แก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering) เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน พ.ศ. 2561

1.1 การประกอบธุรกิจเช่าสินเชื่อของมะหะทุนเช่าสินเชื่อ แบ่งประเภทบริการออกเป็น 3 ส่วน ดังนี้

1. สินเชื่อยืม ยืม ยืมทุกเงื่อนไข เป็นสินเชื่อสำหรับลูกค้าที่ต้องการออก (ซื้อ) รถใหม่ ที่จะทำให้ลูกค้ายืมได้ไร้กังวล ด้วยการออกรถง่าย สะดวกสบาย เอกสารไม่ยุ่งยาก และที่สำคัญอนุมัติได้ภายในเวลา 60 นาที
2. สินเชื่อค้ำค้ำ ค้ำค้ำทุกการออกรถ ตอบโจทย์ลูกค้าที่ต้องการความค้ำค้ำด้วยสินเชื่อค้ำค้ำ ค้ำค้ำทุกการออกรถ ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์สินเชื่อสำหรับลูกค้าที่ต้องการซื้อรถมือสอง ลูกค้าสามารถเลือกซื้อรถมือสองตามที่ต้องการอย่างค้ำค้ำ โดยลูกค้าผ่อนน้อย จ่ายได้ระยะเวลานานให้ใช้รถอย่างค้ำค้ำ
3. สินเชื่อรถเปลี่ยนเงิน (Refinance) สินเชื่อที่ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าที่ต้องการความคล่องตัวในการใช้ (ดำรง) ชีวิตกับสินเชื่อรถเปลี่ยนเงิน จ่าย ไร่ ไร่ใจทุกบริการ เหมาะสำหรับผู้ที่เป็นเจ้าของรถที่ต้องการเพิ่มสภาพคล่องทางการเงิน อนุมัติง่าย ได้รับเงินไว และยังสามารถใช้รถได้เหมือนเดิมอีกด้วย

สาขาทั้งหมดของบริษัทฯ จะให้บริการครอบคลุมใน 3 แขวง ได้แก่ นครหลวงเวียงจันทน์ สะหวันนะเขต คำม่วนและมีแผนขยายสาขาเพิ่มอีก 1-2 สาขาในปี 2566 โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะขยายกิจการในส่วนการให้บริการปล่อยสินเชื่อของค่าเป็นลำดับต่อไป และมีแผนขยายการปล่อยสินเชื่อส่วนบุคคลต่อไปในอนาคต ไปยังภูมิภาคอื่นของสปป.ลาว

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ ธุรกิจปล่อยสินเชื่อประเภทต่างๆ ได้แก่ (1) สินเชื่อเช่าซื้อรถใหม่; (2) สินเชื่อเช่าซื้อรถใช้แล้ว (รถมือ 2); (3) สินเชื่อเช่าซื้อจำนำทะเบียน โดยมีหลักประกันให้กู้ยืม ได้แก่ เล่มทะเบียนรถจักรยานยนต์ เล่มทะเบียนรถยนต์นั่งไม่เกิน 7 ที่นั่ง เล่มทะเบียนรถยนต์เพื่อใช้ในเชิงพาณิชย์ ไม่ว่าจะเป็นรถกระบะ รถตู้โดยสาร เป็นต้น โดยปล่อยสินเชื่อผ่านทางช่องทางสาขาของบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมในจังหวัดสำคัญของสปป.ลาว

ธุรกิจปล่อยสินเชื่อ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจปล่อยสินเชื่อ โดยบริษัทฯ ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเช่าซื้อ จากระนาการแห่ง สปป.ลาว ทั้งนี้ สินเชื่อของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกตามประเภทของหลักประกัน ได้แก่

- สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ใหม่ :
- สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ใช้แล้ว (มือสอง) :
- สินเชื่อเช่าซื้อจำนำรถจักรยานยนต์ :
- สินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์ใช้แล้ว (มือ 2) :
- สินเชื่อเช่าซื้อจำนำทะเบียนรถยนต์ใช้แล้ว (มือ 2) :
- สินเชื่อเช่าซื้ออุปกรณ์เพื่อใช้ในการเกษตร : ได้แก่ รถไถประเภทเดินตาม เป็นต้น
- สินเชื่อผ่อนทองคำ



ช่องทางบริการปล่อยสินเชื่อ

บริษัทฯ ให้บริการปล่อยสินเชื่อผ่านช่องทางสำนักงานใหญ่ที่นครหลวงเวียงจันทน์ และสาขาจำนวน 3 สาขา ซึ่งกระจายตัวอยู่ในแขวงนครหลวงเวียงจันทน์ คำม่วน และสะหวันนะเขต โดยให้บริการปล่อยสินเชื่อทำนองนั้น ในแต่ละสาขามีเจ้าหน้าที่ประจำ 5 – 20 คน (ขึ้นอยู่กับขนาดของสาขา) ประกอบไปด้วยเจ้าหน้าที่บริการสาขาซึ่งจะมีหน้าที่ในการพิจารณาสินเชื่อเบื้องต้นเหมือนเจ้าหน้าที่สินเชื่อ ซึ่งรายละเอียดของสาขาสามารถแสดงได้ดังต่อไปนี้

- ชื่อ : บริษัท มหะกุนเช่าสินเชื่อบุคคล สาขาสะหวันนะเขต
เปิดดำเนินการในปี 2561
ลักษณะสาขา: อาคารพาณิชย์ ขนาด 2 คูหา
วันทำการ : วันจันทร์ - วันเสาร์
เวลาทำการ : 8.00 น. - 17.00 น.
พื้นที่สาขา : พื้นที่ประมาณ 50 ตารางเมตร ตั้งอยู่ในแหล่งชุมชนที่มีศักยภาพ ซึ่งพิจารณาจากจำนวนประชากร อาชีพของคนในชุมชน และแหล่งที่มาของรายได้ของคนในชุมชน

ตัวอย่าง



- ชื่อ : บริษัท มหะกุนเช่าสินเชื่อบุคคล สาขาหนองบัวบริการรถเห็น แขวงสะหวันนะเขต
เปิดดำเนินการในปี 2562
ลักษณะสาขา: อาคารพาณิชย์ ขนาด 2 คูหา
วันทำการ : วันจันทร์ - วันเสาร์
เวลาทำการ : 8.00 น. - 17.00 น.
พื้นที่สาขา : พื้นที่ประมาณ 30 ตารางเมตร ตั้งอยู่ในแหล่งชุมชนที่มีศักยภาพ ซึ่งพิจารณาจากจำนวนประชากร อาชีพของคนในชุมชน และแหล่งที่มาของรายได้ของคนในชุมชน



- 3.ชื่อ : บริษัท มะหะกุนเช่าสินเชื่อบริการ มหาชน หน่วยบริการคำม่วน แขวงคำม่วน
เปิดดำเนินการในปี 2564
ลักษณะสาขา: อาคารพาณิชย์ ขนาด 1 คูหา
วันทำการ : วันจันทร์ - วันเสาร์
เวลาทำการ : 8.00 น. - 17.00 น.
พื้นที่สาขา : พื้นที่ประมาณ 40 ตารางเมตร ตั้งอยู่ในแหล่งชุมชนที่มีศักยภาพ ซึ่งพิจารณาจากจำนวนประชากร อาชีพของคนในชุมชน และแหล่งที่มาของรายได้ของคนในชุมชน



เมื่อลูกค้าเข้ามาติดต่อเพื่อขอสินเชื่อกับบริษัทฯ เจ้าหน้าที่สินเชื่อจะแจ้งรายละเอียด และเงื่อนไขของสินเชื่อแต่ละประเภท และเอกสารที่ต้องเตรียมเพื่อใช้ในการขออนุมัติสินเชื่อให้ลูกค้าทราบ

(2) การตรวจสอบข้อมูล

เจ้าหน้าที่สินเชื่อ (การตลาด) จะตรวจสอบข้อมูล จากสำมะโนครัว/บัตรประจำตัว และกรอกข้อมูลลูกค้า เข้าระบบของบริษัทฯ เพื่อส่งให้แผนกควบคุมสินเชื่อเพื่อติดต่อทางโทรศัพท์ เพื่อตรวจสอบข้อมูล และเจ้าหน้าที่สินเชื่อ (การตลาด) จะทำการตรวจสอบบ้านหรือกิจการของลูกค้า เพื่อนำเสนอข้อมูลประกอบการพิจารณาของแผนกควบคุมสินเชื่อเพิ่มเติม

ข้อมูลหลักประกันสำหรับสินเชื่อ เจ้าหน้าที่สินเชื่อ (การตลาด) จะตรวจสอบ โดยพิจารณาจากเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ เช่น รูปถ่ายของหลักประกัน สุนัขทะเบียนรถ และโฉนดที่ดิน เป็นต้น

(3) การวิเคราะห์สินเชื่อ

หลังจากได้รับเอกสารที่ใช้ประกอบการขอสินเชื่อ เช่น สำเนาบัตรประชาชน หรือ สำมะโนครัว ในที่ยังยื่นเอกสารประกอบรายได้ สุนัขทะเบียนรถ เป็นต้น เจ้าหน้าที่สินเชื่อส่วนกลางจะเข้าตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร และความมีตัวตนของหลักประกัน จากนั้นจะประเมินยอดสินเชื่อที่จะสามารถให้แก่ลูกค้า โดยพิจารณาจากสัดส่วนของเงินที่จะให้กู้ยืมต่อมูลค่าหลักประกัน (LTV) ซึ่งสัดส่วนของ LTV ที่สามารถให้ได้แก่ลูกค้า จะถูกพิจารณาจากหลายปัจจัย ได้แก่ เกรดลูกค้า ประเภทที่อยู่อาศัย สภาพและอายุของหลักประกัน เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดวงเงินสูงสุดที่จะให้ได้ต่อลูกค้าแต่ละราย (Limit check) โดยการควบคุมทั้งในเรื่องของจำนวนสัญญาต่อลูกค้าแต่ละราย และการพิจารณาภาระหนี้ของลูกค้าหนี้ต่อรายได้สุทธิ

(4) การอนุมัติสินเชื่อ

หลังจากทราบวงเงินอนุมัติที่ผ่านการวิเคราะห์โดยเจ้าหน้าที่สินเชื่อส่วนกลางแล้ว ผู้มีอำนาจอนุมัติจะพิจารณาความสามารถในการผ่อนชำระของลูกค้าแต่ละราย แล้วจึงพิจารณาอนุมัติสินเชื่อตามกรอบอำนาจอนุมัติ ในกรณีที่ลูกค้าเตรียมเอกสารครบถ้วน บริษัทฯ จะอนุมัติภายใน 1-2 ชั่วโมง

ตารางอำนาจอนุมัติที่สำคัญเกี่ยวกับการอนุมัติสินเชื่อ

| อำนาจอนุมัติที่สำคัญ | คณะกรรมการบริษัท | กรรมการผู้จัดการ | รองกรรมการผู้จัดการ | ผู้จัดการแผนกควบคุมเครดิต |
|---|------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
| สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ใหม่ ต่อสัญญา | > 200,000 บาท | ≤ 200,000 บาท | ≤ 100,000 บาท | ≤ 60,000 บาท |
| สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ใช้แล้ว (รถมือ 2) ต่อสัญญา | > 200,000 บาท | ≤ 200,000 บาท | ≤ 100,000 บาท | ≤ 60,000 บาท |
| สินเชื่อเช่าซื้อจ่าน้ำทะเบียนรถจักรยานยนต์ ต่อสัญญา | > 200,000 บาท | ≤ 200,000 บาท | ≤ 100,000 บาท | ≤ 60,000 บาท |
| สินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์ใช้แล้ว (รถยนต์มือ 2) ต่อสัญญา | > 300,000 บาท | ≤ 300,000 บาท | ≤ 120,000 บาท | - |
| สินเชื่อเช่าซื้อจ่าน้ำทะเบียนรถยนต์ ต่อสัญญา | > 300,000 บาท | ≤ 300,000 บาท | ≤ 120,000 บาท | - |
| สินเชื่อเช่าซื้อเครื่องมือเพื่อใช้ในการเกษตร ต่อสัญญา | > 200,000 บาท | ≤ 200,000 บาท | ≤ 100,000 บาท | ≤ 60,000 บาท |

(5) การตรวจสอบสินเชื่อเพิ่มเติม

หากผู้มีอำนาจอนุมัติมีข้อสงสัยเกี่ยวกับข้อมูลลูกค้า หรือหลักประกัน รายการดังกล่าวจะถูกส่งไปให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสินเชื่อ ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลลูกค้าเพิ่ม เช่น สถานที่ทำงานของลูกค้า และสภาพที่อยู่อาศัยจริง ดูหลักประกัน เป็นต้น และจัดทำเป็น เอกสารการพิจารณาทบทวนสินเชื่อ หากผู้มีอำนาจอนุมัติยังไม่เห็นชอบในรายการดังกล่าว ผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถเลือกไม่อนุมัติ รายการ และดำเนินการแจ้งผลให้ลูกค้าทราบ

(6) การแจ้งผลอนุมัติและทำสัญญา

หากผู้มีอำนาจอนุมัติเห็นชอบในรายการดังกล่าวและทำการอนุมัติสินเชื่อในระบบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เจ้าหน้าที่สินเชื่อจะดำเนินการแจ้ง ลูกค้า และจัดเตรียมชุดสัญญาเงินกู้ยืม เพื่อจัดทำสัญญาให้ลูกค้าลงนามต่อไป

ขั้นตอนการจ่ายเงินชำระค่าสินค้า (เช่าซื้อ)

เมื่อลูกค้าได้รับการอนุมัติสินเชื่อ และจัดทำสัญญาเช่าซื้อ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะดำเนินการจ่ายเงินให้ร้านค้าผู้ขายรถ ภายในไม่เกิน 3 วันทำการ ซึ่งร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้าสามารถเลือกช่องทางการรับเงินค่ารถได้ 2 ช่องทาง คือ

(1) รับเงินสดเป็นเงินเช็ค (เฉพาะสำนักงานใหญ่)

หลังจากเจ้าหน้าที่การเงินทำการอนุมัติการจ่ายเงินให้แก่ลูกค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เจ้าหน้าที่การเงินสามารถจ่ายเงินค่ารถ ให้กับตัวแทนจำหน่ายหรือลูกค้าเป็นเช็คได้

(2) รับเงินสดซื้อด้วยวิธีการโอนเงินผ่านทางบัญชีธนาคาร

- กรณีโอนเงินผ่านบัญชีธนาคารของร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้า : เจ้าหน้าที่การเงินจะโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้า ตามข้อมูลที่ร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้า แจ้งไว้
- โอนเงินเข้าสู่บัญชีธนาคารบุคคลอื่น ในกรณีที่ร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้า ประสงค์จะโอนเงินค่ารถ เข้าบัญชีบุคคล (ที่จะต้องเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องพบบัน เช่น สามี หรือ ภรรยา หรือ บุตร ฯลฯ กับร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้าท่านั้น) : ร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้า จะต้องดำเนินการแจ้งความจำนงกับบริษัทฯ และทำหนังสือยินยอม พร้อมทั้งแนบสำเนาบัตรประชาชน และสำเนาหน้าสมุดบัญชีธนาคารของบุคคลที่ร้านค้าผู้ขายรถ หรือ ลูกค้าต้องการให้บริษัทฯ โอนเงินเข้าบัญชี และลงนามรับรอง

ขั้นตอนการรับชำระค่างวดจากลูกค้า

บริษัทฯ มีช่องทางให้ลูกค้าสามารถจ่ายชำระค่างวดได้ 3 ช่องทาง

- (1) ชำระผ่านเคาเตอร์บริษัทฯ ทุกสาขา
- (2) ชำระผ่านเคาเตอร์ชำระเงิน ที่บริษัทฯ จัดเตรียมไว้ เพื่อให้บริการตามร้านค้าผู้ขายรถ หรือพื้นที่อื่น ๆ ที่สะดวกต่อการเดินทางของลูกค้า
- (3) ชำระผ่านทางธนาคาร 4 แห่ง ได้แก่: ธนาคารการค้าต่างประเทศลาว (BCEL), ธนาคารร่วมพัฒนา (JDB), ธนาคารพัฒนาลาว (LDB), ธนาคารร่วมธุรกิจลาวเวียดนาม (LVB) ทั้งช่องทางเคาเตอร์ธนาคาร, เครื่อง ATM และ Mobile Banking

โดยหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับชำระเงินแล้ว จะทำการออกใบเสร็จรับเงิน โดยลูกค้าสามารถตรวจเช็คค่างวดที่ชำระแล้ว ผ่าน Mobile Application (M Huk) ของบริษัทฯ ได้ภายในวันทำการถัดไป

ขั้นตอนการติดตามหนี้

สำหรับการติดตามหนี้ที่เกินกำหนดชำระนั้น บริษัทฯ มีแผนกเก็บและบริหารหนี้ เพื่อดูแลติดตามการชำระเงินของลูกค้า โดยเจ้าหน้าที่ติดตามหนี้จะดูแลลูกค้าตามรายชื่อที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งจะมีการเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ เพื่อไม่ให้มีเจ้าหน้าที่รายใดรายหนึ่งดูแลลูกค้ารายเดิมติดต่อกันเป็นระยะเวลานาน อันอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ ในระหว่างการติดตามหนี้ หลังจากเจ้าหน้าที่สามารถตาม

เก็บเงิน หรือยึดหลักประกันได้แล้ว เจ้าหน้าที่จะต้องนำส่งเงิน หรือ หลักประกันดังกล่าวแก่บริษัทฯ ภายในวันทำการ โดยสามารถแบ่งกระบวนการติดตามหนี้ออกตามอายุของลูกหนี้ได้ดังนี้

| อายุลูกหนี้ | กระบวนการติดตามหนี้ |
|--|--|
| ลูกหนี้ปกติ | - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนี้ทางโทรศัพท์ (Phone Collector) ติดตามหนี้ทางโทรศัพท์ โทรติดตามค่างวดลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ หลังวัน Due 1-3 วัน |
| ลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน 60 วัน (ไม่เกิน 2 งวด) | - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภาคสนาม ทีม 1 (Field Collection) ติดตามหนี้ทางโทรศัพท์ โทรติดตามโทรติดตามค่างวดเพิ่มเติม และลูกหนี้ที่ติดต่อไม่ได้ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภาคสนาม เป็นผู้ติดตามที่บ้าน หรือที่ทำงานของลูกหนี้ |
| ลูกหนี้ค้างชำระ 61 – 150 วัน (ตั้งแต่ 3 งวด – 5 งวด) | - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภาคสนาม ทีม 2 (Field Collection) เป็นผู้ติดตาม - ยื่นคำร้องขอไกล่เกลี่ยหนี้ พนักงานห้องการปกครองบ้าน และ พนักงานแก้ไขความขัดแย้งอื่นๆ ตามนโยบายของบริษัทฯ |
| ลูกหนี้ค้างชำระตั้งแต่ 151 วัน (มากกว่า 5 งวดขึ้นไป) หรือหนี้สูญ | - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่นิติกร (Legal Collection) เป็นผู้ติดตาม |
| ลูกหนี้ฟ้องร้อง | - เจ้าหน้าที่นิติกรของบริษัทฯ เป็นผู้ติดตาม ยื่นเอกสารเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมายตามนโยบายของบริษัทฯ |

ขั้นตอนการยึดหลักประกัน

เมื่อลูกหนี้ผิดนัดชำระ และค้างค่างวดเป็นระยะเวลาสะสมมากกว่า 3 งวดขึ้นไป บริษัทฯ จะมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนี้ภาคสนามของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการติดตาม และเข้ายึดสินทรัพย์หลักประกัน

ในขั้นตอนยึดหลักประกันนั้น เจ้าหน้าที่ภาคสนามของบริษัทฯ (Field Collection) จะดำเนินการเมื่อได้เจรจาให้ลูกค้ายอมรับหนี้จนถึงที่สุดแล้ว และหากลูกค้ายอมรับหนี้ตามข้อตกลงได้ เจ้าหน้าที่ภาคสนามของบริษัทฯ (Field Collection) จึงจะดำเนินการเข้ายึดทรัพย์สินหลักประกันอย่างเหมาะสม และเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด โดยจะดำเนินการให้ลูกค้ายอมรับหนี้เป็นหลักฐาน และ นำทรัพย์สินหลักประกันเข้าเก็บที่คลังสินค้า ณ วันที่รับทรัพย์สิน โดยบริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ลูกค้ายอมรับหนี้ก่อนได้ บริษัทฯมีนโยบายให้ลูกค้ายอมรับหนี้ก่อนหลักประกันคืนได้ภายในกำหนด 15 วัน หากลูกค้ายอมรับหนี้ก่อนคืนได้ตามกำหนด จะนำทรัพย์สินที่เป็นหลักประกันเข้าสู่กระบวนการจำหน่ายหลักประกันต่อไป

ขั้นตอนการจำหน่ายหลักประกันที่ยึดมา

ภายหลังจากการยึดหลักประกัน บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบสภาพหลักประกัน ก่อนบันทึกหลักประกันเข้าคลังสินค้ากลาง โดยหลักประกันประเภทรถจักรยานยนต์และรถยนต์ จะถูกนำเก็บที่คลังโกดัง หลังจากนั้นจึงนำสินทรัพย์ยึดมาเข้ากระบวนการจำหน่าย (ทั้งหมดใช้ระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 30 วัน)

โดยการจำหน่ายหลักประกันที่ได้จากการยึดหลักประกันประเภทรถจักรยานยนต์ จะขายสินทรัพย์ยึดผ่านการประมูล ซึ่งจัดขึ้นโดยทางบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดประมูลเอง มีรายละเอียดดังต่อไปนี้



(ก) บริษัทฯ โท.แองจี้ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ค้าประกันทราบ โดยให้สิทธิในการซื้อทรัพย์สินหลักประกันคืน หรือจ่ายชำระตามมูลค่าคงค้าง โดยแบ่งเป็นกรณีตามประเภทของสัญญาและหลักประกัน ดังนี้

กรณีจำหน่ายหลักประกันจากสัญญาเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ บริษัทฯ จะโท.แองจี้ให้ผู้ถือหุ้นและผู้ค้าประกันมูลค่าคงค้างภายใน 15 วัน และแจ้งยอดที่ต้องชำระ หากลูกค้าประสงค์จะซื้อทรัพย์สินคืน หากผู้ถือสิทธิในการซื้อทรัพย์สินหลักประกันคืน หรือไม่ได้ตกลง (ถือว่าสละสิทธิ์) เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ จะโท.แองจี้ผู้ค้าประกัน โดยให้สิทธิผู้ค้าประกันเช่นเดียวกับลูกค้าเจ้าของสัญญาเป็นระยะเวลา 15 วัน หลังจากวันที่ผู้ค้าประกันได้รับการโท.แองจี้รายละเอียดการดำเนินการขายเช่นเดียวกับผู้ถือหุ้น ซึ่งหากผู้ค้าประกันสละสิทธิในการซื้อทรัพย์สินหลักประกันคืน หรือไม่ได้ตกลง (ถือว่าสละสิทธิ์) เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ จะดำเนินการเพื่อจำหน่ายสินทรัพย์ต่อไป (รวม 15 วัน)

(ข) บริษัทฯ จะเตรียมการนำทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าวเข้ากระบวนการจำหน่าย โดยวิธีการประมูลสินค้า ตามรายละเอียดในส่วนต่อไป

บริษัทฯ จัดให้มีการประมูลเป็นประจำเดือนละ 2 ครั้ง ณ สาขา นครหลวงเวียงจันทน์ โดยจัดประมูลในทุกวันที่ 10 - 25 ของทุกเดือน หรือตามเวลาที่เหมาะสม

ขั้นตอนการจัดประมูลสามารถอธิบายได้ดังต่อไปนี้



(1) การติดต่อผู้เข้าร่วมประมูล

บริษัทฯ จะแจ้งผู้สนใจเข้าร่วมประมูลเป็นระยะเวลา 2-3 วันก่อนวันประมูล โดยระบุรายละเอียดวัน เวลา สถานที่ และรายละเอียดสินทรัพย์ที่ทางบริษัทฯ จะนำเข้าร่วมประมูลในเบื้องต้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

(2) การลงทะเบียนเข้าร่วมประมูล

ณ วันประมูล ผู้เข้าร่วมประมูลจะต้องลงทะเบียนเข้าร่วมการประมูล โดยลงทะเบียนยืนยันตัวตน ที่บริษัทฯ ภายหลังจากลงทะเบียนเข้าร่วมประมูลแล้ว ผู้เข้าร่วมประมูลจะได้รับรายละเอียดรถ และซองประมูล สำหรับรถจักรยานยนต์บริษัทฯ จะจัดการประมูลแบบปิดซอง ทั้งนี้จำนวนรถถูกนำมาประมูลจะมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับเวลาที่เบียดชิด และตัดประมูลในช่วงนั้นๆ

(3) การตรวจสอบสภาพรถก่อนการประมูล

เมื่อลงทะเบียนเข้าร่วมประมูลเป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะให้เวลาผู้เข้าร่วมประมูลทำการสำรวจสภาพรถที่นำมาประมูลก่อนเวลา 14.00 น.ของวันที่ประมูล เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ

(4) การประมูลรถ

เมื่อถึงกำหนดเวลาบริษัทฯ จะให้ผู้ประมูลระบุราคาที่ต้องการซื้อใส่ซอง และหย่อนลงในซอง หลังจากนั้นเจ้าหน้าที่บริษัทฯ จะทำการเปิดซอง ในเวลา 14.00 น.และเปรียบเทียบราคาประมูลจากราคากลาง โดยผู้เสนอราคาสูงสุด และราคาสูงกว่าราคากลาง หรือเกณฑ์ที่กำหนดไว้ จะเป็นผู้ชนะการประมูล

(5) การแจ้งผลการประมูล

บริษัทฯจะโท.แองจี้ให้ผู้ชนะการประมูลรับทราบภายในเวลา 15.00 น.และมารับรถในวันที่ประมูลได้หรือในวันถัดไปแต่ไม่เกิน 3 วันทำการ

(6) การขายย่อยหลังการประมูลให้แก่บุคคลทั่วไป

รถที่ผ่านการประมูลแล้ว หากไม่มีผู้ที่ชนะการประมูล บริษัทฯ จะนำออกขายปลีก ให้แก่บุคคลทั่วไป โดยราคาที่ขายนั้น จะต้องสูงกว่าราคากลาง หรือเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะขายได้ ทั้งนี้ผู้ซื้อสามารถขอสินเชื่อเช่าซื้อกับบริษัทฯ ได้ตามเกณฑ์สินเชื่อเช่าซื้อรถใช้แล้วได้

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และการตัดหนี้สูญ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

บริษัทฯ มีนโยบายการตั้งผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ และสัญญาสินเชื่อ โดยอ้างอิงจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ซึ่งให้รับรู้การด้อยค่าตามโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected Credit Loss model) โดยบริษัทฯ พิจารณารับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและลูกหนี้เงินกู้ยืมตามวิธีการทั่วไป (General Approach) โดยค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า เว้นแต่ กรณีที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและกรณีสืบกริพยทางการเงินมีการด้อยค่า ค่าเผื่อดังกล่าวต้องวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงิน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการกันสำรองส่วนเพิ่ม Management Overlay เพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นบางส่วน ไว้ด้วยแล้ว

การตัดหนี้สูญ

บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์การตัดหนี้สูญ ของลูกหนี้ ดังนี้

- ลูกหนี้ต้องค้างชำระ 6 เดือนเป็นต้นไป
- ลูกหนี้อย่างกับฐาน โดยมีหลักฐานยืนยันจาก ห้องการปกครองบ้านที่ลูกหนี้อาศัย และ ไม่มีข้อมูลที่อยู่ใหม่ที่จะติดตามได้
- ลูกหนี้ถูกดำเนินการฟ้องในคดีแพ่งและศาลได้มีคำสั่งรับคำฟ้องนั้นแล้ว
- ลูกหนี้ที่ตัดสูญแล้วยังคงมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ภาคสนามของบริษัทฯ (Field Collection) เป็นผู้ติดตามทุกๆ 3 เดือน

ภาวะอุตสาหกรรม

ผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19

จากการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ในประเทศ สปป. ลาว ตั้งแต่ปลายปี 2562 ได้ส่งผลกระทบต่อทั้งภาครัฐกิจและภาคประชาชนจากการใช้มาตรการควบคุมโรค ได้แก่ การปิดสถานที่การค้า การปิดสนามบิน การปิดกิจกรรมการค้า และการปิดเมือง ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเกิดการหยุดชะงักในหลายอุตสาหกรรมโดยเฉพาะในด้านการค้าและการท่องเที่ยว ซึ่ง สปป. ลาว ได้รับผลกระทบโดยตรง เพราะเศรษฐกิจส่วนหนึ่งพึ่งพาอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว ขณะเดียวกันประชาชนต้องดูแลปกป้องตัวเองมีการกักตัวอยู่กับบ้าน ไม่สามารถทำงานหาเลี้ยงชีพแบบปกติได้ ธุรกิจจำนวนมากต้องหยุดกิจการหรือทำไม่ได้ไม่เต็มประสิทธิภาพ ซึ่งภาพรวมในปี 2564 ที่ผ่านมา สปป.ลาว ยังคงได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาด แต่ผลกระทบเริ่มลดลงจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาด ซึ่งถึงแม้ว่าจะมีประสพการณ์ในการรับมือและการฉีดวัคซีนให้กับประชาชนทั่วไปโดยทั่วถึงมากขึ้นแล้ว แต่ยังคงต้องเฝ้าระวังการกลายพันธุ์ของไวรัสสายพันธุ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2565 ครึ่งปีหลัง สถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 เริ่มคลี่คลาย ประชาชนได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันอย่างทั่วถึง อีกทั้งในสปป. ลาว ได้รับการช่วยเหลือจากองค์กรต่างประเทศที่สามารถผลิตยารักษาโรค Covid-19 ประชาชนสามารถเข้ายาได้ในราคาที่ต่ำลง การระบาดเริ่มลดลง อัตราการเสียชีวิตค่อนข้างต่ำ ประชาชนจึงกลับมาประกอบภารกิจ ตลอดจนการเดินธุรกิจ ได้ใกล้เคียงก่อนการระบาดของโรค

การแข่งขัน

1) ธุรกิจปล่อยสินเชื่อใหม่

ธุรกิจเช่าซื้อใน สปป. ลาว มีบริษัทเช่าสินเชื่ออยู่ประมาณ 30 แห่ง โดยบริษัทที่ทำสินเชื่อด้านรถจักรยานยนต์ มีประมาณ 10 กว่าบริษัท ซึ่งบริษัทที่เป็นคู่แข่งโดยตรงในปัจจุบันมีประมาณ 5 บริษัทฯ ส่วนบริษัทเช่าสินเชื่อรายอื่น ๆ จะเน้นไปที่เช่าซื้อรถยนต์ใหม่, เครื่องใช้ไฟฟ้า, เครื่องใช้ในครัวเรือน, อุปกรณ์สื่อสาร และคอมพิวเตอร์ เป็นส่วนใหญ่
บริษัทเช่าสินเชื่อที่รายใหญ่ ๆ จากประเทศไทย ได้แก่ บจก. กรุงศรีเช่าสินเชื่อ, บจก. อีออน เช่าสินเชื่อ ฯลฯ ยังคงเน้นไปที่กลุ่มลูกค้าที่สามารถแสดงหลักฐานการเงิน เป็นสำคัญ ส่วนบริษัทฯ เอง เน้นถึงลูกค้าที่สามารถแสดงหลักฐานทางการเงิน และเป็นกลุ่มอาชีพอิสระ: (Self-Employed) ได้แก่ พ่อค้า แม่ค้า, ผู้รับจ้างบริการ, ช่างผู้รับเหมางานทั่วไป เป็นต้น

| รายการ | บ. แสง โช เช่า สินเชื่อ (SCL) | บมจ.ลาว อาเซียน เช่าสินเชื่อ (LALCO) | บ.สະບາຍດີ เช่า สินเชื่อ (SABAIDEE) | บ.ແວວคำ เช่า สินเชื่อ (WELCOME) | บ.กรุงศรี เช่าสินเชื่อ (Krungsri) | บ.อีออน เช่า สินเชื่อ (AEON) |
|---------------------------------------|---|---|---|---------------------------------------|---|---|
| เครื่องหมายการค้า |  |  |  | |  |  |
| ประเภทหลักประกัน | | | | | | |
| - รถยนต์ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ |
| - รถจักรยานยนต์ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| - รถเพื่อการเกษตร | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ |
| - รถเชิงพาณิชย์ | ✓ | ✓ | | | | ✓ |
| - บ้านและที่ดิน | ✓ | ✓ | | - | | - |
| จำนวนสาขา ณ วันที่ 20 ธ.ค. 2565 | > 6 สาขา | > 10 สาขา | 5 สาขา | 1 สาขา | 2 สาขา | 1 สาขา |
| การกระจายตัว ของสาขา (ภูมิภาค) | ทุก ภูมิภาค | ทุกภูมิภาค | ทุกภูมิภาค | กลาง | กลาง,ใต้ | กลาง, |

2.4 กลยุทธ์การดำเนินงานธุรกิจ

บริษัท ได้กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจและองค์กรดังต่อไปนี้

บริษัท จะมุ่งเน้นการปล่อยสินเชื่อให้กับผู้ใช้รายย่อย ที่มีศักยภาพ เพื่อใช้ในครัวเรือน และรวมถึงกลุ่มผู้ประกอบการที่มีสถานประกอบการ ที่ชัดเจน เพื่อใช้ในกิจการหรือเป็นสวัสดิการให้กับพนักงาน เนื่องจากผู้ประกอบการมีรายได้และมีความสามารถในการควบคุมการชำระคืนเงินได้ แนวโน้มของการฟื้นตัวชำระหนี้ค่อนข้างต่ำ

บริษัท มีกลยุทธ์ที่จะขยายฐานลูกค้าไปยังพื้นที่ใหม่ๆ โดยคาดการณ์ว่าจะขยาย 1-2 สาขาในปี 2566 ซึ่งจะให้บริการปล่อยสินเชื่ออย่างครบวงจร เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการขยายสาขาไปยังพื้นที่ต่างๆ และเน้นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต้องการความสะดวกรวดเร็ว ขั้นตอนไม่ยุ่งยาก และต้องการทางเลือกในการผ่อนชำระต่องวดที่สูงมากนัก โดยบริษัท จะให้บริการโดยเน้นการดูแล และให้บริการอย่างรวดเร็ว ใกล้เคียง ทั้งขั้นตอนการให้คำปรึกษาและการอำนวยความสะดวก

การรักษาฐานลูกค้าเดิม (Brand Royalty)

บริษัท มีกลยุทธ์ในการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเก่าอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดทำโปรโมชั่นให้สร้างความแตกต่างระหว่างสิ่งทีกลุ่มลูกค้าเก่าได้รับกับที่กลุ่มลูกค้าใหม่ได้รับ เพื่อสร้างความประทับใจแก่กลุ่มลูกค้าเดิม โดยบริษัท ได้ทำการทบทวนกลยุทธ์ดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ลูกค้าเก่ากลับมาใช้บริการอย่างต่อเนื่อง

การคัดกรองคุณภาพสินเชื่อในการปล่อย

บริษัท มีการกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการคัดกรองคุณภาพของลูกหนี้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อควบคุมคุณภาพของสินเชื่อ โดยเริ่มจากเจ้าหน้าที่จะอธิบายผลิตภัณฑ์ของสินเชื่อแต่ละประเภทแก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจและสามารถเลือกใช้บริการที่เหมาะสมกับความต้องการได้ ในส่วนของการพิจารณาสินเชื่อ บริษัทฯ จะพิจารณาขอสินเชื่อจากสภาพหลักประกัน อาชีพ และที่อยู่อาศัยของลูกค้า โดยพิจารณามูลค่าหลักประกันด้วยความเหมาะสมและยุติธรรมซึ่งบริษัทฯ ได้มีการเปรียบเทียบกับราคากลาง ซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วกัน และมีการอัปเดตราคากลางอย่างสม่ำเสมอ สำหรับการพิจารณาความสามารถในการผ่อนชำระ บริษัทฯ พิจารณาจากรายได้ของลูกค้าประกอบกับความมั่นคงทางอาชีพ ว่าความสามารถในการผ่อนชำระของลูกค้าสอดคล้องกับสินเชื่อที่ลูกค้าต้องการหรือไม่ อีกทั้ง ในกรณีที่ลูกค้าเก่ากลับมาใช้บริการสินเชื่อ บริษัทฯ จะมีการพิจารณาเพิ่มเติมจากประวัติการชำระหนี้ที่ผ่านมา โดยบริษัทฯ พร้อมให้การสนับสนุนและส่งเสริมด้านการลงทุนสำหรับลูกค้าเก่าที่มีประวัติการชำระดี เพื่อต่อยอดในธุรกิจแก่ลูกค้าให้มีเงินหมุนเวียน และสภาพคล่องเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจหรือการใช้จ่ายในชีวิตประจำวัน สำหรับวงเงินอนุมัติสินเชื่อ บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบอำนาจการอนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการพิจารณาสินเชื่อได้ผ่านการตรวจสอบและสอบทานอย่างรัดกุม เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้

อย่างไรก็ดี หากกระบวนการพิจารณาสินเชื่อดังกล่าวยังมีข้อสงสัยเพียงพอ บริษัทฯ จะจัดส่งเจ้าหน้าที่สอบทานสินเชื่อ (Checker) ลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความมีตัวตนของลูกค้าทั้งทางด้านอาชีพ สถานที่ทำงาน ที่พักอาศัยและรายได้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลที่ได้รับมีความถูกต้องและครบถ้วน บริษัทฯ ยังได้มีการกำหนดกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงด้านการกระจุกตัวทางด้านอาชีพ

การขยายผลิตภัณฑ์ใหม่

บริษัท ได้ดำเนินธุรกิจในปี สปป. ลาว มานานกว่า 10 ปี มีฐานรายชื่อลูกค้ากว่า 100,000 ราย เมื่อเทียบกับประชากรในนครหลวงเวียงจันทน์ที่มีประชากร ประมาณ 800,000 ราย ซึ่งในจำนวนนี้ มีผู้อยู่ต่ำกว่า 15 ปี และเกินกว่า 65 ปี อยู่ประมาณ 200,000 ราย จึงเหลือกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ประมาณ 600,000 ราย จากฐานรายชื่อลูกค้าของบริษัทฯ กว่า 1 แสนราย คิดเป็นประมาณ 15 % ของประชากรในเขตนครหลวงเวียงจันทน์ จากข้อมูลเบื้องต้นบริษัทฯ จึงมีแผนการขยายสินเชื่อไปสู่ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ได้แก่ กองคำ, เครื่องใช้ไฟฟ้า, เครื่องใช้ในครัวเรือน, อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สื่อสารต่าง ๆ รวมถึงอุปกรณ์การศึกษาสำหรับนักเรียน นักศึกษาในสปป.ลาวได้

และในวันที่ 7 พฤศจิกายน 2565 บริษัทได้เริ่มขยายผลิตภัณฑ์กองคำ นำโดยนายธีร ชุติวรากรณ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (ALPHAX) และประธาน บริษัท มะหะกุน เซ้าสินเชื่อก มหachsen ผู้ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์รายใหญ่ ในสปป.ลาว ได้มีการจัดพิธีลงนามความร่วมมือทางธุรกิจเช่าสินเชื่อกเช่าซื้อของกองคำ ร่วมกับ Mr.Chanthavong Phamisith CEO "ร้านกองคำภูวง" ผู้ประกอบการร้านกองคำรายใหญ่ที่สุดในสปป.ลาว อย่างเป็นทางการ เพื่อ

ขยายผลิตภัณฑ์สินเชื่อทองคำระหว่างร้านทองกับลูกค้ารายย่อยทั่วไป ซึ่งโดยภายหลังได้รับผลตอบแทนอย่างดีเยี่ยมจากกลุ่มลูกค้าร้านทอง



นโยบายการบริหารสินเชื่อด้วยคุณภาพ

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมสินเชื่อด้วยคุณภาพ (NPL) ในหลายด้าน ซึ่งครอบคลุมขั้นตอนการอนุมัติสินเชื่อเพื่อให้ได้ลูกค้าที่มีคุณภาพมากที่สุด จนถึงการเพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามหนี้ ดังนี้

- การพิจารณาอนุมัติสินเชื่อ มีแนวทางที่รัดกุม มีความระมัดระวังมากขึ้นและให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน มีการตั้งเกณฑ์ Limit check ซึ่งเป็นกำหนดวงเงินสูงสุดที่จะให้ได้ต่อลูกค้าแต่ละราย โดยการควบคุมทั้งในเรื่องของจำนวนสัญญาต่อลูกค้าแต่ละราย และการพิจารณาภาระหนี้ของลูกค้านี้ต่อรายได้สุทธิ, การกำหนด %LTV, การจัดเกรดลูกค้า, การพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้ และข้อมูลด้านอื่นที่มีหลักฐานแสดงเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถสนับสนุนความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าได้ รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์การอนุมัติสินเชื่อสำหรับพื้นที่เสี่ยงที่มี NPL สูง โดยเป็นการเพิ่มความเข้มข้นในการปล่อยสินเชื่อใหม่ให้กับลูกค้าในพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจสูงอันส่งผลให้ลูกค้ามีความสามารถในการชำระหนี้ลดลง ซึ่งหลักเกณฑ์นี้จะช่วยควบคุมและลดอัตราการเกิด NPL ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้
- เพิ่มกระบวนการติดตามลูกค้าใกล้ชิดมากขึ้น ตั้งแต่มีเจ้าหน้าที่ติดตามหนี้ทางโทรศัพท์ โทรติดตามสอบถามเมื่อลูกค้าเกินกำหนดชำระ และมีงวดค้างตั้งแต่ 1 งวด, มีเจ้าหน้าที่จากสาขาหรือเจ้าหน้าที่ภาคสนามลงพื้นที่ไปพบลูกค้า เป็นต้น ทั้งนี้การโทรหรือไปพบลูกค้า จะเป็นการติดตามทวงถาม และสอบถามถึงสาเหตุของการค้างชำระ หากลูกค้ามีปัญหาในการชำระ ทางบริษัทฯ อาจพิจารณาปรับเงื่อนไขเพื่อให้ลูกค้าสามารถชำระต่อเนื่องได้ โดยต้องอยู่ในกรอบของเกณฑ์การพิจารณาสินเชื่อ ซึ่งถ้าคุยกับลูกค้าและรับทราบปัญหาได้เร็ว ก็จะสามารถลด NPL ลูกค้าสามารถชำระได้ต่อเนื่อง และสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าได้อีกด้วย

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.2 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์จาก “บริษัท โอเชียน คอมเมอร์เชียล จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน)” และบริษัทเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์ไปจาก “OCEAN” เป็น “ALPHAX” กลุ่มบริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยบริษัท ดังต่อไปนี้

บริษัทย่อยทางตรง

- 1) บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ดำเนินธุรกิจลงทุนในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- 2) บริษัท อัลฟา ไบโเทค จำกัด ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้น
- 3) บริษัท มหกุล โฮลดิ้ง จำกัด ดำเนินธุรกิจลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตร

บริษัทย่อยทางอ้อม

- 1) บริษัท วี ซูเปอร์ 81 จำกัด ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- 2) บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- 3) บริษัท มะหะกุล เซ้าสิมเซื่อ มหาชน ดำเนินธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรประเภทลาว

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวน (หุ้น) | อัตราร้อยละ (หุ้น) |
|------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| 1 | นายธีร ชูดีวารากรณ์ | 290,790,000 | 15.19 |
| 2 | นางสาวนุชชกร ยิ่งตรง | 97,350,000 | 5.09 |
| 3 | นางอึ้งย้ง ตั้งศักดิ์ประเสริฐ | 73,400,000 | 3.83 |
| 4 | นายกิตติ ดิถขปัญญกุล | 72,178,431 | 3.77 |
| 5 | นายประเสริฐชัย ตั้งคนานนท์ | 65,600,000 | 3.43 |
| 6 | นายรวิชัย ตั้งศักดิ์ประเสริฐ | 49,999,999 | 2.61 |
| 7 | นายชาติเรี เดชะวสิกุล | 49,498,400 | 2.59 |
| 8 | นางสาวรณพร อมาตยกุล | 39,000,012 | 2.04 |
| 9 | นางสาวญาณี จีระประภากาญจน์ | 31,387,000 | 1.64 |
| 10 | นายกวินท์ ศักดิ์นฤหาล้า | 31,387,000 | 1.26 |
| 11 | ผู้ถือหุ้นรายอื่น | 1,120,571,130 | 58.55 |
| รวม | | 1,913,983,772 | 100.00 |

ที่มา : รายงานรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันปิดสมุดทะเบียน เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2566 ซึ่งจัดทำโดยบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว (check หนังสือรับรอง)

| | | | |
|----------------------|---|------------------|---------------------------------------|
| ทุนจดทะเบียน | : | 526,345,537.25 | บาท |
| หุ้นสามัญจำนวน | : | 2,105,382,149.00 | หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | : | 478,495,943.00 | บาท |
| หุ้นสามัญจำนวน | : | 1,913,983,772.00 | หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) |

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

หลักทรัพย์แปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 3 ("ALPHAX-W3") ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 603,224,281 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งเป็นหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (กรณีพิเศษให้ปิดกั้น) โดยมีกำหนดอายุไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ มีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ สิ้นสุดวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (ALPHAX-W3) โดยมีระยะเวลาแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2565 - 10 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 598,634,733 หน่วย

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 บริษัทออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 ("ALPHAX-W4") จำนวนไม่เกิน 191,398,377 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) มีกำหนดอายุ 9 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้แต่วันที่ 5 เมษายน 2566 และมีราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 1 บาท

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท กำหนดให้จ่ายเงินปันผลในแต่ละปีในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละสี่สิบ (40) ของกำไรสุทธิหลังจากหักสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดในข้อบังคับของบริษัทฯ นอกจากนี้ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อที่ 46. บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี ส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้า (5) ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบ (10) ของทุนจดทะเบียน

2.) การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการและผู้บริหารตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทกำหนด มีดังนี้

- 1) กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งบริษัท
- 2) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของทุกคน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
- 3) ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท
- 4) ส่งเสริมและพัฒนาให้พนักงานและผู้บริหารทุกระดับมีความรู้ ความเข้าใจ มีส่วนร่วม ตระหนักถึงความสำคัญ และส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
- 5) มุ่งเน้นให้พนักงานทุกระดับมีการบริหารความเสี่ยงในเชิงรุก พร้อมทั้งจัดให้มีแผนดำเนินการธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Plan) สำหรับประเด็นที่มีสาระสำคัญต่อธุรกิจ
- 6) จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญทุกด้าน ทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติการ ด้านกฎหมายและกฎระเบียบ ด้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และความเสี่ยงที่จะเกิดใหม่ (Emerging Risk) เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 7) เมื่อพนักงานพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมี ผลกระทบต่อบริษัท จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ฝ่ายบริหารของบริษัทรับทราบ เพื่อหาแนวทางที่ดีที่สุดในการ จัดการความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เหมาะสม
- 8) จัดให้มีการติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวน ปรับปรุง และรายงาน แนวทางการปฏิบัติต่อเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่เพื่อลดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของบริษัท
- 9) ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและการจัดการทรัพยากรในการบริหารความเสี่ยงในบริษัท เพื่อช่วยให้ธุรกิจมีแผนรองรับการเปลี่ยนแปลงโดยการพัฒนานวัตกรรมทางธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อสร้างคุณค่าที่แตกต่างให้แก่ธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่ครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม บริษัทได้มีการสื่อสารนโยบายว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบผ่านทาง อีเมล อินทราเน็ต และเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อสร้างความตระหนักและความเข้าใจตรงกันในเรื่องของการบริหาร ความเสี่ยง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ ของบริษัท ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

- 1) ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจถดถอยทั่วโลกจากโรค COVID-19

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ซึ่งได้แพร่ระบาดในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย และได้ส่งผลกระทบต่อสุขภาพ ภาวะเศรษฐกิจ และสังคมทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยหลายประเทศได้ใช้มาตรการ จำกัดกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการเดินทางจนกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานในหลายประเทศเป็นวงกว้าง ซึ่งส่งผลกระทบต่อทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อการดำเนินงานในกลุ่มธุรกิจของบริษัท และจะยังคงมีผลต่อไปในอนาคต อย่างไรก็ตามสถานการณ์ดังกล่าวเริ่มมีทิศทางที่ดีขึ้นหลังจากที่วัคซีนป้องกันโรค COVID-19 เริ่มถูกแจกจ่ายให้แก่

ประชาชนในหลาย ๆ ประเทศ ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีมาตรการดูแลความสะอาดและความปลอดภัย เช่น การตรวจคัดกรองก่อนเข้าสำนักงาน การจัดหาเจลแอลกอฮอล์เพื่อให้พนักงานได้ใช้ทำความสะอาด การจัดสถานที่ทำงาน และส่วนกลางเพื่อเว้นระยะห่าง เป็นต้น

2) ความเสี่ยงจากการสืบทอดตำแหน่ง

ความสามารถในการคงไว้ซึ่งตำแหน่งที่มีความสำคัญและขึ้นอยู่กับทักษะความสามารถของผู้บริหารระดับสูง ผู้ซึ่งมีประสบการณ์และความรู้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจที่ดำเนินงานประเภทเดียวกันกับบริษัท การสูญเสียผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่หนึ่งรายขึ้นไป โดยไม่มีผู้สืบทอดตำแหน่งอาจส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงความสัมพันธ์กับลูกค้าและผู้ขายและอาจจำกัดความสามารถในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท บริษัทจึงได้มี แผนหรือกำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงสามารถทำงานแทนกันได้โดยเป็นไปตามการควบคุมของระบบควบคุมภายใน เช่น ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง การเก็บรักษาความลับของข้อมูล ขั้นตอนการดำเนินงานของแต่ละส่วนงาน และอำนาจอนุมัติตามโครงสร้างองค์กร เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทได้กำหนดแนวทางเพื่อพัฒนาคุณภาพพนักงานบริษัทด้วยการส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ลดการพึ่งพิงพนักงานบุคคลใดบุคคลหนึ่งโดยเฉพาะ นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดทำแผนและกระบวนการสรรหา ผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) เพื่อกำหนดแนวทางการสรรหา ผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor) โดยกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้สรรหา กำหนดแผนการสรรหาบุคคลเพื่อสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งเสนอรายชื่อผู้ที่เหมาะสม

3) ความเสี่ยงจากสภาพคล่องที่ไม่เพียงพอกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัท คือ การหาโอกาสการเติบโตผ่านการเข้าซื้อกิจการ รวมทั้งการลงทุนในธุรกิจและอสังหาริมทรัพย์อื่น ๆ หรือผ่านพันธมิตรและการร่วมระดมทุน บริษัทและบริษัทย่อยต้องดำรงสภาพคล่อง และ/หรือวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินให้เพียงพอ เพื่อรองรับความต้องการการลงทุนและการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทได้จัดลำดับความสำคัญของกระแสเงินสดของกิจการเพื่อให้แน่ใจว่าจะมีสภาพคล่องเพียงพอในอนาคต

ความเสี่ยงของธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม

1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มและการแทรกแซงจากภาครัฐ น้ำมันปาล์มดิบเป็นสินค้าที่มีราคาค่อนข้างผันผวน เนื่องจากบางช่วงเกิดปัญหาขาดแคลน หรือบางช่วงล้นตลาด โดยในปี 2565 ราคาปาล์มน้ำมันของไทยเฉลี่ยทั้งปี 65 น่าจะปรับตัวลดลงมาอยู่ที่ราว 5.3-7.3 บาทต่อ กก. หรือลดลง 20.5% ถึงเพิ่มขึ้น 9.3% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันในปีที่แล้ว ตามปัจจัยด้านอุปทานที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการบริหารจัดการเพื่อแก้ปัญหาการขาดแคลนแรงงานเก็บเกี่ยวที่มีประสิทธิภาพขึ้น ความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบในประเทศและการแทรกแซงจากภาครัฐถือเป็นความเสี่ยงและอุปสรรคที่สำคัญในการบริหารจัดการสินค้าคงคลัง และมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อหลายด้านที่ไม่สามารถควบคุมได้ และส่งผลไปยังต้นทุนวัตถุดิบที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการบริหารจัดการในการซื้อขายน้ำมันปาล์มดิบแบบ Back to Back เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำมันปาล์มดิบ และมีความเสี่ยงจากการบริหารจัดการสินค้าคงคลังน้อยที่สุด เพื่อให้บริษัทมีกำไรจากการซื้อขายไปทีชัดเจน

2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2565 บริษัทมีการจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบให้กับลูกค้ารายใหญ่เพียงรายเดียว คิดเป็น 100% ของยอดขายน้ำมันปาล์มทั้งหมด ปัจจัยเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยราย อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท

เมื่อไม่มีการซื้อขายกับลูกค้าเหล่านี้ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเหล่านี้เป็นอย่างดี รวมถึงยังมีการสรรหาลูกค้ารายใหม่อย่างต่อเนื่องในแต่ละกลุ่มธุรกิจทั้งเพื่อการบริโภคและการใช้เป็นพลังงานทดแทนด้วย

- 3) ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อและการจัดส่งในปี 2565 บริษัทมีการจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบให้กับลูกค้ารายใหญ่เพียงรายเดียว คิดเป็น 100% ของยอดขายน้ำมันปาล์มทั้งหมด ปัจจัยเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยรายอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท เมื่อไม่มีการซื้อขายกับลูกค้าเหล่านี้ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเหล่านี้เป็นอย่างดี รวมถึงยังมีการสรรหาลูกค้ารายใหม่อย่างต่อเนื่องในแต่ละกลุ่มธุรกิจทั้งเพื่อการบริโภคและการใช้เป็นพลังงานทดแทนด้วย

ความเสี่ยงของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

- 1) ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน

ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์โดยเฉพาะพื้นที่บริเวณใกล้เคียงกับระบบขนส่งมวลชนระบบราง ถือว่าเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง นอกจากนี้โครงการที่แล้วเสร็จและโครงการที่กำลังก่อสร้างจำนวนมากในตลาด มีความหลากหลายในขนาดและรูปแบบของห้องชุด ทำให้ลูกค้ามีทางเลือกและอำนาจในการซื้อมากขึ้น ทำให้มีแนวโน้มอุปทานสูงกว่าอุปสงค์หรือความต้องการซื้อของลูกค้า ส่งผลให้ผู้ประกอบการแต่ละรายต้องกำหนดกลยุทธ์ในการขายและการตลาดมากขึ้นเพื่อแย่งชิงกำลังซื้อของลูกค้า อย่างไรก็ตามบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงเห็นว่าการคัดสรรทำเลที่ตั้งโครงการที่เข้าถึงแหล่งทำงานหรือย่านธุรกิจ ระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานที่อำนวยความสะดวกในราคาต้นทุนทำเลที่ตั้งโครงการที่ไม่สูง การออกแบบโครงการภายในและภายนอกโครงการให้ตอบโจทย์ของตลาดของผู้อยู่อาศัย เช่น กั้นสมัย น่าอยู่ หรือมีฟังก์ชันการใช้งานที่ครบถ้วนด้วยวัสดุอุปกรณ์ที่มีคุณภาพ ด้านการตลาดที่รวดเร็วและตรงกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เป็นปัจจัยสำคัญในการแข่งขัน ซึ่งบริษัทจำเป็นต้องศึกษาและวิจัยความต้องการของลูกค้าอย่างรอบคอบเพื่อสร้างจุดขายและความได้เปรียบในการแข่งขันของโครงการ

- 2) ความเสี่ยงจากการจัดหาเงินทุนและสภาพคล่อง

การพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ต้องอาศัยเงินทุนส่วนใหญ่จากสถาบันการเงิน ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถหาแหล่งเงินทุนเพื่อให้ได้มาสำหรับพัฒนาโครงการในอนาคต จะส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจและการรับรู้รายได้ของบริษัทได้ อย่างไรก็ตามบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงเห็นว่าจะต้องมีการวางแผนบริหารสภาพคล่องให้เพียงพอที่จะสามารถประกอบธุรกิจ ตลอดจนการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ตรงตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ของโครงการต่าง ๆ เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือของบริษัทต่อสถาบันการเงิน นอกจากนี้บริษัทต้องกำหนดนโยบาย และแผนทางการเงินอย่างระมัดระวังภายใต้งบประมาณที่กำหนด มีการบริหารการเงินอย่างมีวินัย การใช้เครื่องมือทางการเงินในการระดมทุนที่เหมาะสม เช่น การระดมทุนผ่านตลาดทุน หรือตลาดเงินที่มีโอกาสได้ต้นทุนเงินกู้ที่ต่ำลง ตลอดจนการควบคุม ติดตาม และวิเคราะห์สภาพคล่องทางการเงินอย่างใกล้ชิด

- 3) ความเสี่ยงด้านงานก่อสร้าง

การก่อสร้างเป็นปัจจัยที่สำคัญของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ซึ่งหากมีการล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด จะส่งผลกระทบต่อปริมาณ แผนการขายและการส่งมอบห้องให้กับลูกค้า อย่างไรก็ตามบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงเห็นว่าจะต้องกำหนดขั้นตอนในการคัดเลือกผู้รับเหมาก่อสร้างและผู้ให้บริการอื่นอย่างระมัดระวังและรอบคอบ โดยต้องพิจารณาจากประสบการณ์และผลงานการส่งมอบที่ตามกำหนด ฐานะทางการเงิน

และประวัติของผู้บริหารของบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างและผู้ให้บริการอื่น ๆ ซึ่งบริษัทเห็นว่ามาตรการดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงด้านงานก่อสร้างได้

- 4) ความเสี่ยงจากการยกเลิกการจองหรือยกเลิกสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดของลูกค้า โดยปกติผู้ประกอบการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะทำการเปิดขายโครงการล่วงหน้าก่อนที่โครงการจะสร้างแล้วเสร็จ (Pre-sales) เนื่องจากต้องการเงินบางส่วนจากลูกค้าสำหรับการพัฒนาโครงการ และต้องการแบ่งเบาภาระของลูกค้าที่ต้องชำระเงินในช่วงโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด โดยในช่วงที่เปิดขายโครงการ หรือ Pre-sales ดังกล่าว ลูกค้าจะต้องทำสัญญาจอง และสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุด พร้อมกับชำระค่าจอง ค่าทำสัญญา และผ่อนชำระเงินดาวน์ตามสัญญา ดังนั้นหากในช่วงที่โครงการยังสร้างไม่เสร็จหรือการก่อสร้างล่าช้ากว่ากำหนด แล้วมีลูกค้าทำการยกเลิกการจองหรือยกเลิกสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุด ซึ่งลูกค้าจะระงับการชำระเงินที่ต้องชำระตามสัญญา เช่น เงินจอง เงินทำสัญญา และเงินดาวน์ อาจทำให้กระแสเงินสดรับจากลูกค้าอาจไม่เป็นไปตามที่ประมาณการไว้ ซึ่งจะมีผลต่อการวางแผนการเงินสำหรับการพัฒนาโครงการ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยจะกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน รวมถึงมีทีมงานในการติดตามและประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิด ทั้งอำนวยความสะดวกและแก้ไขปัญหา เพื่อให้ลูกค้าสามารถปฏิบัติตามสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดที่ทำไว้กับกลุ่มบริษัทได้อีกทั้งห้องชุดที่ลูกค้าทำการยกเลิกสัญญา ทางบริษัทยังสามารถนำมาขายให้ลูกค้ารายใหม่ได้ ทำให้ผลกระทบของความเสี่ยงข้างต้นต่อบริษัทมีไม่มากนัก
- 5) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง กฎหมายและกฎระเบียบต่อธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง กฎหมาย และ กฎระเบียบ อาจส่งผลกระทบต่อแผนธุรกิจ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เช่น การเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดการจัดสรรที่ดินตาม พ.ร.บ. อาคารชุด และ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการปรับเปลี่ยนกฎระเบียบข้อบังคับ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ บริษัทเห็นว่าต้องทำการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับกฎระเบียบต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมความพร้อมและพัฒนาโครงการอย่างรอบคอบ

ความเสี่ยงของธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา

- 1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการรักษาความลับของสูตรผลิต บริษัทมุ่งส่งเสริมนวัตกรรมด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ในการสร้างผลิตภัณฑ์จากพืชกัญชงออกสู่ตลาด เพื่อตอบโจทย์ผู้บริโภคและสามารถแข่งขันกับคู่แข่งได้ บริษัทได้ผนึกกำลังร่วมกับบริษัท โรงงานเภสัชอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (JP) ในฐานะผู้รับจ้างผลิตที่ได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิต GMP และ GMP PIC/S สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารเสริมและยาจากกัญชง ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการจากลูกค้าได้อย่างครบวงจร บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงในการพึ่งพิงบุคลากรจาก JP จึงมีการตกลงทำสัญญาร่วมผลิต สัญญารักษาความลับร่วมกัน เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้
- 2) ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบให้ตรงกับปริมาณและคุณภาพที่ต้องการเนื่องจากวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิตจะต้องมีปริมาณและคุณภาพเป็นไปตามที่ต้องการเพื่อนำไปสร้าง ผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงชนิดของสายพันธุ์ การปลูก สภาพอากาศ ใบอนุญาตในการปลูก ปริมาณสาร CBD เพื่อให้ได้ผลผลิตและคุณภาพตามความต้องการของตลาด โดยเฉพาะการปลูกเพื่อเอาสารสกัด CBD ซึ่งมีความแปรปรวนสูงกว่า เนื่องจากสารสกัดที่อยู่ในเมล็ดพันธุ์จะมีความผันผวนสูงต่อสภาพแวดล้อมที่พืชกัญชงเติบโต นอกจากนี้การขออนุญาตปลูกจะต้องมีผู้รับซื้อที่ชัดเจน ใ้มีอนุญาตให้ปลูกโดยที่ยังไม่มีแหล่งรับซื้อ ไม่มีแผนการผลิตหรือแผนการใช้ประโยชน์และนอกจากนี้

ยังมีประเด็นความเพียงพอของวัตถุดิบในระยะเริ่มต้น รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบที่อาจเพิ่มสูงขึ้นในช่วงแรกที่ยังมีอุปทาน CBD ในตลาดน้อย ซึ่งจะเป็นความท้าทายของผู้ประกอบการในการบริหารจัดการต้นทุน ทั้งนี้ บริษัทมีมาตรการกำหนดให้มีการจัดหาผู้ขายหลัก และผู้ขายสำรองสำหรับการสั่งซื้อวัตถุดิบ พร้อมทั้งกำหนดให้มีปริมาณวัตถุดิบคงคลังขั้นต่ำ เพื่อให้การผลิตเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

3) ความเสี่ยงของคุณภาพและความปลอดภัยในผลิตภัณฑ์

สิ่งที่จะต้องคำนึงถึงคุณภาพและความปลอดภัยในผลิตภัณฑ์มีอยู่หลากหลายประเด็น ได้แก่

(1) มาตรฐานการผลิตที่เข้มงวด

(2) ลิขสิทธิ์/สิทธิบัตรที่เกี่ยวข้อง

(3) ความคุ้มค่าในการลงทุน

(4) ข้อจำกัดด้าน

(5) การสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภค ทั้งคุณภาพและความปลอดภัย หรือผลข้างเคียงที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง การต่อต้านของกระแสสังคมและวัฒนธรรม ปัจจุบันการรับทราบข้อมูล ข้อเท็จจริง และคุณประโยชน์จากวิทยุขงยังไม่เป็นที่ทั่วถึงมากนัก เนื่องจากในอดีตกฎหมายไทยจัดพืชกัญชงให้อยู่ในกลุ่มยาเสพติดมาเป็นเวลานาน โดยบริษัทได้จัดให้มีระบบการบริหารจัดการคุณภาพของโรงงานผลิต (JP) เพื่อให้การควบคุมคุณภาพในแต่ละขั้นตอนการผลิตเป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิต (GMP) ที่รับรองโดยสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา การสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจนและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงของธุรกิจเช่าสินเชื่อ

1) ความเสี่ยงจากการปล่อยสินเชื่อ

สิ่งที่สำคัญที่สุดในการปล่อยสินเชื่อ คือการพิจารณาเครดิตของลูกค้า หากมีการประเมินหรือใช้ระบบการพิจารณาเครดิตลูกค้าที่ไม่ถี่ถ้วนและรัดกุมเพียงพอ จะส่งผลให้บริษัทอนุมัติและปล่อยสินเชื่ออย่างไม่เหมาะสมด้วยความเสี่ยงซึ่งอาจก่อให้เกิดหนี้ด้วยคุณภาพหรือ NPL ได้ บริษัทจึงใช้วิธีคัดกรองข้อมูลเพื่อลดปัจจัยความเสี่ยงด้วยเกณฑ์พิจารณาทั้งหมด 4 ด้านกล่าวคือ 1. เกณฑ์รายได้ 2. เกณฑ์รายได้สุทธิ 3. เกณฑ์อายุงานขั้นต่ำ 4. วงเงินหนี้รวมจากสถาบันการเงินแหล่งอื่นที่ได้มีการปล่อยสินเชื่อด้วยภายใต้ใบอนุญาตเดียวกันไม่เกินตามข้อกำหนดพร้อมกับจัดตั้งหน่วยงานและระบบการปล่อยสินเชื่อและติดตามหนี้ที่มีการระบุขอบเขตและแผนรับมือสำหรับลูกหนี้ที่อาจเกิดขึ้น โดยต้องเป็นบุคลากรที่มีประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญที่มาช่วยดูแลรับผิดชอบเรื่องของการปล่อยสินเชื่อและติดตามหนี้โดยเฉพาะเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว

2) ความเสี่ยงจากการแข่งขันในอุตสาหกรรม

ธุรกิจเช่าสินเชื่อส่วนบุคคลในสปป.ลาวค่อนข้างเป็นที่นิยม จึงทำให้การแข่งขันค่อนข้างสูงในอุตสาหกรรมทั้งจากสถาบันการเงินและผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมุ่งเน้นในส่วนของการตลาด โดยมีแนวทางจัดการด้วยการคัดแยกและกำหนดกลุ่มเป้าหมายอย่างชัดเจน โดยทำการตลาดให้ตรงกับกลุ่มเป้าหมายสำหรับลูกค้าที่ประเมินแล้วที่มีความเสี่ยงต่ำ นอกจากนี้บริษัทมีรายได้หลักจากดอกเบี้ยที่เรียกเก็บจากเงินให้กู้ยืมแก่ลูกค้า ซึ่งกำหนดตามปัจจัยต่าง ๆ ตามประวัติความเสี่ยงและเครดิตของผู้กู้ ด้วยการประเมินปัจจัยหลายส่วนที่ประกอบกัน ลูกค้าอาจตัดสินใจไม่ขอสินเชื่อในอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทเสนอ โดยอาจหันไปใช้บริการรายอื่นในธุรกิจเดียวกันที่มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยเพื่อดึงดูดลูกค้า ซึ่งอาจทำให้ส่วนแบ่งการตลาดลดลง ดังนั้นบริษัทต้อง

กำหนดอัตราดอกเบี้ยที่สามารถแข่งขันในตลาดได้เสมอโดยมีหลักการที่ไม่กระทบต่อธุรกิจในทางลบ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานและโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

3) ความเสี่ยงจากการทุจริตของพนักงานในการให้สินเชื่อ

เนื่องจากบริษัทมีกระบวนการสำหรับตรวจสอบบุคคลเพื่อพิจารณาในการให้สินเชื่อ ซึ่งถ้าหากผู้มาขอสินเชื่อเป็นผู้ที่รู้จักกับพนักงานแล้ว อาจเกิดเหตุการณ์ที่พนักงานผู้นั้นทำการประเมินอันเป็นเท็จ ซึ่งเป็นผลทำให้การอนุมัติสินเชื่ออาจมีความผิดพลาดและนำไปสู่การเสียโอกาสในการแสวงหารายได้ของบริษัทไม่ว่าจะเป็น การคิดดอกเบี้ยที่ต่ำเกินไป หรืออนุมัติผู้ที่ไม่ผ่านเกณฑ์ให้สามารถได้สินเชื่อจนเกิดปัญหาความไม่สามารถผ่อนชำระค่างวดได้ ดังนั้นบริษัทจึงมีแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยกำหนดให้พนักงานที่มีความเกี่ยวข้องกับผูขอสินเชื่อไม่มีสิทธิในการพิจารณาให้สินเชื่อ เพื่อให้การพิจารณาเป็นอิสระปราศจากเหตุการณ์และความเสี่ยงซึ่งจะนำไปสู่การทำให้ทุจริตได้ นอกจากนี้บริษัทยังได้มีการแยกฝ่ายการตลาด และฝ่ายอนุมัติสินเชื่อออกจากกัน ซึ่งหากมีความไม่สอดคล้องเกิดขึ้น จะมีการเรียกประชุมเพื่อพิจารณาหาสาเหตุในการอนุมัติสินเชื่อ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1) นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1) นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กร

บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามแนวปฏิบัติการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainable Development) โดยมุ่งเน้นการมีจริยธรรม ความโปร่งใสรวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อีกทั้งยังมีเป้าหมายในการพัฒนาทุกธุรกิจของบริษัทให้มีคุณภาพและตอบโจทยความต้องการของลูกค้าตามมาตรฐานเทียบเท่าระดับสากล

ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติทางด้านความยั่งยืน โดยมีสาระสำคัญดังนี้

- บริษัทได้ตระหนักถึงการสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน โดยให้ความสำคัญต่อสังคม ชุมชน ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ตลอดจนดำเนินกิจกรรมที่ส่งเสริมต่อการพัฒนาศักยภาพในด้านต่าง ๆ
- บริษัทได้มุ่งพัฒนาทุกกระบวนการในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และบริหารจัดการผลกระทบต่อทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทได้มุ่งพัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ตามแนวทางพัฒนาที่ยั่งยืน
- บริษัทให้ความร่วมมือในการดำเนินงานตามกฎหมาย ข้อกำหนด มาตรฐาน หรือข้อตกลงในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทในทุกด้าน
- บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนให้ความสำคัญกับการจัดการพลังงานอย่างยั่งยืน โดยให้ความใส่ใจ ดูแล รักษา และใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

3.1.2) สาระสำคัญการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทรวบรวมและกำหนดประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่มีความสัมพันธ์กับการดำเนินธุรกิจ ประกอบกับการพิจารณาบริบทด้านการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และการประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ โดยการสำรวจความคิดเห็นเพื่อนำผลจากข้อเสนอแนะ มาวิเคราะห์ การจัดลำดับความสำคัญของประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ขั้นตอนการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

ขั้นที่ 1 ระบุประเด็นความยั่งยืน

บริษัทพิจารณาคัดเลือกประเด็นด้านความยั่งยืนร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากปัจจัยภายใน (กลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย ความเสี่ยง) และปัจจัยภายนอก (ผู้มีส่วนได้เสีย) โดยได้มุ่งเน้นถึงความสำคัญ ความคาดหวัง และความต้องการที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัทฯ ในด้านเศรษฐกิจ สังคมและ สิ่งแวดล้อม

ขั้นที่ 2 การจัดลำดับประเด็นที่สำคัญ

ระบุประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่ได้จากการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และจัดลำดับความสำคัญในแต่ละประเด็น โดยพิจารณาจากประเด็นที่มีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการ

ขั้นที่ 3 การตรวจสอบประเด็น

นำเสนอผลการจัดลำดับประเด็นที่มีความสำคัญต่อคณะกรรมการด้านความยั่งยืน ที่เป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาตรวจสอบประเด็นที่มีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีความน่าเชื่อถือ และเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กร

ขั้นที่ 4 การทบทวน

ทบทวนเนื้อหาการรายงานด้านความยั่งยืน หลังการเปิดเผยข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพื่อตรวจสอบความเหมาะสมของเนื้อหาที่เปิดเผย และปรับปรุงนโยบาย ประเด็นที่มีความสำคัญต่อการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

| เศรษฐกิจ | สังคม | สิ่งแวดล้อม |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1. บรรษัทภิบาล | 5. คุณภาพสินค้าและบริการ | 10. การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม |
| 2. การบริหารความเสี่ยง | 6. การพัฒนาสินค้าและบริการ | 11. การบริหารจัดการทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม |
| 3. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม | 7. การพัฒนาทรัพยากรบุคคล | |
| 4. การเติบโตทางธุรกิจ | 8. การบริหารจัดการชุมชน | |
| | 9. การสร้างคุณค่าสู่ชุมชนและสังคม | |

3.2) การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) เชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและมีความรับผิดชอบจะทำให้ธุรกิจประสบความสำเร็จอย่างมั่นคงและดำรงอยู่อย่างยั่งยืนประกอบกับเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

ในด้านการมีส่วนร่วมต่อผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทได้กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง กับผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงในแต่ละฝ่ายเป็นผู้รับผิดชอบ โดยให้สื่อสารการปฏิบัติไปทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เกิดความเข้าใจและทราบ ถึงสถานการณ์ ดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

| ลำดับที่ | ผู้มีส่วนได้เสีย | กระบวนการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|----------|---------------------|--|--|
| 1 | ผู้ถือหุ้น | การจัดประชุมสามัญ และวิสามัญรายปี | ผลการดำเนินงานธุรกิจ |
| 2 | ผู้บริหารและพนักงาน | - ความเท่าเทียมและสิทธิขั้นพื้นฐาน - สวัสดิการและค่าตอบแทนที่เหมาะสม - ความมั่นคงและความก้าวหน้าในอาชีพ | - ดูแลและปฏิบัติอย่างเท่าเทียม - สนับสนุนศักยภาพการทำงาน อัตรา ค่าตอบแทน สวัสดิการ การแต่งตั้ง และโยกย้ายอย่างเป็นธรรม - กำกับดูแลเรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน |
| 3 | ลูกค้า | - การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าทุกครั้งตลอดกระบวนการ | - ให้ความสำคัญและรับฟังข้อต่อการพัฒนาสินค้าและบริการให้มีมาตรฐาน ด้วยการพัฒนาคุณภาพและปรับปรุงบริการด้วยความรวดเร็ว |
| 4 | ชุมชนและสังคม | - มีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม - การป้องกันผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจ | - สนับสนุนกิจกรรมพัฒนาคุณภาพชีวิต กับสังคม และสิ่งแวดล้อม - มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อม ของชุมชนและสังคม - สำรวจความต้องการ ความพึงพอใจ และผลกระทบของชุมชน |
| 5 | คู่ค้า | - การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม และการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม - ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม ยุติธรรม - ปฏิบัติงานตรงตามสัญญา - สร้างความร่วมมือในการพัฒนาธุรกิจ สุขอนามัย และความปลอดภัยในการทำงาน - การเคารพในสิทธิมนุษยชน | - ปฏิบัติตามกรอบการจัดซื้อจัดจ้าง และบริการอย่างสุจริต - ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี - กำหนดแผนธุรกิจร่วมกัน - แบ่งปันองค์ความรู้ |
| 6 | หน่วยงานรัฐ | - การปฏิบัติตามกฎหมาย - การเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ | การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ |
| 7 | คู่แข่งทางการค้า | การแข่งขันที่เป็นธรรม | - ประพฤติตามกรอบกติกากการแข่งขันที่ดี - ดำเนินการแข่งขันอย่างเป็นธรรม |
| 8 | สื่อมวลชน | ประสานงานในการสื่อสารข้อมูลของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเหตุการณ์ | - ได้รับข้อมูลจากบริษัท ที่เผยแพร่ข่าวสารสู่ประชาชน |

3.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการอนุรักษ์พลังงานและรักษาสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจตั้งแต่กระบวนการออกแบบธุรกิจกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการก่อสร้างและพัฒนาธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าในทุกกระบวนการมีการบริหารและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทได้มุ่งสร้างคุณค่าให้เกิดภายในสังคม ทั้งพื้นที่ในการดำเนินธุรกิจและในสังคมส่วนรวม ได้ส่งเสริม สนับสนุนให้คนในสังคมเป็นคนดี โดยทางทีมผู้บริหารและพนักงานมีส่วนในการสร้างความสงบสุขแก่สังคมและชุมชน ผ่านการใช้ประโยชน์จากสมรรถนะหลักของบุคลากรและองค์กร

3.4.1 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทยึดมั่นและให้ความสำคัญกับการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนในทุก ๆ ด้าน เนื่องจากบริษัทคำนึงถึงความสำคัญของการให้คุณค่ากับอัตลักษณ์ของบุคคลแต่ละคน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค และต่อต้านการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกกรณี

3.4.2 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีอัตราการเจริญเติบโตอย่างรวดเร็ว ไม่ว่าจะเป็นในด้านรายได้ และขนาดขององค์กร แต่ก็ไม่เคยที่จะคำนึงถึงความสำคัญของบุคลากร การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมในทุกๆด้าน เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็นโดยอิสระ ปราศจากการแทรกแซง มีการกำหนดแนวปฏิบัติการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยกำหนดหลักการในการสรรหา คัดเลือกเพื่อว่าจ้างพนักงานอย่างเป็นธรรม

3.4.3 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการช่วยเหลือและพัฒนาสังคม โดยให้ความร่วมมือกับกิจกรรมต่างๆกับชุมชนโดยรอบ อาทิเช่น

การส่งต่อความห่วงใยให้กับชุมชนที่ประสบภัยน้ำท่วม



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1) วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

ภาพรวมผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2565 และปี 2564

| รายการ | ปี 2565 | | ปี 2564 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 297.07 | 83.60 | 468.59 | 92.17 | (171.52) | (36.60) |
| รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุน | 49.60 | 13.96 | - | - | 49.60 | 100.00 |
| รายได้อื่น | 8.69 | 2.44 | 39.81 | 7.83 | (31.12) | (78.17) |
| รวมรายได้ | 355.36 | 100.00 | 508.40 | 100.00 | (153.04) | (30.10) |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 162.90 | 45.84 | 337.90 | 66.46 | (175.00) | (51.79) |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 31.24 | 8.79 | 57.33 | 11.28 | (26.09) | (45.51) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 127.41 | 35.85 | 56.87 | 11.18 | 70.54 | 124.04 |
| สำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการจัดหาสินค้าสูงกว่าราคาขาย (โอนกลับ) | (48.25) | (13.57) | 14.89 | 2.93 | (63.14) | (424.04) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | 23.17 | 6.52 | - | - | 23.17 | 100.00 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2.80 | 0.79 | 0.05 | 0.01 | 2.75 | 5,500.00 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 299.27 | 84.22 | 467.04 | 91.86 | (167.77) | (35.92) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 56.09 | 15.78 | 41.36 | 8.14 | 14.73 | 35.61 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 19.14 | 5.39 | 15.35 | 3.02 | 3.79 | 24.69 |
| กำไรสุทธิ | 36.95 | 10.39 | 26.01 | 5.12 | 10.94 | 42.06 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 36.68 | 10.32 | (1.63) | (0.32) | 38.31 | 2,350.31 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 0.27 | 0.07 | 27.64 | 5.44 | (27.37) | (99.02) |
| กำไรสุทธิ | 36.95 | 10.39 | 26.01 | 5.12 | 10.94 | 42.06 |

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2565 มีจำนวน 36.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.94 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 42.06 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 26.01 ล้านบาท

รายได้รวม

| รายการ | ปี 2565 | | ปี 2564 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้จากธุรกิจหลัก | | | | | | |
| ธุรกิจน้ำมันปาล์ม | - | - | 21.77 | 4.28 | (21.77) | (100.00) |
| ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 198.19 | 55.77 | 446.82 | 87.89 | (248.63) | (55.64) |
| ธุรกิจกัญชา/กัญชง | 98.88 | 27.82 | - | - | 98.88 | 100.00 |
| ธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ | 49.60 | 13.96 | - | - | 49.60 | 100.00 |
| รวมรายได้จากธุรกิจหลัก | 346.67 | 97.55 | 468.59 | 92.17 | (121.92) | (26.02) |
| รายได้อื่น | 8.69 | 2.45 | 39.81 | 7.83 | (31.12) | (78.17) |
| รวมรายได้ | 355.36 | 100.00 | 508.40 | 100.00 | (153.04) | (30.10) |

กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมสำหรับปี 2565 มีจำนวน 355.36 ล้านบาท ลดลง 153.04 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 30.10 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 508.40 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จากธุรกิจหลัก

ธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม

กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์มสำหรับปี 2565 เนื่องจากสภาวะการชะลอตัวของเศรษฐกิจ รวมถึงราคาน้ำมันปาล์มในตลาดที่มีความผันผวนอย่างมาก ทำให้บริษัทมีการชะลอการซื้อขายน้ำมันปาล์มเพื่อลดค่าใช้จ่ายและความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม

ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

รายได้จากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับปี 2565 จำนวน 198.19 ล้านบาท ลดลง 248.63 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 55.64 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 446.82 ล้านบาท เนื่องจากการโอนกรรมสิทธิ์ของโครงการ IKON77 ให้แก่ลูกค้าลดลง ซึ่งในปี 2565 นี้สามารถโอนกรรมสิทธิ์ได้อยู่ที่ร้อยละ 15.80 ของจำนวนห้องชุดทั้งหมด และคงเหลือห้องชุดที่ยังไม่โอนกรรมสิทธิ์คิดเป็นร้อยละ 0.68 ของจำนวนห้องชุดทั้งหมด อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทยังมีโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่ยังดำเนินการอยู่อีก 2 โครงการ คือ โครงการ THE VALOR RAMINTRA ซึ่งเป็นโครงการบ้านเดี่ยวระดับไฮเอน ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างและคาดว่าจะแล้วเสร็จและโอนกรรมสิทธิ์ได้ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 เป็นต้นไป ซึ่งโครงการดังกล่าวมีมูลค่าโครงการอยู่ที่ประมาณ 500 ล้านบาท และอีกหนึ่งโครงการ คือ โครงการ IKON UDOMSUK เป็นโครงการคอนโดมิเนียมประเภทไม่เกิน 8 ชั้น (Low rise) ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการขอ EIA โครงการดังกล่าวมีมูลค่าโครงการอยู่ที่ประมาณ 600 ล้านบาท

ธุรกิจกัญชา/กัญชง

รายได้จากธุรกิจกัญชา/กัญชงสำหรับปี 2565 จำนวน 98.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งจำนวนเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 จากประกาศของกระทรวงสาธารณสุขให้มีการปลดล็อกกัญชา กัญชง ออกจากบัญชียาเสพติด ซึ่งจะมีผลให้ทุกส่วนของกัญชา กัญชง ไม่ใช่ยาเสพติดประเภท 5 ยกเว้นสารสกัดที่มีสาร THC เกิน 0.2 % โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 ทำให้มีรายได้จากธุรกิจกัญชา/กัญชงเพิ่มขึ้นทั้งจำนวน

ธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ

รายได้จากธุรกิจให้เช่าสินเชื่อสำหรับปี 2565 จำนวน 49.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นทั้งจำนวน เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 เนื่องจากการเข้าทำรายการลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด (“MHTH”) โดย MHTH ประกอบธุรกิจหลักในการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท มหะทุน เช่าสินเชื่อ มหาชน (“MHTL”) ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศลาว โดยการเข้าซื้อ

กิจการดังกล่าวได้ดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565 ทำให้มีรายได้จากธุรกิจให้เช่าสินเชื่อเพิ่มขึ้น
ทั้งจำนวน

รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับปี 2565 จำนวน 8.69 ล้านบาท ลดลง 31.12 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 78.17
เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีรายได้อื่นจำนวน 39.81 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ลดลงจากรายได้จากการรับเงินจอง
เงินทำสัญญาจำนวน 34.22 ล้านบาท เนื่องจากลูกค้าไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุด เช่น
ผิดนัดชำระค่างวดดาวน์ติดต่อกัน ค่าชำระค่างวดดาวน์เกินระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่มาโอนกรรมสิทธิ์ตามเวลาที่นัด
หมาย เป็นต้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาและรับเงินที่ได้รับชำระจากลูกค้า ซึ่งเป็นไปตามนโยบายและ
ระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

| รายการ | ปี 2565 | | ปี 2564 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ธุรกิจน้ำมันปาล์ม | | | | | | |
| รายได้ | - | - | 21.77 | 100.00 | (21.77) | (100.00) |
| ต้นทุน | - | - | 21.70 | 99.68 | (21.70) | (100.00) |
| กำไรขั้นต้น | - | - | 0.07 | 0.32 | (0.07) | (100.00) |
| ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | | |
| รายได้ | 198.19 | 100.00 | 446.82 | 100.00 | (248.63) | (55.64) |
| ต้นทุน | 138.03 | 69.65 | 316.20 | 70.77 | (178.17) | (56.35) |
| กำไรขั้นต้น | 60.16 | 30.35 | 130.62 | 29.23 | (70.46) | (53.94) |
| ธุรกิจกัญชา/กัญชง | | | | | | |
| รายได้ | 98.88 | 100.00 | - | - | 98.88 | 100.00 |
| ต้นทุน | 23.48 | 23.75 | - | - | 23.48 | 100.00 |
| กำไรขั้นต้น | 75.40 | 76.25 | - | - | 75.40 | 100.00 |
| ธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ | | | | | | |
| รายได้ | 49.60 | 100.00 | - | - | 49.60 | 100.00 |
| ต้นทุน | 1.39 | 2.82 | - | - | 1.39 | 100.00 |
| กำไรขั้นต้น | 48.21 | 97.18 | - | - | 48.21 | 100.00 |
| รวมกำไรขั้นต้น | 183.77 | 53.01 | 130.69 | 27.89 | 53.08 | 40.62 |

กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 จำนวน 183.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53.08 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ
ปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 130.69 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม

กำไรขั้นต้นจะอยู่ในอัตรากำไรขั้นต้นไม่เกินร้อยละ 5 เนื่องจากราคาต้นทุนของสินค้าที่บริษัทซื้อสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายนั้น
เป็นราคาที่ได้รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการขายเข้าไปในต้นทุนสินค้าแล้ว เช่น ค่าขนส่งสินค้า เป็นต้น สำหรับ
งวด 9 เดือน ปี 2565 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม เนื่องจากบริษัทมีการชะลอการซื้อขายน้ำมัน
ปาล์มเพื่อลดค่าใช้จ่ายและความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสภาวะการชะลอเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม รวมถึง
ราคาน้ำมันปาล์มในตลาดที่มีความผันผวนอย่างมาก

ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 จำนวน 60.16 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 30.35

ธุรกิจกัญชา/กัญชง

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 จำนวน 75.40 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 76.25

ธุรกิจให้เช่าสินเชื่

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 จำนวน 48.21 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 97.18

ค่าใช้จ่าย

| รายการ | ปี 2565 | | ปี 2564 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 31.24 | 20.09 | 57.33 | 39.68 | (26.09) | (45.51) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 127.41 | 81.93 | 56.87 | 39.36 | 70.54 | 124.04 |
| สำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการ จัดหาสินค้าสูงกว่าราคาขาย (โอนกลับ) | (48.25) | (31.03) | 14.89 | 10.31 | (63.14) | (424.04) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | 23.17 | 14.90 | - | - | 23.17 | 100.00 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2.80 | 1.80 | 0.05 | 0.03 | 2.75 | 5,500.00 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 19.14 | 12.31 | 15.35 | 10.62 | 3.79 | 24.69 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 155.51 | 100.00 | 144.49 | 100.00 | 11.02 | 7.63 |

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายสำหรับปี 2565 จำนวน 31.24 ล้านบาท ลดลง 26.09 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 45.51 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 57.33 ล้านบาท เนื่องจากรายได้จากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ลดลง โดยต้นทุนในการจัดจำหน่ายส่วนใหญ่ที่เกิดขึ้นเป็นต้นทุนในการจัดจำหน่ายของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 จำนวน 127.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 70.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 124.04 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 56.87 ล้านบาท เนื่องจากการขยายส่วนงานในธุรกิจกัญชา/กัญชง และการขยายส่วนงานในธุรกิจให้เช่าสินเชื่ในประเทศลาว ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเข้าลงทุน ค่าธรรมเนียม ค่าที่ปรึกษา และค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนงานดังกล่าว

สำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการจัดหาสินค้าสูงกว่าราคาขาย (โอนกลับ)

กลุ่มบริษัทมีการปรับปรุงรายการโอนกลับประมาณการสำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการจัดหาสินค้าสูงกว่าราคาขาย โดยเกิดจากการที่บริษัทมีการออกใบสั่งขายแล้วยังส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าไม่ครบถ้วน ทำให้มีการตั้งประมาณการสำรองผลขาดทุนดังกล่าว จากเดิมที่มีการใช้ผลต่างของราคาตลาด ณ ปัจจุบันเปรียบเทียบกับราคาขายในการบันทึกประมาณการดังกล่าว แต่เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาร่วมกับที่ปรึกษากฎหมายอิสระแล้ว เห็นว่าจนถึงปัจจุบันเป็นระยะเวลาเกินกว่า 2 ปีแล้วที่ลูกค้าไม่ได้ติดต่อหรือทวงถามให้ดำเนินการส่งสินค้าให้แต่อย่างใด จึงสามารถใช้สิทธิในการชดใช้เฉพาะค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเท่านั้น โดยคำนวณจากราคาเฉลี่ยในการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า ณ ช่วงเวลานั้นในการบันทึกประมาณการผลขาดทุนดังกล่าว

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับปี 2565 จำนวน 23.17 ล้านบาท ซึ่งเกิดขึ้นจากธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อในประเทศลาว เนื่องจากค่าเงินกีบอ่อนค่ามากขึ้นทำให้เกิดผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินสำหรับปี 2565 จำนวน 2.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.75 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5,500 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 0.05 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นสาระสำคัญ

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี 2565 จำนวน 19.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.69 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 15.35 ล้านบาท เนื่องจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นทำให้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น

ฐานะทางการเงิน

| รายการ | 31 ธันวาคม 2565 | | 31 ธันวาคม 2564 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 330.13 | 18.27 | 118.22 | 12.61 | 211.91 | 179.25 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 61.00 | 3.38 | 60.49 | 6.46 | 0.51 | 0.84 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 0.98 | 0.05 | - | - | 0.98 | 100.00 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 128.84 | 7.13 | - | - | 128.84 | 100.00 |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | |
| สินค้าคงเหลือ | 1.89 | 0.10 | - | - | 1.89 | 100.00 |
| สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย | 0.52 | 0.03 | - | - | 0.52 | 100.00 |
| ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 391.13 | 21.64 | 341.14 | 36.40 | 49.99 | 14.65 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 350.17 | 19.37 | 301.50 | 32.17 | 48.67 | 16.14 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 1,264.66 | 69.97 | 821.35 | 87.64 | 443.31 | 53.97 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 64.56 | 3.57 | - | - | 64.56 | 100.00 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 59.62 | 3.30 | - | - | 59.62 | 100.00 |
| ที่ดินรอการพัฒนา | 3.68 | 0.20 | - | - | 3.68 | 100.00 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 44.82 | 2.48 | 7.70 | 0.82 | 37.12 | 482.08 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 9.44 | 0.52 | 0.88 | 0.09 | 8.56 | 972.73 |
| ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน | 96.27 | 5.33 | - | - | 96.27 | 100.00 |
| ค่าความนิยม | 105.19 | 5.82 | 105.19 | 11.22 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 0.32 | 0.02 | 0.08 | 0.01 | 0.24 | 300.00 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 3.27 | 0.18 | 1.29 | 0.14 | 1.98 | 153.49 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 155.59 | 8.61 | 0.75 | 0.08 | 154.84 | 20,645.33 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 542.76 | 30.03 | 115.89 | 12.36 | 426.87 | 368.34 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,807.42 | 100.00 | 937.24 | 100.00 | 870.18 | 92.84 |

| รายการ | 31 ธันวาคม 2565 | | 31 ธันวาคม 2564 | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 48.59 | 2.69 | 93.53 | 9.98 | (44.94) | (48.05) |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 47.09 | 2.60 | - | - | 47.09 | 100.00 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 0.72 | 0.04 | 0.92 | 0.10 | (0.20) | (21.74) |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 15.48 | 0.86 | 11.43 | 1.22 | 4.05 | 35.43 |
| เงินรับล่วงหน้า | 20.13 | 1.11 | 47.72 | 5.09 | (27.59) | (57.82) |
| ประมาณการหนี้สิน | 3.57 | 0.20 | 58.68 | 6.26 | (55.11) | (93.92) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 7.28 | 0.40 | 8.15 | 0.87 | (0.87) | (10.67) |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 142.86 | 7.90 | 220.43 | 23.52 | (77.57) | (35.19) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 103.53 | 5.73 | 44.64 | 4.76 | 58.89 | 131.92 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 10.10 | 0.56 | 0.12 | 0.01 | 9.98 | 8,316.67 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ | 2.90 | 0.16 | 1.25 | 0.13 | 1.65 | 132.00 |
| ผลประโยชน์พนักงาน | | | | | | |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนไม่หมุนเวียนอื่น | 0.41 | 0.02 | - | - | 0.41 | 100.00 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 116.94 | 6.47 | 46.01 | 4.90 | 70.93 | 154.16 |
| รวมหนี้สิน | 259.80 | 14.37 | 266.44 | 28.42 | (6.64) | (2.49) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ | 526.35 | | 452.42 | | | |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ | 478.50 | 26.48 | 301.61 | 32.18 | 176.89 | 58.65 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 649.75 | 35.95 | 200.78 | 21.42 | 448.97 | 223.61 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 4.68 | 0.26 | 4.68 | 0.50 | - | - |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 163.55 | 9.05 | 21.68 | 2.32 | 141.87 | 654.38 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 62.25 | 3.44 | - | - | 62.25 | 100.00 |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | 1,358.73 | 75.18 | 528.75 | 56.42 | 829.98 | 156.97 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 188.89 | 10.45 | 142.05 | 15.16 | 46.84 | 32.97 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,547.62 | 85.63 | 670.80 | 71.58 | 876.82 | 130.71 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,807.42 | 100.00 | 937.24 | 100.00 | 100.00 | 92.84 |

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,807.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 870.18 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 92.84 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีจำนวน 937.24 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงหลัก ๆ ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 211.91 ล้านบาท มาจากเงินสดรับจากการใช้สิทธิการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ เนื่องจากเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (ALPHAX-W3) โดยมีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 598,634,733 หน่วย
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินลงทุน เพิ่มขึ้น 188.46 ล้านบาท จากธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศ สปป.ลาว
- เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน เพิ่มขึ้น 64.56 ล้านบาท โดยมาจากส่วนของธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศลาว
- ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน เพิ่มขึ้น 96.27 ล้านบาท โดยมาจากการเข้าซื้อธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศ สปป.ลาว
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 154.84 ล้านบาท จากเงินมัดจำค่าเครื่องจักรเพิ่มขึ้น

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีหนี้สินรวมจำนวน 259.80 ล้านบาท ลดลง 6.64 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2.49 เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีจำนวน 266.44 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงหลัก ๆ ดังนี้

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 44.94 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ลดลงจากการจ่ายชำระเงินให้แก่เจ้าหนี้การค้าสำหรับส่วนงานอสังหาริมทรัพย์ เนื่องจากโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ได้ก่อสร้างแล้วเสร็จและโอนกรรมสิทธิ์แล้ว เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น 105.98 ล้านบาท โดยมาจากส่วนของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ จำนวน 40.66 ล้านบาท และจากธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศลาว จำนวน 65.32 ล้านบาท
- ประมาณการหนี้สิน ลดลง 55.11 ล้านบาท โดยมาจากส่วนของการโอนกลับรายการสำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการจัดหาสินค้าสูงกว่าราคาขายจำนวน 48.26 ล้านบาท จากการปรับปรุงประมาณการจากเดิมที่มีการใช้ผลต่างของราคาตลาด ณ ปัจจุบันเปรียบเทียบกับราคาขายในการบันทึกประมาณการดังกล่าว แต่เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาร่วมกับที่ปรึกษากฎหมายอิสระแล้วเห็นว่าจนถึงปัจจุบันเป็นระยะเวลาเกินกว่า 2 ปี แล้วที่ลูกค้าไม่ได้ติดต่อหรือทวงถามให้บริษัทดำเนินการส่งสินค้าให้แต่อย่างใด บริษัทจึงสามารถใช้สิทธิในการชดเชยเฉพาะค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเท่านั้น โดยคำนวณจากราคาเฉลี่ยในการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า ณ ช่วงเวลานั้น จึงทำให้สำรองรายการหนี้สินจากการประมาณการดังกล่าวลดลง และมาจากการลดลงของประมาณการหนี้สินจากการรับประกันห้องชุดจำนวนประมาณ 9.84 ล้านบาท โดยเป็นประมาณการสำหรับค่าซ่อมแซมห้องชุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของห้องชุดโครงการ IKON77 เนื่องจากสิ้นสุดระยะเวลาประกัน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

- ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 1,358.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 829.98 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 156.97 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีจำนวน 528.75 ล้านบาท เนื่องมาจากการใช้สิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ซึ่งเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (ALPHAX-W3) โดยมีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 598,634,733 หน่วย

และจากการเข้าซื้อธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศไทย สปป.ลาว โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

แหล่งที่มาของเงินทุน

โครงสร้างของเงินทุน

จากงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีโครงสร้างเงินทุนมาจากส่วนของผู้ถือหุ้น 1,547.62 ล้านบาท และมาจากส่วนของหนี้สิน 259.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85.63 และร้อยละ 14.37 ของหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น หนี้สินจำนวนดังกล่าวมาจากส่วนของผู้ถือหุ้นการค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 48.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.70 ของหนี้สินรวม นอกจากนี้ยังมีส่วนของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 150.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 57.98 ของหนี้สินรวม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 0.17 เท่า (31 ธันวาคม 2564 : 0.40 เท่า) ทั้งนี้มาจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 876.82 ล้านบาท เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ALPHAX-W3 และการเพิ่มทุนแบบ Private Placement จากการลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อที่ประเทศลาว

หนี้สิน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินทั้งหมด 259.80 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียน 142.86 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 116.94 ล้านบาท ลดลงจาก 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 6.64 ล้านบาท

กระแสเงินสด

| รายการ | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|---------------|---------------|------------------|
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (293.72) | 54.42 | (348.14) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (6.64) | 1.06 | (7.70) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 575.87 | 22.07 | 553.80 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (63.60) | - | (63.60) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 211.91 | 77.55 | 134.36 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 118.22 | 40.67 | 77.55 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 330.13 | 118.22 | 211.91 |

กระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทสำหรับปี 2565 มีจำนวน 211.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 134.36 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานของปี 2565 จำนวน 293.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 348.15 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ที่มีเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 54.43 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดจ่ายจากการดำเนินงานปี 2565 มีจำนวนเพิ่มขึ้น และจากการจ่ายเงินมัดจำค่าที่ดินสำหรับโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 143 ล้านบาท และเงินมัดจำค่าเครื่องจักรจำนวน 95 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนของปี 2565 จำนวน 6.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.70 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ที่มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 1.06 ล้านบาท

- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินของปี 2565 จำนวน 575.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 553.81 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ที่มีจำนวน 22.06 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากการใช้สิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ซึ่งเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (ALPHAX-W3) โดยมีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 598,634,733 หน่วย ทำให้มีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| รายการ | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|---------|----------|------------------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 8.85 | 3.73 | 5.13 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 3.65 | 0.81 | 2.84 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 5.34 | 51.96 | (46.61) |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 67 | 7 | 60 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) | 0.76 | 1.19 | (0.43) |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) | 472 | 302 | 170 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า) | 2.29 | 2.46 | (0.17) |
| ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน) | 157 | 146 | 11 |
| Cash Cycle (วัน) | 382 | 163 | 219 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) | 53.01 % | 27.89 % | 25.12 % |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) | 10.40 % | 5.12 % | 5.28 % |
| อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) | 3.33 % | 3.89 % | (0.56 %) |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) | 2.69 % | 2.67 % | 0.02 % |
| อัตรากำไรสุทธิของสินทรัพย์ (เท่า) | 0.26 | 0.52 | (0.26) |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.17 | 0.40 | (0.23) |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (เท่า) | - | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | 0.0192 | (0.0013) | 0.0205 |

อัตราส่วนสภาพคล่อง

- อัตราส่วนสภาพคล่อง อยู่ที่ 8.85 เท่า เพิ่มขึ้น 5.13 เท่า ในปี 2564 จากการที่บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนลดลง และสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น โดยส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจากการเพิ่มทุน และลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินจากการเข้าซื้อธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศ สปป.ลาว
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว อยู่ที่ 3.65 เท่า เพิ่มขึ้น 2.84 เท่า ในปี 2564 จากการที่บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงของเนื่องจากการจ่ายชำระหนี้
- อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า อยู่ที่ 5.34 เท่า ลดลง 46.61 เท่า ในปี 2564 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทมีรายได้หลักจากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจกัญชา/กัญชง และธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ ซึ่งมีสัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 55.77, 27.82 และ 13.96 ของรายได้รวมตามลำดับ ส่วนในปี 2564 มีรายได้จากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจ

ซื้อขายน้ำมันปาล์ม สัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 87.89 และ 4.28 ของรายได้รวมตามลำดับ ซึ่งการขายห้องชุดของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์โดยปกติจะไม่มีเครดิตเทอม แต่จะเป็นการรับเงินล่วงหน้าจากลูกค้ามาก่อนแล้วจึงทำการโอนกรรมสิทธิ์ และสำหรับธุรกิจกัญชา/กัญชงส่วนใหญ่จะมีทั้งซื้อเงินสดและซื้อเงินเชื่อโดยจะมีเครดิตเทอมอยู่ที่ประมาณ 30 วัน และสำหรับธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ โดยลูกค้านี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนจะมีระยะเวลาการปล่อยสินเชื่อเฉลี่ยอยู่ที่ 36 เดือน ส่งผลให้ในปี 2565 นี้มีอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้าลดลง และระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น

- อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ อยู่ที่ 0.76 เท่า ลดลง 0.43 เท่า ในปี 2564 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ลดลงจากปี 2564 ทำให้ในปี 2565 นี้มีอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือลดลง และระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยเพิ่มขึ้น
- อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ อยู่ที่ 2.29 เท่า ลดลง 0.17 เท่า ในปี 2564 สำหรับธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยปกติจะมีเครดิตเทอมในการชำระหนี้อยู่ที่ 30 วัน แต่เนื่องจากตั้งแต่ช่วงปลายปี 2565 โครงการ THE VALOR มีการก่อสร้างแล้วเสร็จและโอนกรรมสิทธิ์แล้ว ทำให้มีการบันทึกต้นทุนค่าก่อสร้างที่ยังไม่เรียกชำระเข้าไปทั้งหมดในปี 2565 ทำให้ในปี 2565 นี้มีอัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ลดลง และระยะเวลาในการชำระหนี้เพิ่มขึ้น
- Cash Cycle อยู่ที่ 382 วัน เพิ่มขึ้น 219 วัน ในปี 2564 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทมีรายได้หลักจากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจกัญชา/กัญชง และธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ ซึ่งมีสัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 55.77, 27.82 และ 13.96 ของรายได้รวมตามลำดับ ส่วนในปี 2564 มีรายได้จากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์ม สัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 87.89 และ 4.28 ของรายได้รวมตามลำดับ ซึ่ง Cycle สำหรับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์จะค่อนข้างยาว และธุรกิจให้เช่าสินเชื่อที่มีระยะเวลาการปล่อยสินเชื่อเฉลี่ยอยู่ที่ 36 เดือน จึงส่งผลให้ Cash Cycle ในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร

- อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น อยู่ที่ 3.33% ลดลง 0.56 % ในปี 2564 เนื่องจากปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 36.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่มีกำไรสุทธิ 26.01 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ อยู่ที่ 2.69% เพิ่มขึ้น 0.02 % ในปี 2564 เนื่องจากปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 36.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ที่มีกำไรสุทธิ 26.01 ล้านบาท
- อัตราการหมุนของสินทรัพย์ อยู่ที่ 0.26 เท่า ลดลง 0.26 เท่า ในปี 2564 เนื่องจากปี 2565 บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 355.36 ล้านบาท ลดลงจากปี 2564 ที่มีรายได้รวมจำนวน 508.40 ล้านบาท และมีส่วนของสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น

2) ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

โดยในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีการดำเนินธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจกัญชา/กัญชง และธุรกิจให้เช่าสินเชื่อ โดยมีสัดส่วนรายได้ประมาณร้อยละ 55.77, 27.82 และ 13.96 ของรายได้รวมตามลำดับ

บริษัทคาดการณ์ว่าแนวโน้มตลาดในปี 2566 จะยังมีความท้าทายสำหรับผู้ประกอบการอยู่มาก เนื่องจากเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มเติบโตชะลอลง แม้ว่าผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 จะคลี่คลายลง แต่หลายปัจจัยยังคงกดดันเศรษฐกิจ โดยเฉพาะประเด็นสงครามรัสเซีย-ยูเครนที่นำไปสู่มาตรการคว่ำบาตรทางการค้าและวิกฤตพลังงานที่มีแนวโน้มยืดเยื้อ การชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน รวมถึงการแบ่งขั้วทางเศรษฐกิจซึ่งนำโดยสหรัฐฯและจีน จะส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานโลก และอาจทำให้การทวงกระแสโลกาภิวัตน์เข้มข้นขึ้น นอกจากนี้ การใช้นโยบายอัตราดอกเบี้ยสูงในปี 2565 - 2566 เพื่อควบคุมเงินเฟ้อ ท่ามกลางราคาพลังงานที่อยู่ในระดับสูง จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนและภาระหนี้ของภาครัฐและเอกชน รวมถึงภาวะตั้งตัวในตลาดเงิน นอกจากนี้

ความไม่แน่นอนทางการเมืองในประเทศ โดยเฉพาะการเลือกตั้งในปี 2566 ซึ่งอาจกระทบต่อความต่อเนื่องของนโยบายเศรษฐกิจ

สำหรับธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ในปี 2566 นี้ กลุ่มบริษัทได้วางแผนลงทุนในตลาดอสังหาริมทรัพย์อย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภค ทั้งในส่วนของโครงการประเภทคอนโดมิเนียม โครงการบ้านเดี่ยว และโครงการอาคารสำนักงานให้เช่า เพื่อรองรับการเติบโตในช่วง 1-3 ปีข้างหน้า โดยในแต่ละโครงการจะมีจุดเด่นที่มีความเป็นผู้นำของโครงการนั้น ๆ อาทิ ทำเลที่ตั้ง การออกแบบ การบริการส่วนกลาง ที่มีความโดดเด่นเป็นพิเศษในแต่ละจุด โดยจะดำเนินการพัฒนาก่อสร้างโครงการ IKON UDOMSUK ซึ่งมีมูลค่าโครงการรวมประมาณ 600 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะก่อสร้างแล้วเสร็จและโอนกรรมสิทธิ์ได้ในปี 2567 และโครงการ THE VALOR ซึ่งเป็นโครงการบ้านเดี่ยวระดับไฮเอนด์ ซึ่งตั้งอยู่ที่ย่านรามอินทรา มีมูลค่าโครงการประมาณ 480 ล้านบาท โดยได้ก่อสร้างแล้วเสร็จและเริ่มโอนกรรมสิทธิ์แล้วในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 ที่ผ่านมา นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะมีการลงทุนในที่ดินเปล่าที่มีโอกาสเติบโตสูงเพื่อนำมาพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์อย่างต่อเนื่อง เช่น โครงการ V Tower และ The 38 Sukhumvit

ธุรกิจกัญชา/กัญชง จากช่วงกลางปี 2565 ที่ผ่านมามีการปลดล็อกกัญชา/กัญชงออกจากบัญชียาเสพติด ทำให้กลุ่มบริษัทมองเห็นโอกาสทางธุรกิจ จากการที่กัญชา/กัญชงได้รับความนิยมและเป็นที่ต้องการของตลาดจึงสามารถทำกำไรจากธุรกิจนี้ได้เป็นอย่างดีในปี 2565 สำหรับในปี 2566 กลุ่มบริษัทยังคงให้ความสำคัญและมีแผนขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อทำรายได้จากการขายช่อดอกกัญชาแห้ง ทั้งนี้ หากนโยบายรัฐบาลใหม่เดินหน้าให้การสนับสนุนต่อธุรกิจการจัดจำหน่ายกัญชาและกัญชง คาดว่าในปี 2566 โอกาสทางธุรกิจจะมีการเติบโตอย่างก้าวกระโดด เนื่องจากกลุ่มบริษัทจะเป็นผู้ควบคุมปัจจัยการผลิตสารสกัดจาก CBD ตั้งแต่ต้นน้ำ - ปลายน้ำ (CBD ย่อมาจาก Cannabidiol เป็นสารสกัดจากกัญชงซึ่งไม่มีฤทธิ์กระตุ้นระบบประสาท เพราะฉะนั้น การบริโภคผลิตภัณฑ์ที่มีสารดังกล่าวจึงไม่ทำให้เกิดอาการเคลิบเคลิ้มและจิตใจเสื่อมคลาย นอกจากนี้ CBD ยังถูกนำมาใช้ในการรักษาโรคและบรรเทาอาการเจ็บป่วยต่าง ๆ อย่างแพร่หลาย เนื่องจากมีสรรพคุณที่เป็นประโยชน์ต่อร่างกายและจิตใจ ได้แก่ การทำให้ผู้ป่วยอยากอาหารมากขึ้น ลดความวิตกกังวล ช่วยให้หลับได้ดีขึ้น บรรเทาอาการเกร็งของกล้ามเนื้อ ลดการอักเสบ และระงับอาการคลื่นไส้อาเจียน เป็นต้น) ซึ่งได้มีการลงทุนซื้อเครื่องจักรที่มีกำลังการผลิตอยู่ที่ 10 ลิตรแล้ว รวมถึงปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการสั่งซื้อเครื่องจักรที่มีกำลังการผลิตถึง 1,000 ลิตร ซึ่งเครื่องจักรดังกล่าวเป็นเครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยในการผลิตสารสกัดทำให้สามารถแยกสาร CBD ได้ถึง 6 รูปแบบ ตั้งแต่ FULL SPECTRUM, BROAD SPECTRUM, TERPENE, WAX, CBD ISOLATE, และ WATER SOLUBLE CBD ISOLATE ที่สามารถรองรับการผลิต เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร

ธุรกิจสินเชื่อกู้ยืมในประเทศลาว สำหรับแผนการขยายธุรกิจในปี 2566 จะแบ่ง 2 ส่วน กล่าวคือ 1) ขยายพอร์ตสินเชื่อทองคำโดยการแบ่งตลาดเป้าหมายออกเป็น 2 กลุ่ม คือ B2C: ปัจจุบันดำเนินการกิจการอยู่แล้ว โดยมีแผนการขยายพอร์ตสินเชื่อทองคำให้เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับกับปริมาณความต้องการของลูกค้าที่เติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่องจากปี 2565 และ B2B: แผนขยายกลุ่มลูกค้าที่นอกเหนือจากกลุ่มลูกค้าทั่วไป เป็นการขยายตลาดระหว่างเจ้าของกิจการ 2) แผนของการขยายพอร์ตสินเชื่อสำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น การปล่อยสินเชื่อให้กู้ยืมอุปกรณ์เพื่อการศึกษาสำหรับนักเรียนนักศึกษาในประเทศลาว

สำหรับแผนการลงทุนในธุรกิจใหม่ของกลุ่มบริษัทในปี 2566 มีดังนี้

Digital Gold เนื่องจากปี 2565 ที่ผ่านมารัฐบาลจีนเชื่อทองคำเติบโตและได้รับความนิยมค่อนข้างสูงในประเทศลาว จึงทำให้มองเห็นแผนการขยายธุรกิจด้านทองคำในประเทศไทย จากที่ทำการศึกษาค้นคว้าโครงการฯ ในปี 2566 กลุ่มบริษัทจึงมีแผนการสำหรับธุรกิจ Digital Gold in full scale สำหรับการซื้อขายทอง ออมทอง และลงทุนทอง โดยใช้หลักการวิธีคิดในเชิง innovative digital gold technology โดยใช้ความเชี่ยวชาญจากหลายภาคส่วน เช่น ความเชี่ยวชาญทางด้านธุรกิจการเงินธุรกิจสินเชื่อกู้ยืม ทองคำ ธุรกิจเทคโนโลยีและสารสนเทศ โดยที่โครงการมีแผน

ร่วมมือกับพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละภาคส่วนด้วยการผสมผสานการทำงานเข้าด้วยกัน โดยธุรกิจของคำได้วางแผนเดินหน้าร่วมมือกับบริษัทของที่ติดอันดับ 3 ของโลก และอันดับ 3 ของประเทศ และส่วนของเทคโนโลยีที่ได้เตรียมความพร้อมร่วมกับพันธมิตรที่มีความชำนาญและมีการใช้ Digital Platform มาเป็นเครื่องมือในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกัน วัตถุประสงค์จากการทำงานร่วมกันนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าสินค้าและบริการเรื่องของคำจะสร้างความแตกต่างและตอบโจทย์กับกลุ่มลูกค้าทั้งการซื้อขายของ ออมทอง และลงทุนทองได้อย่างครบวงจร

โครงการลงทุนใหม่ ๆ ในประเทศลาว โดยมีเหตุมาจากการดำเนินธุรกิจอย่างประสบความสำเร็จในประเทศลาว กลุ่มบริษัทจึงมีแผนในการขยายเส้นทางธุรกิจเพิ่มขึ้น ประกอบกับการมีโอกาสได้พบกับพันธมิตรใหม่ กลุ่มบริษัทจึงมีความต้องการขยายและต่อยอดธุรกิจการเงิน ทั้งแบบมีหลักประกันและไม่หลักประกัน โดยมีความเชื่อมั่นว่าแผนธุรกิจใหม่นี้จะได้รับผลตอบแทนที่สูงกว่าธุรกิจสินเชื่อบริการบัตรเครดิตและทองคำอย่างมีนัยสำคัญ โดยระหว่างนี้อยู่ในช่วงศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ แต่อย่างไรก็ตามคาดว่าจะได้ข้อสรุปพร้อมกับการลงทุนภายในครึ่งปีแรกของปี 2566

3) ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางแสดงรายการงบแสดงฐานะการเงิน

| รายการ | 31 ธันวาคม 2565 | | 31 ธันวาคม 2564 | | 31 ธันวาคม 2563 | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 330.13 | 18.27 | 118.22 | 12.61 | 40.67 | 4.02 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 61.00 | 3.38 | 60.49 | 6.46 | 60.81 | 6.02 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 0.98 | 0.05 | - | - | 18.04 | 1.78 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 128.84 | 7.13 | - | - | - | - |
| สินค้าคงเหลือ | 1.89 | 0.10 | - | - | - | - |
| สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย | 0.52 | 0.03 | - | - | - | - |
| ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 391.13 | 21.64 | 341.14 | 36.40 | 524.26 | 51.86 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 350.17 | 19.37 | 301.50 | 32.17 | 242.00 | 23.94 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 1,264.66 | 69.67 | 821.35 | 87.64 | 885.78 | 87.62 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 64.56 | 3.57 | - | - | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 59.62 | 3.30 | - | - | - | - |
| ที่ดินรอการพัฒนา | 3.68 | 0.20 | - | - | - | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 44.82 | 2.48 | 7.70 | 0.82 | 15.57 | 1.54 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 9.44 | 0.52 | 0.88 | 0.09 | 3.50 | 0.35 |
| ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน | 96.27 | 5.33 | - | - | - | - |
| ค่าความนิยม | 105.19 | 5.82 | 105.19 | 11.22 | 105.19 | 10.41 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 0.32 | 0.02 | 0.08 | 0.01 | 0.11 | 0.01 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 3.27 | 0.18 | 1.29 | 0.14 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 155.59 | 8.61 | 0.75 | 0.08 | 0.68 | 0.07 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 542.76 | 30.03 | 115.89 | 12.36 | 125.05 | 12.38 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,807.42 | 100.00 | 937.24 | 100.00 | 1,010.83 | 100.00 |

| รายการ | 31 ธันวาคม 2565 | | 31 ธันวาคม 2564 | | 31 ธันวาคม 2563 | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 48.59 | 2.69 | 93.53 | 9.98 | 180.78 | 17.88 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 47.09 | 2.60 | - | - | - | - |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 0.72 | 0.04 | 0.92 | 0.10 | 0.88 | 0.09 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 15.48 | 0.86 | 11.43 | 1.22 | 1.97 | 0.19 |
| เงินรับล่วงหน้า | 20.13 | 1.11 | 47.72 | 5.09 | 102.25 | 10.12 |
| ประมาณการหนี้สิน | 3.57 | 0.20 | 58.68 | 6.26 | 39.32 | 3.89 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 7.28 | 0.40 | 8.15 | 0.87 | 15.41 | 1.52 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 142.86 | 7.90 | 220.43 | 23.52 | 340.61 | 33.69 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 103.53 | 5.73 | 44.64 | 4.76 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 10.10 | 0.56 | 0.12 | 0.01 | 1.04 | 0.10 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 2.90 | 0.16 | 1.25 | 0.13 | 1.95 | 0.19 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนไม่หมุนเวียนอื่น | 0.41 | 0.02 | - | - | 0.84 | 0.09 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 116.94 | 6.47 | 46.01 | 4.90 | 3.83 | 0.38 |
| รวมหนี้สิน | 259.80 | 14.37 | 266.44 | 28.42 | 344.44 | 34.07 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ | 526.35 | | 452.42 | | 452.42 | |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ | 478.50 | 26.48 | 301.61 | 32.18 | 301.61 | 29.84 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 649.75 | 35.95 | 200.78 | 21.42 | 341.05 | 33.74 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 4.68 | 0.26 | 4.68 | 0.50 | 5.00 | 0.49 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 163.55 | 9.05 | 21.68 | 2.32 | (117.29) | (11.60) |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 62.25 | 3.44 | - | - | - | - |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | 1,358.73 | 75.18 | 528.75 | 56.42 | 530.37 | 52.47 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 188.89 | 10.45 | 142.05 | 15.16 | 136.02 | 13.46 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,547.62 | 85.63 | 670.80 | 71.58 | 666.39 | 65.93 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,807.42 | 100.00 | 937.24 | 100.00 | 1,010.83 | 100.00 |

ตารางแสดงรายการงบกำไรขาดทุน

| รายการ | ปี 2565 | | ปี 2564 | | ปี 2563 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 297.07 | 83.59 | 468.59 | 92.17 | 613.10 | 97.75 |
| รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุน | 49.60 | 13.96 | - | - | - | - |
| รายได้อื่น | 8.69 | 2.45 | 39.81 | 7.83 | 14.13 | 2.25 |
| รวมรายได้ | 355.36 | 100.00 | 508.40 | 100.00 | 627.23 | 100.00 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 162.90 | 45.84 | 337.90 | 66.46 | 435.43 | 69.42 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 31.24 | 8.79 | 57.33 | 11.28 | 50.61 | 8.07 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 127.41 | 35.85 | 56.87 | 11.19 | 27.95 | 4.45 |
| สำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการ จัดหาสินค้า สูงกว่าราคาขาย (โอนกลับ) | (48.25) | (13.57) | 14.89 | 2.93 | 5.41 | 0.86 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | 23.17 | 6.52 | - | - | - | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2.80 | 0.79 | 0.05 | 0.01 | 1.81 | 0.29 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 299.27 | 84.22 | 467.04 | 91.87 | 521.21 | 83.09 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 56.09 | 15.78 | 41.36 | 8.13 | 106.02 | 16.91 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 19.14 | 5.39 | 15.35 | 3.02 | 17.42 | 2.78 |
| กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน | 36.95 | 10.39 | 26.01 | 5.11 | 88.60 | 14.13 |
| ต่อเนื่อง | | | | | | |
| กำไรสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | - | - | - | - | 0.77 | 0.12 |
| กำไรสุทธิ | 36.95 | 10.39 | 26.01 | 5.11 | 89.37 | 14.25 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 36.68 | 10.32 | (1.63) | (0.32) | 58.43 | 9.32 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม | 0.27 | 0.07 | 27.64 | 5.43 | 30.94 | 4.93 |
| กำไรสุทธิ | 36.95 | 10.39 | 26.01 | 5.11 | 89.37 | 14.25 |

ตารางแสดงรายการงบกระแสเงินสด

| รายการ | ปี 2565 | ปี 2564 | ปี 2563 |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (293.72) | 54.42 | 245.06 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (6.64) | 1.06 | (33.24) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 575.87 | 22.07 | (187.65) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (63.60) | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 211.91 | 77.55 | 24.17 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 118.22 | 40.67 | 16.50 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 330.13 | 118.22 | 40.67 |

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| รายการ | ปี 2565 | ปี 2564 | ปี 2563 |
|---|---------|----------|---------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 8.85 | 3.73 | 2.60 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 3.65 | 0.81 | 0.35 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 5.34 | 51.96 | 11.66 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 67 | 7 | 31 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) | 0.76 | 1.19 | 1.98 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) | 472 | 302 | 182 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า) | 2.29 | 2.46 | 3.69 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน) | 157 | 146 | 98 |
| Cash Cycle (วัน) | 382 | 163 | 115 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) | 53.01 % | 27.89 % | 29.00 % |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) | 10.40 % | 5.12 % | 14.25 % |
| อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) | 3.33 % | 3.89 % | 14.37 % |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) | 2.69 % | 2.67 % | 9.03 % |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.26 | 0.52 | 0.63 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.17 | 0.40 | 0.52 |
| อัตราส่วนจ่ายปันผล (เท่า) | - | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) | 0.0192 | (0.0013) | 0.0484 |

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | | |
|--------------------------------------|---|--|
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท โอเซียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)”) |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | : | ALPHAX |
| เลขทะเบียนบริษัท | : | 0107556000558 |
| ทุนจดทะเบียน | : | 526,345,537.25 บาท (หุ้นสามัญ 2,105,382,149 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) |
| ทุนชำระแล้ว | : | 478,495,943 บาท (หุ้นสามัญ 1,913,983,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจหลัก | : | <ul style="list-style-type: none">▪ จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) สำหรับไบโอดีเซลและน้ำมันเพื่อการบริโภค▪ ให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์▪ ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชา และ/หรือ พืชกัญชา |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : | เลขที่ 98 อาคารอรรถกระวี 1 ชั้น 5 ซอยอารี ถนนสุขุมวิท 26 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 |
| โทรศัพท์ | : | 0-2077-5853 |
| อีเมล | : | info@alphadivisions.com |
| เว็บไซต์ | : | www.alphadivisions.com |
| บุคคลอ้างอิง นายทะเบียนหลักทรัพย์ | : | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000 โทรสาร 0-2009-9991 |
| ผู้สอบบัญชี | : | 1. นายจุมพฏ ไพรรัตนการ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7645 และ/หรือ 2. นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8125 และ/หรือ 3. นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 และ/หรือ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เลขที่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2259-5300 |

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีคดีความฟ้องร้อง ดังนี้

คดีหมายเลขดำที่ พ.1366/2563

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2563 บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัท
แห่งหนึ่ง กล่าวหาว่า บริษัทย่อยผิดสัญญางานจ้างเหมาก่อสร้าง โดยมีทุนทรัพย์จำนวน 101.10 ล้านบาท พร้อมทั้ง
ดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 98.73 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งสองสถานและนัดสืบพยาน โดยมีคำสั่งรับคำให้การและฟ้องแย้งของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งมีการเรียกค่าเสียหายจากงานก่อสร้างกับบริษัทดังกล่าว (โจทก์) จำนวน 13.80 ล้านบาท ขณะเดียวกันโจทก์ได้ยื่นขอแก้ไขคำฟ้องโดยลดจำนวนทุนทรัพย์ลงจาก 101.10 ล้านบาท เป็น 100.88 ล้านบาท ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้กำหนดวันนัดสืบพยานโจทก์ในวันที่ 26 - 27 ตุลาคม 2564 และวันนัดสืบพยานจำเลยในวันที่ 28 - 29 ตุลาคม 2564

เมื่อวันที่ 26 - 29 ตุลาคม 2564 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้นัดสืบพยานโจทก์และพยานจำเลยแต่ยังไม่แล้วเสร็จ ฝ่ายโจทก์และจำเลยจึงขอเลื่อนนัดสืบพยานโจทก์และพยานจำเลยที่เหลือ โดยศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้อนุญาตให้เลื่อนไปนัดสืบพยานโจทก์เป็นวันที่ 15 ธันวาคม 2564 และนัดสืบพยานจำเลยเป็นวันที่ 17, 28, 29 และ 30 ธันวาคม 2564

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2565 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้นัดสืบพยานโจทก์และพยานจำเลยเป็นอันแล้วเสร็จ และศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้นัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 16 มีนาคม 2565

ตามรายงานกระบวนการพิจารณา สรุปได้ว่าจำเลยที่ 1, 2, 3, 5 และที่ 6 ให้การปฏิเสธทุกข้อกล่าวหา และจำเลยที่ 4 ติดเชื้อไวรัส COVID-19 จึงไม่สามารถเดินทางไปศาลได้ และขอเลื่อนสอบปากคำออกไป โดยศาลนัดสอบปากคำจำเลยที่ 4 และกำหนดนัดพิจารณาในวันที่ 18 เมษายน 2565 เวลา 09.00 น.

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565 ตามรายงานกระบวนการพิจารณา ศาลได้นัดสอบคำให้การตรวจพยานหลักฐาน และกำหนดวันนัดพิจารณา สรุปได้ว่า จำเลยที่ 1, 2, 3, 5 และที่ 6 ให้การปฏิเสธทุกข้อกล่าวหา โดยศาลนัดสืบพยานโจทก์ทั้งสาม จำนวน 3 นัดในวันที่ 4 - 6 ตุลาคม 2565 เวลา 09.00 - 16.00 น. และนัดสืบพยานจำเลยทั้งหก จำนวน 3 นัดในวันที่ 11 - 12, 18 ตุลาคม 2565 เวลา 09.00 - 16.00 น.

ต่อมาระหว่างการสืบพยานนั้น ทั้งสองฝ่าย สามารถตกลงกันได้ โดยจำเลย(บริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด) ตกลงจะชำระเงินจำนวน 57,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาทถ้วน) ให้แก่โจทก์ ในวันที่ 18 ตุลาคม 2565 ปัจจุบันคดีความได้สิ้นสุดลงแล้ว โดยโจทก์ทั้งสามได้ยื่นคำร้องของถอนฟ้องจำเลยทั้งหก และศาลได้มีคำสั่งอนุญาตในกรณีดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2565 ที่ผ่านมา

อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยได้บันทึกหนี้สินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญางานจ้างเหมาก่อสร้างตามรายละเอียดที่บริษัทย่อยมีแล้ว ซึ่งผู้บริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าจำนวนเงินที่บันทึกไว้แล้วนั้นเพียงพอสำหรับค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มีมติอนุมัตินโยบายกำกับดูแลกิจการ อย่างเป็นทางการอย่างเป็นทางการได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการดำเนินงานให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานสู่เป้าหมายของวิสัยทัศน์และพันธกิจบริษัท โดยคำนึงถึงการเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ควบคู่ไปกับการเป็นบรรษัทภิบาล เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจรรยาบรรณทางธุรกิจนำไปเป็นข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน และการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัท
3. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น รับผิดชอบซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ เคารพต่อสิทธิมนุษยชนและสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน โดยจะปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ บริษัท และประกาศที่เกี่ยวข้อง
4. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะร่วมกันต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการคอร์รัปชัน โดยหากพบปัญหาดังกล่าวเกิดขึ้นและจบขั้นตอนการสอบสวนอันเป็นที่สุดแล้ว บริษัทจะมีบทลงโทษที่ชัดเจนและถือเป็นเด็ดขาด

โดยจากนโยบายดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ได้กำหนดเป็นหลักการเพื่อนำไปปฏิบัติ โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทได้ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น และมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มของบริษัทได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทางในการดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท ดังนี้

- กำหนดให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจ ในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ และทันเวลา โดยบริษัทจะจัดส่ง หนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นหรือในเอกสารแนบวาระการประชุม ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม หรืออย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุมแล้วแต่กรณี และมีการลงประกาศ หนังสือพิมพ์ แจ้งวันนัดประชุมไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนถึงวันประชุม นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ รวมถึงการจัดสถานที่ประชุมที่ผู้ถือหุ้นสะดวกต่อการเดินทาง
- จัดส่งหนังสือมอบฉันทะพร้อมกับหนังสือนัดประชุมเพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็นและข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าอย่างชัดเจนและแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

- กำหนดให้คณะกรรมการอย่างน้อยครึ่งหนึ่งของคณะกรรมการทั้งหมดเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตอบข้อซักถามในที่ประชุม ซึ่งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเข้าร่วมประชุมด้วย
- กำหนดให้ประธานในที่ประชุมต้องทำการแจ้งเรื่องหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนน สิทธิในการลงคะแนนซึ่งผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องที่พิจารณา และสิทธิของผู้ถือหุ้นในการคัดค้านการลงมติในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็น ตั้งประเด็นและข้อซักถามได้ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดทำบันทึกรายงานการประชุมโดยมีข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน โดยมีการบันทึกคำถาม คำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุมด้วย
- จัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการในกรณีที่มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ ในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- จัดและส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้นการนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
- จัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญ และวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมมีการบันทึกลงในรายงานการประชุม
- เผยแพร่รายงานการประชุมโดยรายงานถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไปผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์และในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้โดยไม่ต้องรอการส่งรายงานการประชุมดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทมีนโยบายสร้างความเท่าเทียมกันให้เกิด ขึ้นกับผู้ถือหุ้นกลุ่มต่าง ๆ ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นที่เป็นต่างชาติ ดังนี้

- ดำเนินการส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ได้รับข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยแจ้งระเบียบวาระพร้อมคำอธิบายและเหตุผลรวมถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมถึงสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามประเภทของหุ้น โดยจัดทำทั้งฉบับภาษาอังกฤษและภาษาไทยเผยแพร่พร้อมกันโดยแจ้งก่อนล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุม โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจน และแจ้งล่วงหน้าเพื่อความเป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระตามที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน โดยกำหนดทิศทางของการออกเสียงของผู้รับมอบฉันทะได้
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- กำหนดให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้อง และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่มีส่วนได้เสียดังกล่าว
- แจ้งให้คณะกรรมการและผู้บริหารรับทราบหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี

- กำหนดมิให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้อธิบายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ซึ่งได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงานทุกระดับ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ เป็นต้น เพื่อสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท และสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนของกิจการ โดยนอกจากการตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทยังมีนโยบายการดูแลให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยโดยปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และมีการบริหารจัดการและกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและผลตอบแทนที่เหมาะสมตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ และห้ามกรรมการและผู้บริหารที่รับทราบข้อมูลภายในไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนเผยแพร่งบการเงินแก่สาธารณชน

ลูกค้า

บริษัทดูแลและรับผิดชอบลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน มีการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินการทางธุรกิจเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด รวมถึงการให้บริการดูแลและรับประกันคุณภาพสินค้าหลังการขายตามอายุรับประกัน ทั้งหมดนี้เพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้าในระยะยาว

คู่ค้า

บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าตามสัญญาที่ตกลงทำร่วมกัน และมีนโยบายในการสร้างและพัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ด้วยการเจรจาแก้ปัญหาบนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงการไม่เรียกรับหรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่อยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า

คู่แข่ง

บริษัทดำเนินธุรกิจตามกรอบการแข่งขันที่เป็นธรรม และพัฒนาตลาดให้เติบโตเพื่อผลประโยชน์ร่วมกันในอุตสาหกรรม

เจ้าหน้าที่

บริษัทยึดถือและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงตามสัญญาการค้า รวมถึงการให้ข้อมูลต่างๆ ตามที่เจ้าหน้าที่ร้องขอด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

พนักงาน

บริษัทได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีมีคุณภาพ

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

- บริษัทได้เผยแพร่ข้อมูล ทั้งข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสามารถเข้าถึงได้ง่าย โดยนอกจากการเปิดเผยข้อมูลตาม

หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ผ่านช่องทางที่กำหนดแล้ว บริษัทยังมีนโยบายในการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆที่สำคัญ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นหรือข้อมูลที่จะส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท โดยผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์และเว็บไซต์ของบริษัท www.alphadivisions.com แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี รวมถึงสื่อสารมวลชนต่างๆ ซึ่งผู้ถือหุ้นและสาธารณชนสามารถเข้าถึงได้โดยง่ายอีกด้วย

- บริษัทมีการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายต่างๆที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป เช่น นโยบายหลักการกำกับดูแลกิจกรรมจรรยาบรรณธุรกิจผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น รายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
- บริษัทได้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ(Management Discussion and Analysis (MD&A) สำหรับงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น
- บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชี และค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปี
- บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

2. โครงสร้างคณะกรรมการ

- คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมด โดยบริษัทมีกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวทุกท่านเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถและมีประสบการณ์ความชำนาญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการอิสระ 3 ท่าน รับผิดชอบเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ และสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- บริษัทมีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการให้เป็นคนละบุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจโดยไม่จำกัด โดยคณะกรรมการของบริษัทจะเป็นผู้กำหนดอำนาจหน้าที่ และคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งทั้งสอง
- บริษัทมีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
- 3) พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ.2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากออกตามวาระ
- 4) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
- 5) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึง

- ประกาศข้อบังคับและ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
- 6) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
 - 7) แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆได้
 - 8) พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - 9) พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - 10) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก้ไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- (ง) การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (จ) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (ฉ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ช) การเลิกบริษัท
- (ซ) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
- (ณ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ญ) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย คะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

กรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงกึ่งนี้ ที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) สำหรับทั้งบริษัทได้

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและคณะกรรมการสรรหา หรือคณะกรรมการอื่น ๆ ตามที่เห็นสมควรและจำเป็น โดยจะมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่เฉพาะในเรื่องที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการเนื่องจากคณะกรรมการชุดย่อยสามารถเข้าถึงประเด็นที่พิจารณาได้ใกล้ชิดกว่า

3. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการบริษัทจำนวน 2 ชุด ได้แก่

- **คณะกรรมการตรวจสอบ** ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน และมีวาระการดำรงตำแหน่งตามระเบียบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด คือต่อเนื่องไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

- 2) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 3) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 4) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 5) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 9) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระในการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

- 1) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหาร ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น
- 2) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัท มาจากกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2553 ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
- 3) ไม่มีบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่

- ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 - 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับกิจการของบริษัท
 - 10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้
- **คณะกรรมการบริหาร** ซึ่งประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน
- ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร
- 1) มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
 - 2) ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
 - 3) เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
 - 4) กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
 - 5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
 - 6) มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือ จัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุนตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
 - 7) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญาและ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - 8) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - 9) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงินเบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - 10) มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
 - 11) ดำเนินการเรื่องอื่น ๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือ บุคคลที่

อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน)มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง **องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท**

- 1) ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัท จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- 2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 2.1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - 2.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
 - 2.3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับ เลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- 4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- 5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- 6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปวันแต่ วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือไม่น้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมีมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- 7) ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัท จะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้ คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไป ตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นผู้มีส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ
- 2) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 4) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

องค์ประกอบและการสรรหากรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ ให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหารโดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคล ที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย 3 เดือนต่อหนึ่งครั้ง โดยจะมีวาระการประชุมพร้อมเอกสารประกอบส่งให้กรรมการทุกคนล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง หรือไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวน ขการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี นอกจากนี้ยังจัดให้มีการส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการรับทราบในเดือนที่ไม่มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการ สามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่อง และทันการ โดยมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่ดูแลกิจกรรมและการประชุมของคณะกรรมการบริษัทบันทึกรายงานการประชุมและต้องจัดเก็บไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนสามารถตรวจสอบได้

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนของกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ คือ คำตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง ซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะคำนึงถึงความเพียงพอ ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งกรรมการต้อง

รับผิดชอบ และสำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารไม่รับค่าตอบแทนกรรมการรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง โดยผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือน และโบนัสประจำปีโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องเป็นจำนวนไม่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้จะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของทุกปี

การพัฒนา

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมการฝึกอบรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดทำเอกสารและแผนงานที่เป็นระบบ เพื่อให้ผู้ที่เข้ามารับตำแหน่ง สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 มีมติที่เกี่ยวข้องกับระเบียบข้อบังคับของบริษัทในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติดังนี้
 - (ก) ต้องรักษาความลับ และหรือข้อมูลภายในของ/บริษัท
 - (ข) ต้องไม่นำความลับ และหรือข้อมูลภายในของ /บริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
 - (ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และหรือ / ข้อมูลภายในบริษัท และหรือข้อมูลภายใน/ หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/ ของบริษัท อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารพนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง ระยะเวลา เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้ 1 รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง
 - (ง) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59
- 2) ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความถูกต้อง เป็นธรรม และมีค่านิยมที่ให้พนักงานของบริษัทถือปฏิบัติในการทำงานตลอดมาคือ ความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ มุ่งมั่นทำงาน และการพัฒนาไม่หยุดยั้ง ซึ่งถือเป็นจริยธรรมและคุณธรรมของบริษัทที่ปฏิบัติมาโดยต่อเนื่อง

บริษัทได้กำหนดจัดทำจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจโดยกำหนดประกาศใช้เริ่มแต่เดือนตุลาคม 2555 โดยเน้นหลักคุณธรรม ความซื่อสัตย์ ความยุติธรรม การปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งมุ่งเน้น องค์การและภาพรวมของสังคม โดยตระหนักถึงการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการดำเนินธุรกิจที่มีความโปร่งใสและรับผิดชอบต่อผู้บริโภคร บริษัทได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เช่น การปฏิบัติต่อ

ผู้ถือหุ้น พนักงานลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนคู่แข่งทางการค้า โดยให้ปฏิบัติในกรอบของกฎหมาย และเน้นหลักคุณธรรม ธรรมาภิบาลที่พึงปฏิบัติ โดยเฉพาะความซื่อสัตย์ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

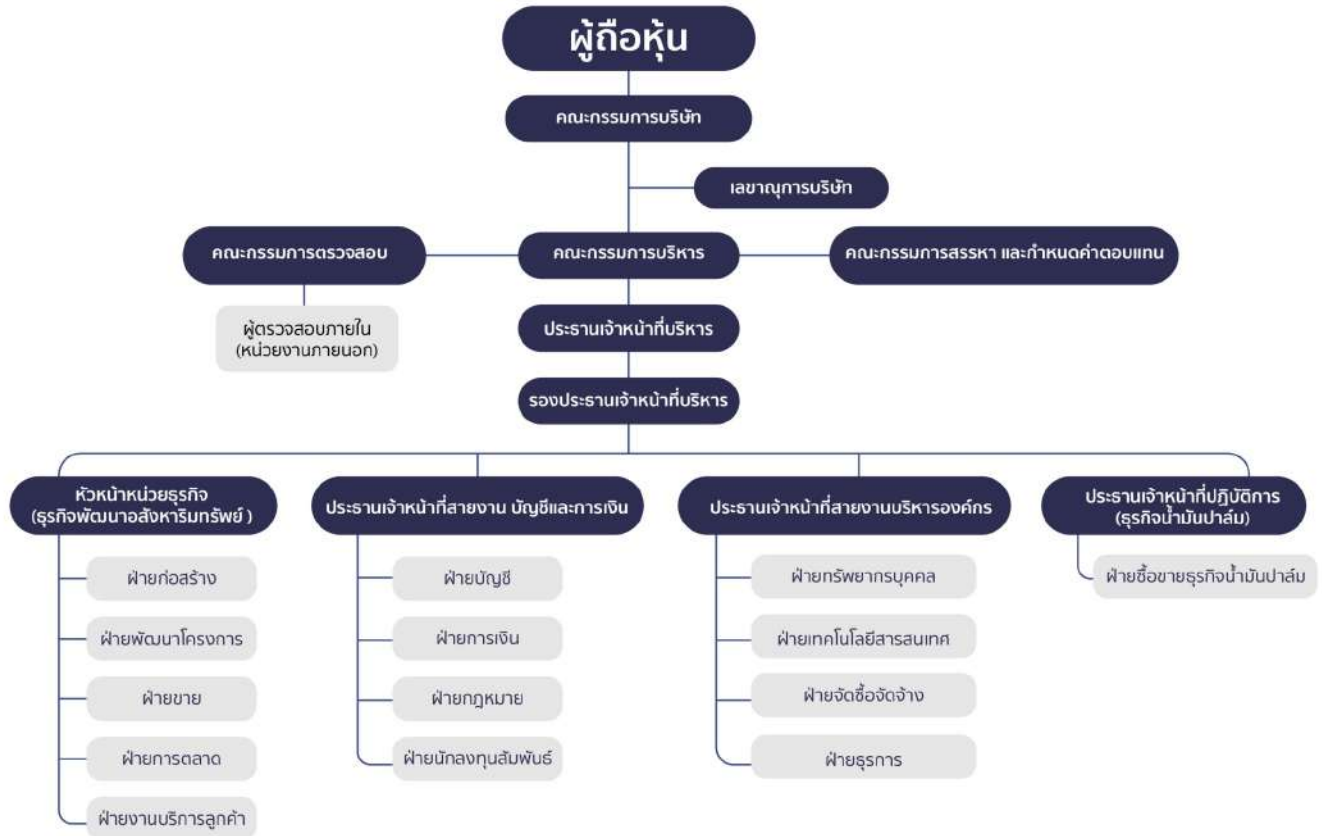
บริษัทยังคงให้ความเชื่อมั่นและยึดนโยบายการกำกับดูแลกิจการดังเช่นที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการและการกำกับความเสี่ยงเป็นเรื่องที่รับผิดชอบโดยฝ่ายจัดการของบริษัท โดยได้มีการปรับปรุงนโยบายแนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง และได้มีการพิจารณาทบทวนคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทที่สำคัญเพิ่มเติมในด้านการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศของบริษัท ซึ่งรวมถึงข้อมูลส่วนบุคคล ตลอดจนปรับปรุงในส่วนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้สอดคล้องไปกับเป้าหมายในการพัฒนาขององค์กร

6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และยึดถือเป็นข้อพึงปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจเป็นประจำทุกปีหรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะทำการทบทวนและบันทึกเหตุผลที่ยังไม่ได้นำหลักปฏิบัติข้อใดไปปรับใช้

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างคณะกรรมการ

- คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมด โดยบริษัทมีกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวทุกท่านเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถและมีประสบการณ์ความชำนาญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการอิสระ 3 ท่าน รับผิดชอบที่เป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ และสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- บริษัทมีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการให้เป็นคนละบุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจโดยไม่จำกัด โดยคณะกรรมการของบริษัทจะเป็นผู้กำหนดอำนาจหน้าที่ และคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งทั้งสอง
- บริษัทมีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
4. คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดของคณะกรรมการแต่ละคณะ มีดังต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ประกอบด้วย

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด |
|-------|-------------------------------------|---|--|
| | | | (นับรวมการเข้าร่วมของกรรมการเดิม) |
| 1 | นายกุล สันขันธ์ | ประธานกรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ | 7/7 |
| 2 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 7/7 |
| 3 | นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ | ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ | 7/7 |
| 4 | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ | 7/7 |
| 5 | นายศกทัศน์ นิธิศรีธัญญ์ | กรรมการบริษัท | 7/7 |
| 6 | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | กรรมการบริษัท | 7/7 |
| 7 | นายธรัช วรวงษ์รัตนา | กรรมการอิสระ | 7/7 |
| 8 | นายวิเชียร ลักนาทิน ¹ | กรรมการบริษัท ¹ | 4/7 |
| 9 | นายโกวิท เกิดศิริรักษ์ ¹ | กรรมการอิสระ ¹ | 4/7 |

หมายเหตุ : ^{1/} ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2565 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 มีมติแต่งตั้งกรรมการเพิ่มอีก 2 ท่าน จากเดิม 7 ท่าน เป็นจำนวน 9 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้ นายวิเชียร ลักนาทิน และนายโกวิท เกิดศิริรักษ์ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 3 ท่าน ประกอบด้วย

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุม |
|-------|------------------------|----------------------|--|
| | | | ทั้งหมด (นับรวมการเข้าร่วมของกรรมการเดิม) |
| 1 | นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 2 | นายกุศล สังขนันท์ | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 3 | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |

คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีกรรมการบริหารทั้งหมด 3 ท่าน ประกอบด้วย

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|------------------------|--------------------------------------|
| 1 | นายธรัช วรวงศ์รัตนา | ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน |
| 2 | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน |
| 3 | นายวิเชียร ลัคนาทิน | กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน |

หมายเหตุ :

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีกรรมการบริหารทั้งหมด 5 ท่าน ประกอบด้วย

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|--|---|
| 1 | นายธีร ชุติวราภรณ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารองค์กร |
| 2 | นายวิเชียร ลัคนาทิน ^{/1} | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ^{/1} |
| 3 | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ-ธุรกิจน้ำมันปาล์ม |
| 4 | นายยศทัศน์ นิธิศรีธัญ | หัวหน้าหน่วยธุรกิจ-ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ |
| 5 | นางสาวมนัญญา สุชาติปัทมกุล ^{/2} | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (รักษาการ) ^{/2} |

หมายเหตุ :

/1 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติแต่งตั้งนายวิเชียร ลัคนาทิน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้น

/2 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 รับทราบการแต่งตั้งนางสาวมนัญญา สุชาติปัทมกุล ให้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (รักษาการ) แทนนายกิตติคุณ พันขาว ที่ได้ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้น

ผู้บริหาร

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|---|---|
| 1 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารองค์กร |
| 2 | นายวิเชียร ลักนาทิน ¹ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ¹ |
| 3 | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ-ธุรกิจน้ำมันปาล์ม |
| 4 | นายศกทัศน์ นิธิศรีณย์ | หัวหน้าหน่วยธุรกิจ-ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ |
| 5 | นางสาวมนัญญา สุชาติปัทมกุล ² | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (รักษาการ) ² |

หมายเหตุ :

/1 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติแต่งตั้งนายวิเชียร ลักนาทิน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้น

/2 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2565 แต่งตั้งนางสาวมนัญญา สุชาติปัทมกุล ให้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (รักษาการ) แทนนายกิตติคุณ พินขาว ที่ได้ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้น

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล



นายกุลกล สิงขรินทร์
 ประธานกรรมการบริษัท/
 กรรมการตรวจสอบ /กรรมการอิสระ

นายธีร ชุติวรากรณ์
 รองประธานกรรมการบริษัท/
 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

นายกิตติศักดิ์ ชนกนาฎ
 ประธานกรรมการตรวจสอบ
 / กรรมการอิสระ

นายบุญเลิศ เขียวพรชัย
 กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
 / กรรมการสรรหา

นายศกทัศน์ นิธิศรีณย์
 กรรมการบริษัท



นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล
 กรรมการบริษัท

นายธวัช วรวงศ์รัตน
 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา

นายโกวิท เทตศิริรักษ์
 กรรมการอิสระ

นายวิเชียร ลักนาทิน
 กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหา

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการปรากฏตามเอกสารแนบ 1

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ประกอบด้วย นายธีร ชุติวรากรณ์ นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล นายยศศักดิ์ นิธิศรีณย์ นายวิเชียร ลักนาทิน กรรมการสองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง ตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงทั้งนี้ ที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) สำหรับทั้งบริษัทได้

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและคณะกรรมการสรรหา หรือคณะกรรมการอื่นๆ ตามที่เห็นสมควรและจำเป็น โดยจะมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่เฉพาะในเรื่องที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการเนื่องจากคณะกรรมการชุดย่อยสามารถเข้าถึงประเด็นที่พิจารณาได้ใกล้ชิดกว่า

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาอนุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ.2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากออกตามวาระ
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
5. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
6. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
7. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่ คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
8. พิจารณาอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ

9. พิจารณานโยบายการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานโยบายดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ

10. พิจารณานโยบายการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นกับบริษัทไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

1. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
2. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
3. การทำ แก๊ซ หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้ช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
4. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
5. การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
6. การเลิกบริษัท
7. การออกหุ้นกู้ของบริษัท
8. การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น

การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย คะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการบริษัท ได้แก่

คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน และมีวาระการดำรงตำแหน่งตามระเบียบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด คือต่อเนื่องไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2 | นายกุศล สังขนันท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3 | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการตรวจสอบ |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
8. ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระในการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

1. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหาร ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น

2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อ คณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัท มาจากกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2553 ดังนี้
 1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัท ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของ กรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
 2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือ หุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่ น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
 3. ไม่มีบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจ ควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
 4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ บริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้อ พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอา นาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอ อนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษา ทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือ หุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วน ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อน วันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือ หุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่

- ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัท
 10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

คณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|----------------------------|--|
| 1 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารองค์กร |
| 2 | นายวิเชียร ลักนาทิน | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3 | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ธุรกิจน้ำมันปาล์ม) |
| 4 | นายยศศักดิ์ นิธิศรีณย์ | หัวหน้าหน่วยธุรกิจ (ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์) |
| 5 | นางสาวมนิษฐา สุชาติปัทมกุล | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (รักษาการ) |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
4. กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
6. มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้อื่นๆ หรือ จัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุนตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
7. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
8. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดหา การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
9. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงินเบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

10. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ
11. ดำเนินการเรื่องอื่น ๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ผู้บริหารของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|----------------------------|--|
| 1 | นายธีร ชูติวารกรณ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบริหารองค์กร |
| 2 | นายวิเชียร ลีคนากิน | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3 | นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ (ธุรกิจน้ำมันปาล์ม) |
| 4 | นายยศทัศน์ นิธิศรีณย์ | หัวหน้าหน่วยธุรกิจ-ธุรกิจสังหาริมทรัพย์ |
| 5 | นางสาวมนัญญา สุชาติปัทมกุล | ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (รักษาการ) |

ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินการภายใต้นโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัท และเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน โดยค่าตอบแทนกรรมการอยู่ในรูปค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารอยู่ในรูปเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | ค่าตอบแทน | | | | รวม |
|----------------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | ค่าตอบแทน | ค่าเบี้ยประชุม | ค่าเบี้ยประชุม | ค่าเบี้ยประชุม | |
| นายกุล สิงหนันท์ | ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการรองประธาน / กรรมการอิสระ | 240,000 | 140,000 | 50,000 | - | 430,000 |
| นายธีร ชูติวารกรณ์ | รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | - | - | - | - | - |
| นายศักดิ์ศักดิ์ ชนกันดา | กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการรองประธาน / กรรมการอิสระ | 144,000 | 70,000 | 75,000 | - | 289,000 |
| นายวิเชียร ลีคนากิน | กรรมการบริษัท1 / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร2 / กรรมการสรรหาฯ3 | - | 40,000 | - | - | 40,000 |
| นายอริย วรวงษ์วัฒนา | กรรมการบริษัท / กรรมการรองประธาน / ประธานกรรมการสรรหาฯ3 | 144,000 | 70,000 | - | - | 214,000 |
| นายบุญเลิศ เขียวพรชัย | กรรมการบริษัท / กรรมการรองประธาน / กรรมการสรรหาฯ3 | 144,000 | 70,000 | 50,000 | - | 264,000 |
| นายยศทัศน์ นิธิศรีณย์ | กรรมการบริษัท | - | 70,000 | - | - | 70,000 |
| นายประเสริฐศักดิ์ อมาตยกุล | กรรมการบริษัท | 144,000 | 70,000 | - | - | 214,000 |
| นายโกวิท เกียรติศรีณย์ | กรรมการบริษัท1 | 108,000 | 40,000 | - | - | 148,000 |
| รวม | | 924,000 | 570,000 | 175,000 | - | 1,669,000 |

หมายเหตุ :

1/ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2565 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 มีมติแต่งตั้งกรรมการเพิ่มอีก 2 ท่าน จากเดิม 7 ท่าน เป็นจำนวน 9 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้ นายวิเชียร สักนาคิน และนายโกวิท เกิดศิริรักษ์ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท

2/ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติแต่งตั้งนายวิเชียร สักนาคิน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นต้น

3/ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร ในปี 2565 กลุ่มบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยค่าตอบแทนเงินเดือน โบนัส และ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน รวมทั้งสิ้น 8.50 ล้านบาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงานและผลตอบแทน สามารถสรุปได้ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 55 คน โดยในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีการจ่ายผลตอบแทนในรูปเงินเดือน ค่านายหน้า โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 26.47 ล้านบาท ซึ่งสามารถจัดแบ่งตามฝ่ายงานต่าง ๆ ได้ ดังต่อไปนี้

| ฝ่าย | 2563 | 2564 | 2565 |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| | จำนวน (คน) | จำนวน (คน) | จำนวน (คน) |
| พนักงานประจำ | | | |
| ฝ่ายบริหาร | 2 | 3 | 4 |
| ฝ่ายทรัพยากรบุคคล | 5 | 6 | 7 |
| ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ | 1 | 1 | 2 |
| ฝ่ายการเงิน | 3 | 5 | 4 |
| ฝ่ายบัญชี | 8 | 8 | 8 |
| ฝ่ายกฎหมาย | 1 | 1 | 1 |
| ฝ่ายขายและการตลาด | 17 | 15 | 17 |
| ฝ่ายพัฒนาโครงการ | 5 | 8 | 10 |
| ฝ่ายจัดซื้อจัดจ้าง | 3 | 2 | 2 |
| รวม | 45 | 49 | 55 |

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีจุดมุ่งหมายให้พนักงานทุกคนได้รับการส่งเสริมด้านการศึกษา และมีความรู้ในด้านวิชาการ รวมถึงวิทยาการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัย และอนามัยของพนักงานทุกคน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มความสามารถและประสิทธิภาพในการทำงาน โดยกำหนดแผนการ พัฒนาบุคลากรอย่างชัดเจนและสม่ำเสมอ เพื่อเป็นแผนงานประจำปีสำหรับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน ทั้งการอบรมภายในบริษัท และส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรของหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีสวัสดิการให้กับบุคลากร เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน โดยมีการทบทวนเพื่อปรับปรุงสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี
เลขานุการ บริษัท ผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานสนับสนุนการกำกับกับการปฏิบัติงาน

1. ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งนางสาวมนิษฐา สุชาติปัทมกุล ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและ
การเงิน (รักษาการ) เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนางสาวมนิษฐา
สุชาติปัทมกุล ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ซึ่งมีคุณสมบัติและเงื่อนไข
ของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยรายละเอียดปรากฏ
ตามเอกสารแนบ 1

2. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนางสาวกิตติยา นุชแพง เป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน
2563 เพื่อทำหน้าที่ดูแลการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และดูแลให้คณะกรรมการบริษัท
ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท ตลอดจน กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

7.6.2 ข้อมูลเพื่อการติดต่อ

บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์
เอ็ม เอ ไอ (mai)” ตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2556 โดยเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยน
ชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์จาก “บริษัท โอเซี่ยน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์
จำกัด (มหาชน)” และบริษัทเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์ใหม่จาก “OCEAN” เป็น “ALPHAX”

บริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Department) ที่ทำหน้าที่เป็น
ศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อนักลงทุนและดูแลกระบวนการรายงานทางการเงิน เพื่อแสดงถึงผล
การดำเนินงาน และแนวโน้มการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศได้รับ
ทราบอย่างเท่าเทียมกัน สม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง โดยนักลงทุนสามารถติดต่อกับหน่วยงาน
นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทได้โดยตรง หรือผ่านทางเว็บไซต์บริษัท www.alphadivisions.com ซึ่งมีข้อมูลทั้ง
ภาษาไทยและภาษาอังกฤษที่ได้ปรับปรุงให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

บริษัทได้มีการนำเสนอผลงานให้แก่นักวิเคราะห์และนักลงทุนเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอในรูปของการ
เข้าร่วมกิจกรรม “Opportunity Day” กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมไปถึงมีการเข้าร่วม
Roadshow และ Conference ซึ่งจัดโดยสถาบันต่าง ๆ รวมไปถึงการนัดหมายทำ “Company Visit” และ
“Conference Call” กับนักลงทุนสถาบันอย่างต่อเนื่อง

กรณีที่นักลงทุนมีข้อสงสัยและต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม สามารถติดต่อมาที่โทรศัพท์
0-2077-5853 อีเมล: info@alphadivisions.com หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.alphadivisions.com

7.6.3 ผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

นายจุมพฏ ไพรรัตนากร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7645
บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
สำนักงานใหญ่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ 0-2259-5300

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีจำนวน 3,790,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | ALPHAX | VPROPERTY | V81 | VVL62 | ALPHA BIOTECH | MHTH | SCU |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| ค่าสอบบัญชีประจำปี | 700,000 | 90,000 | 830,000 | 150,000 | 150,000 | 90,000 | 2,010,000 |
| ค่าสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกลาง | 840,000 | 120,000 | 340,000 | 220,000 | 180,000 | 80,000 | 1,780,000 |
| รวม | 1,540,000 | 210,000 | 1,170,000 | 370,000 | 330,000 | 170,000 | 3,790,000 |

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

1. กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระ เข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยปัจจุบันบริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 4 คน ได้แก่ นายกุศล สังขนันท์ นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย และนายธรัช วรวงศ์รัตนา

บริษัทได้กำหนดมีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2553 ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
- 3) ไม่มีบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

2. กรรมการอิสระ

กรรมการบริษัท

- 1) ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัท จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- 2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 2.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับ เลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- 4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- 5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

- 6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- 7) ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

กรรมการตรวจสอบ

จะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้ คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไป ตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการบริหารจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

ผู้บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหารโดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้ต่าง ๆ อาจกระทำเป็นการภายในบริษัท หรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจะประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอ้างอิงแบบฟอร์มจากตัวอย่างแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นหลักเกณฑ์ในการประเมิน และแจ้งผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์

โดยหลักเกณฑ์การประเมิน ครอบคลุมประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท
2. การประชุมคณะกรรมการบริษัท
3. บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
4. เรื่องอื่น ๆ เช่น ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ การพัฒนาตนเองของกรรมการบริษัท และการพัฒนาผู้บริหาร

สำหรับหลักเกณฑ์การประเมิน บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะและประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล โดยใช้วิธีการให้คะแนนในแต่ละหัวข้อ 5 ระดับ ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

ซึ่งหัวข้อการประเมินประกอบด้วย 6 หัวข้อหลัก ได้แก่

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

โดยผลการประเมินผลการปฏิบัติงานสำหรับปี 2565 ของคณะกรรมการทั้งคณะในภาพรวมทั้ง 6 หัวข้อ สรุปคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ในเกณฑ์เห็นด้วยอย่างมาก

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ หัวข้อย่อย 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการรายบุคคลรายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร หัวข้อย่อย 7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามแนวทางที่บริษัทได้กำหนดไว้ และมีการกำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทย่อย รวมถึงการดำเนินกิจการที่สำคัญหรือมีขนาดรายการที่เป็นสาระสำคัญจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทก่อน นอกจากนี้คณะกรรมการจำนวนข้างมากของ

บริษัทย่อยก็เป็นกรรมการของบริษัทซึ่งจะทำให้การดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทย่อยค้ำประกันและยึดถือแนวทางการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ

กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อย

ประธานกรรมการบริหารมีอำนาจและหน้าที่ในการกำกับการบริหารกิจการของบริษัทย่อย ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร (ข้อ 7.4.1)

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในกรณีที่มียาการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจในตลาดหลักทรัพย์ และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท นอกจากนี้ การทำรายการระหว่างกันของบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

นโยบายเกี่ยวกับรายการระหว่างกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทและบริษัทย่อยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี นอกจากนี้ หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญ เช่น ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่ใช่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทพอประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้ค้ำประกันถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำการทบทวนรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นประจำทุกไตรมาส

2. การใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้อุปกรณ์ภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนี้
 - (1) ต้องรักษาความลับ และหรือข้อมูลภายในของ/บริษัท
 - (2) ต้องไม่นำความลับ และหรือข้อมูลภายในของ /บริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
 - (3) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และหรือ / ข้อมูลภายในบริษัท และหรือข้อมูลภายใน/ หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/ ของบริษัท อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารพนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง ระยะเวลา เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้ 1 รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง
 - (4) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59
- 2) ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้รณรงค์ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่บุคลากรในองค์กร เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน คณะกรรมการจึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อประกาศเจตนารมณ์ที่บริษัทจะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และมุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กรได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายใต้นโยบายเดียวกัน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ของบริษัทที่มุ่งมั่นต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบเพื่อประโยชน์ทางตรง หรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงินแก่หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน ที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อดำเนินการโดยจะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาและอนุมัตินโยบาย และสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้เกิดขึ้นในบริษัทเพื่อให้ทุกคนในบริษัทเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาที่เกิดขึ้นจากการทุจริตคอร์รัปชัน กรณีคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการกระทำความผิดทุจริตคอร์รัปชันที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ให้คำปรึกษา เสนอแนะ พิจารณาบทลงโทษ และร่วมกันหาแนวทางการแก้ไขกับกรรมการผู้จัดการ

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
 - 2.1) พิจารณานโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ได้รับจากประธานกรรมการบริษัท ให้มีความเหมาะสมกับรูปแบบของธุรกิจ สภาพแวดล้อมของบริษัท วัฒนธรรมองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
 - 2.2) พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านการทุจริตที่ได้รับจากกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
 - 2.3) สอบทานรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่ฝ่ายตรวจสอบภายในเสนอเพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวมีความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดโอกาสทุจริตคอร์รัปชันที่มีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทน้อยที่สุด และมีความเหมาะสมกับรูปแบบทางธุรกิจของบริษัท
 - 2.4) รับเรื่องการแจ้งเบาะแสการกระทำอันทุจริตคอร์รัปชันที่คนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้องและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง และเสนอเรื่องให้กรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาลงโทษ หรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว
3. ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
 - 3.1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในที่วางไว้ และเสนอรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ
 - 3.2) ปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมายในเรื่องการตรวจสอบการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับองค์กร นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้
4. กรรมการผู้จัดการมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้
 - 4.1) กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4.2) สื่อสารกับบุคลากรในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องให้รับทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
 - 4.3) ทบทวนความเหมาะสมของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ หรือข้อกำหนดกฎหมายเพื่อสนองต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 4.4) ช่วยเหลือคณะกรรมการตรวจสอบในการสืบหาข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง หรืองานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการสืบสวนเรื่องการทุจริต โดยสามารถมอบหมายให้กับทีมผู้บริหารที่เห็นว่าสามารถสืบหาข้อเท็จจริงได้

แนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริต

กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเข้าไปเกี่ยวข้องกับธุรกิจทั้งทางตรงหรือทางอ้อมโดย

1. ไม่ทำพฤติกรรมใดที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบน แก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งทางตรง หรือทางอ้อมเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ ต้องปฏิบัติดังนี้
 - 1.1. ไม่รับ หรือให้ของขวัญ ของที่ระลึกที่เป็นเงินสด เช็ก พันธบัตร หุ้น ทองคำ ทรัพย์สิน หรือสิ่งของในทำนองเดียวกันกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่ตนได้เข้าไปติดต่อ ประสานงาน ทั้งในหน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานเอกชน

- 1.2. ไม่รับทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ ของกำนัลใด ๆ หรือประโยชน์อื่นอันเป็นการชักนำให้เกิดการละเว้น การปฏิบัติหน้าที่ของตน ทั้งนี้ก่อนการรับของที่ระลึกควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม กฎหมายและข้อกำหนดของบริษัท โดยสิ่งของหรือของขวัญที่ให้แก่กันในหน้าที่การงาน ควรมีราคาไม่มากและ เหมาะสมในแต่ละโอกาส
- 1.3. ไม่ให้ทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ หรือของกำนัลใด ๆ หรือประโยชน์อื่น เพื่อจูงใจในการตัดสินใจ หรือ มีผลทำให้ผู้รับไม่ปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติทางการค้าเช่นเดียวกับคู่ค้ารายอื่น ทั้งนี้การให้สิ่งของตามโอกาส หรือ วาระต่าง ๆ ต้องมีมูลค่าไม่มากจนเกินปกติวิสัย
2. การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
3. การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ และการใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามสัญญาทาง ธุรกิจสามารถทำได้ แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุผลสามารถตรวจสอบได้
4. การบริจาคเพื่อการกุศลต้องปฏิบัติ ดังนี้
 - 4.1. การใช้เงิน หรือ ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อบริจาคการกุศลต้องกระทำในนามบริษัทเท่านั้น โดยการบริจาคเพื่อ การกุศลต้องเป็นมูลนิธิ องค์กร สาธารณะกุศล วัด สถานพยาบาล หรือองค์กรเพื่อประโยชน์ต่อสังคมที่มีใบรับรอง หรือเชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้และดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบบริษัท
 - 4.2. การบริจาคเพื่อการกุศลในนามส่วนตัวพึงกระทำได้แต่ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่าเป็นการ กระทำที่ทุจริตเพื่อหวังผลประโยชน์อื่นใด
5. การให้เงินสนับสนุนต้องปฏิบัติ ดังนี้
 - 5.1. การใช้เงิน หรือทรัพย์สินของบริษัทเพื่อสนับสนุนโครงการต้องระบุชื่อในนามบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่ จ่ายได้ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดี และชื่อเสียงของบริษัท ทั้งนี้การเบิกจ่ายต้องระบุวัตถุประสงค์ที่ ชัดเจน และมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้ และดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบบริษัท
6. ไม่กระทำการอันใดที่เกี่ยวข้องกับการเมืองภายในบริษัท และไม่ใช้ทรัพยากรใดของบริษัทเพื่อดำเนินการ ดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมายและ การปกครองระบบประชาธิปไตย รวมถึงไม่มีแนวทางในการให้ความช่วยเหลือทางการเมืองแก่พรรคการเมือง ใด ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
7. หากพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริต หรือส่อไปในทางทุจริตที่มีผลเกี่ยวข้องกับบริษัททั้งทางตรง หรือ ทางอ้อม ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยต่อพฤติกรรมดังกล่าว ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบทันที หรือแจ้ง ผ่านช่องทาง การแจ้งเบาะแสตามที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้
8. กรรมการ และผู้บริหารต้องตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ให้คำปรึกษาเพื่อสร้างความ เข้าใจให้แก่ผู้ได้บังคับบัญชาเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่อง การมีความซื่อสัตย์ จริยธรรม และจรรยาบรรณ

4. การแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียนการ กระทำที่อาจทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่า เป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทโดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่อง ทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ และส่งมายังช่องทางการรับเรื่อง ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขาธิการบริษัท
บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
98 อาคารอรรถกรวิ 1 ชั้น 5 ซอยอารี ถนนสุขุมวิท 26
แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ 0-2077-5853
อีเมล info@alphadivisions.com

เมื่อบริษัทได้รับแจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะมาแล้ว บริษัทจะดำเนินการรวบรวมข้อมูล ประมวลผล ตรวจสอบ และกำหนดมาตรการในการดำเนินการเพื่อบรรเทาความเสียหายให้แก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบโดยคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมด หลังจากนั้น ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบเรื่องดังกล่าวมีหน้าที่ติดตามผลการดำเนินการและรายงานให้ผู้รับแจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ และผู้แจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ ทราบ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท แล้วแต่กรณี

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง ทั้งที่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง บุคคลที่รับจ้างทำงานให้แก่บริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น บริษัทจะไม่เปิดเผยข้อมูลอื่นใดของผู้แจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน/ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง รวมไปถึงจะได้รับการปกป้องและคุ้มครองสิทธิตามกฎหมาย หรือตามแนวทางที่บริษัทได้กำหนดไว้

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการเข้าประชุมอธิบายผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมทั้งหมด |
|-------|--------------------------------------|----------------------|--|
| | | | (นับรวมการเข้าร่วมของกรรมการเดิม) |
| 1 | นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ ^{1/} | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 4/4 |
| 2 | นายกุลพล สังขนันท์ | กรรมการตรวจสอบ | 4/4 |
| 3 | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการตรวจสอบ | 4/4 |

ทั้งนี้ นางสาวกิตติยา นุชแพง เลขาธิการบริษัท รับหน้าที่เป็นเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ และนายพริษฐ์ บัวเพื่อนผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท พราว แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน วางแผนงานตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประวัติของผู้ตรวจสอบภายในมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 3

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 6

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกที่สำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดปัญหาความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจ และช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการร่วมนโยบาย No Gift Policy งดรับ และ งดให้ของขวัญตามเทศกาลต่าง ๆ เพื่อลดโอกาสของการให้และรับสินบน

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานความเหมาะสมและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมทั้งพิจารณาผลการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน และความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตลอดจนรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้านดังนี้

ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนโดยมีการกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการทำธุรกรรมทางการเงิน การขาย และการจัดซื้อ อย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทกำหนดไว้ในจริยธรรมและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัท ครอบคลุมถึงบทลงโทษและช่องทางการรับ ข้อร้องเรียน และการคุ้มครองต่อผู้ที่แจ้งเบาะแส เพื่อปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมทั้งได้กำหนดระดับอำนาจการบริหาร และระดับการอนุมัติรายการที่เหมาะสมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือปฏิบัติงานเรื่องอำนาจดำเนินการ เพื่อให้การดำเนินการมีความคล่องตัวและสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้

ด้านการประเมินความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญโดยตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญ ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทได้วิเคราะห์ถึงปัจจัยของความเสี่ยงที่มีความสำคัญและแนวทาง ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และเป้าหมายของบริษัท

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทจึงได้มีการกำหนดภาระหน้าที่และอำนาจในการดำเนินการของผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน รวมถึงการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่ติดตามตรวจสอบออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสามารถตรวจสอบรายการระหว่างกันได้อย่างเหมาะสม

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทดำเนินการจัดการให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการพิจารณาและตัดสินใจ โดยบริษัทจัดให้มีการรายงานข้อมูลข่าวสารและระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน นอกจากนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ของบริษัท ประกาศแจ้งให้พนักงานได้ทราบ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานและกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ระบบการติดตาม

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อการติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยบริษัทกำหนดให้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่วางไว้ รวมทั้งค้นหาสาเหตุข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นกับบริษัทเพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาให้เป็นไปตามเป้าหมาย และการปฏิบัติงานของบริษัท โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบ การควบคุมภายในของบริษัทที่วางไว้ และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น ซึ่งในระหว่างปีที่ผ่านมาผลการตรวจสอบภายในไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ ข้างต้นคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นตรงกันกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบไม่เคยได้รับรายงานว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในแต่อย่างใด

9.2 รายการระหว่างกัน

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม สมเหตุสมผล เป็นไปตามธุรกิจการค้า และเงื่อนไขตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติของธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

| บริษัท / บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | ชื่อ-สกุล ผู้เกี่ยวข้อง | ความสัมพันธ์ | จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัทที่เกี่ยวข้อง | | นโยบายราคา | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | | |
|--|-------------------------|---|--------------------------------------|-----------------|---|---|--------------------------|----------------|-------------|
| | | | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 | | | 31 ธันวาคม 2565 | | |
| บริษัท 3 สุมวิท 81 จำกัด บริษัทย่อยทางอ้อม ALPHAX (ถือหุ้นร้อยละ 55) | นายพรชัย เลิศอนันต์โชค | <ul style="list-style-type: none"> • บิดา นายธีร ชูติวารารณ์ ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) • ผู้ถือหุ้นและกรรมการ บริษัท 3 สุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) | 108,000 | 45.00 | ราคาตลาด | รายการธุรกิจปกติ <ul style="list-style-type: none"> • รายได้จากการบริหารโครงการ <p>เป็นรายได้ในการบริหารโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทางการตลาด เกี่ยวกับที่ปรึกษาและให้คำแนะนำด้านวางแผนกลยุทธ์แบรนด์ และวางแผนกลยุทธ์แผนการตลาด และด้านวิศวกรรม เกี่ยวกับการบริหารจัดการควบคุมงานและให้คำแนะนำทางวิศวกรรม และ/หรือทางสถาปัตยกรรมที่เกี่ยวข้อง</p> | 3,500,000 | - | 2,200,000 |
| | | | | | ราคาตลาด | <ul style="list-style-type: none"> • รายได้อื่น (ค่าจ้างบริหาร) เป็นรายได้ในการรับจ้างบริหารเพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ | 1,400,000 | 2,400,000 | 2,400,000 |
| | | | | | ราคาตลาด | <ul style="list-style-type: none"> • รายได้อื่น (ค่าเช่าและบริการพื้นที่อาคาร) เป็นรายได้ในการให้บริการเช่าช่วงและบริการพื้นที่ของสำนักงานเพื่อใช้เป็นสถานที่ประกอบการของบริษัท | 220,650 | 349,511 | 364,860 |
| | | | | | อัตราดอกเบี้ย 2.60 - 5.85% อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์ | <ul style="list-style-type: none"> • รายการช่วยเหลือทางการเงิน • ดอกเบี้ยรับ • เงินให้กู้ยืมระยะสั้น <p>ยกมา 01/01/2564 208,210,000 ให้กู้ยืมระหว่างปี -</p> <p>ชำระคืนระหว่างปี (208,210,000) คงเหลือ 31/12/2564 -</p> | 8,600,625 208,210,000 | 5,047,322 - | - - |
| บริษัท 3 สุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | นายพรชัย เลิศอนันต์โชค | <ul style="list-style-type: none"> • บิดา นายธีร ชูติวารารณ์ ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) • ผู้ถือหุ้นและกรรมการ บริษัท 3 สุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 299,832 | 99.94 | ราคาตลาด | รายการเกี่ยวกับทรัพย์สิน <ul style="list-style-type: none"> • เงินมัดจำค่าที่ดิน เป็นการจ่ายเงินมัดจำเพื่อซื้อที่ดินสำหรับการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต โดยมีมูลค่าตามสัญญาจะซื้อขายเป็นจำนวนเงิน 380.81 ล้านบาท (ราคาประเมินเฉพาะมูลค่าที่ดินเป็นจำนวน 360.60 ล้านบาท) เป็นราคาที่สูงกว่าราคาประเมินเนื่องจากมีส่วนของงานออกแบบที่ผู้จะขายตกลงที่จะส่งมอบให้ผู้ซื้ออีกด้วย | 184,810,000 | 184,810,000 | 307,810,000 |
| บริษัท 3 สุมวิท โพรม ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | นายพรชัย เลิศอนันต์โชค | <ul style="list-style-type: none"> • บิดา นายธีร ชูติวารารณ์ ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) • ผู้ถือหุ้นและกรรมการ บริษัท 3 สุมวิท โพรม ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 199,400 | 99.70 | ราคาตลาด | รายการเกี่ยวกับทรัพย์สิน <ul style="list-style-type: none"> • เงินมัดจำค่าที่ดิน เป็นการจ่ายเงินมัดจำค่าที่ดินสำหรับการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต | - | - | 20,000,000 |

สัญญาที่สำคัญระหว่างกัน

หนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 บริษัท สุมวิท 43 คอนโดมิเนียม จำกัด ออกหนังสืออนุญาตให้บริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทน และไม่มีกำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นมา ทั้งนี้ ผู้ออกหนังสืออนุญาตขอลงวนสิทธิในการบอกเลิก การอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่มีเงื่อนไขหรือข้อผูกมัด

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565 บริษัท สุมวิท 43 คอนโดมิเนียม จำกัด ออกหนังสืออนุญาตให้บริษัทและบริษัทในเครือใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทน และไม่มีกำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ผู้ออกหนังสืออนุญาตขอลงวนสิทธิในการบอกเลิก การอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่มีเงื่อนไขหรือข้อผูกมัด

สัญญาจ้างบริหารโครงการ

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2562 บริษัททำสัญญาจ้างบริหารโครงการกับบริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด เพื่อให้บริการ

- 1) ด้านการตลาด เกี่ยวกับที่ปรึกษาและให้คำแนะนำด้านวางแผนกลยุทธ์แบรนด์ และวางแผนกลยุทธ์แผนการตลาด
- 2) ด้านวิศวกรรม เกี่ยวกับการบริหารจัดการควบคุมงานและให้คำแนะนำทางวิศวกรรม และ/หรือทางสถาปัตยกรรมที่เกี่ยวข้อง

กำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 700,000 บาท

สัญญาจ้างบริหาร

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2563 บริษัททำสัญญาจ้างบริหารกับบริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด เพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดระยะเวลา 7 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 200,000 บาท

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 บริษัทได้ต่อสัญญาจ้างบริหารกับบริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด เพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 200,000 บาท

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2565 บริษัทได้ต่อสัญญาจ้างบริหารกับบริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด เพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 200,000 บาท

สัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2562 บริษัท วี สุมวิท 81 จำกัด ทำสัญญาจะซื้อจะขายเพื่อซื้อที่ดินกับบริษัท วี สุมวิท 36 ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 380.81 ล้านบาท (ราคาประเมิน จำนวนเงิน 360.60 ล้านบาท) ทั้งนี้ หากผู้จะขายชำระค่าพัฒนาที่ดินแทนผู้จะซื้อ นับแต่วันที่ทำสัญญาจนถึงวันที่โอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน ผู้จะขายสามารถเรียกเก็บเงินจากผู้จะซื้อ ทั้งนี้ มูลค่ารวมทั้งหมดต้องไม่เกินจำนวนเงิน 400 ล้านบาท โดยกำหนดชำระเป็นงวดดังนี้

- งวดที่ 1 วันทำสัญญาจะซื้อจะขายชำระเงินมัดจำ จำนวนเงิน 40 ล้านบาท

- งวดที่ 2 วันที่ 18 ธันวาคม 2562 จ่ายชำระเงิน จำนวนเงิน 110 ล้านบาท
- งวดที่ 3 วันที่ 26 ธันวาคม 2562 จ่ายชำระเงิน จำนวนเงิน 34.81 ล้านบาท
- งวดที่ 4 วันโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน จ่ายชำระเงิน จำนวนเงิน 196 ล้านบาท รวมต้นทุนที่จะเกิดขึ้น (ค่าพัฒนาที่ดิน) กำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินภายในเดือนธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนธันวาคม 2563 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2564

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนกรกฎาคม 2564 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2565

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนกรกฎาคม 2565 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2566

โดยผู้ซื้อ (บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด) ตกลงชำระเงินค่าที่ดินงวดที่ 4 จำนวน 196 ล้านบาท ให้แก่ผู้จะขาย (บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด) โดยแบ่งชำระเป็นงวด ๆ ดังนี้

- งวดที่ 1 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 มีนาคม 2565
- งวดที่ 2 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 เมษายน 2565
- งวดที่ 3 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 พฤษภาคม 2565
- งวดที่ 4 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 มิถุนายน 2565
- งวดที่ 5 ชำระเงินจำนวน 7 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 กรกฎาคม 2565
- งวดที่ 6 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 สิงหาคม 2565
- งวดที่ 7 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 กันยายน 2565
- งวดที่ 8 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 ตุลาคม 2565
- งวดที่ 9 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2565
- งวดที่ 10 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 ธันวาคม 2565
- งวดที่ 11 ชำระเงินจำนวน 7 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 มกราคม 2566
- งวดที่ 12 ชำระเงินจำนวน 146 ล้านบาท ภายในวันโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน รวมต้นทุนที่จะเกิดขึ้น (ค่าพัฒนาที่ดิน) กำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินภายในเดือนกรกฎาคม 2566

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2565 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนกรกฎาคม 2566 เป็นภายในเดือนธันวาคม 2566

โดยผู้ซื้อ (บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด) ตกลงชำระเงินค่าที่ดินงวดที่ 12 จำนวน 146 ล้านบาท ให้แก่ผู้จะขาย (บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด) โดยแบ่งชำระเป็นงวด ๆ เพิ่มเติมดังนี้

- งวดที่ 1 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนกันยายน 2565
- งวดที่ 2 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนตุลาคม 2565
- งวดที่ 3 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนพฤศจิกายน 2565
- งวดที่ 4 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนธันวาคม 2565
- งวดสุดท้ายชำระเงินจำนวน 66 ล้านบาท ภายในวันโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน รวมต้นทุนที่จะเกิดขึ้น (ค่าพัฒนาที่ดิน)

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้พิจารณารายการระหว่างกันของปี 2564 รายการซื้อขายสินค้า และบริการ รวมถึงรายการซื้อสินทรัพย์ระหว่างกัน เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติของธุรกิจ และเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยการเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทได้พิจารณาถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูก

กำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป และราคาเป็นไปตามกลไกการแข่งขัน หรือราคาที่มีความสมเหตุสมผล และมีเงื่อนไขไม่แตกต่างจากการทำรายการค้ากับบุคคลภายนอก

1. รายการธุรกิจปกติ

ซื้อสินค้า/บริการ นโยบายที่ใช้ในการจัดซื้อสินค้า/บริการกับบริษัทดังกล่าวเป็นนโยบายเดียวกับที่ใช้กับคู่ค้าทั่วไป โดยมีการเจรจาต่อรองราคาเพื่อให้ได้กำไรขั้นต้นที่เหมาะสม และสามารถแข่งขันทางธุรกิจได้ขายสินค้า/บริการ นโยบายที่ใช้ในการจัดซื้อสินค้า/บริการกับบริษัทดังกล่าวเป็นนโยบายเดียวกับที่ใช้กับ คู่ค้าทั่วไป โดยมีการเจรจาต่อรองราคาเพื่อให้ได้กำไรขั้นต้นที่เหมาะสม และสามารถแข่งขันทางธุรกิจได้

2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ

ค่าเช่าจ่ายและบริการพื้นที่อาคาร เป็นการเช่าอาคารเพื่อใช้เป็นสถานประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อยจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขของรายการโดยอ้างอิงราคาตลาด และ/หรือต้นทุนของการได้มารวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีความสมเหตุสมผล

3. รายการเกี่ยวกับทรัพย์สิน

ซื้อทรัพย์สินเป็นการจ่ายเงินมัดจำเพื่อซื้อที่ดินสำหรับการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต โดยบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด

4. รายการช่วยเหลือทางการเงิน

ดอกเบี้ยรับนโยบายการกำหนดอัตราดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทดังกล่าวอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์

บริษัท อัลฟา ดิวชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

1) การรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ จำนวน 187.19 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ และมีความหลากหลาย เช่น รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลด ต่างๆ รวมทั้งการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขาย ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ โดย

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์
- ทดสอบการควบคุมที่สำคัญเกี่ยวกับการเกิดขึ้นจริงและความครบถ้วนของรายได้
- วิเคราะห์และทดสอบการคำนวณของบัญชีรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดระยะเวลาบัญชี
- สุ่มตัวอย่างสัญญาขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาขายของกลุ่มบริษัท และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาในงบการเงิน รวมถึงรายการลดหนี้ที่ออกภายหลังระยะเวลาในงบการเงิน และ
- สอบทานใบสำคัญทั่วไปเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการรายได้

2) การแสดงมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.8 และข้อ 13 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 391.13 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญในงบการเงินรวม ได้ถูกแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า จากสภาพเศรษฐกิจ และการแข่งขันของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ในปัจจุบัน อาจส่งผลต่อการแสดงมูลค่าสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะรับแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่น เกี่ยวกับการแสดงมูลค่าของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการขายและนโยบายการตั้งราคาขายของฝ่ายบริหาร และนโยบายส่งเสริมการขายที่จะผลักดันการขายให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ฝ่ายบริหารได้คาดการณ์ไว้
- ประเมินดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับราคาที่เราคาดว่าจะขายในอนาคต
- ตรวจสอบการรับรู้และปันส่วนต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งรวมถึงประมาณการหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น เพื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าที่เราคาดว่าจะได้รับ ในการประเมินมูลค่าของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะ ได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัท และบริษัท ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นายจุมพฏ ไพรรัตน์กร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7645

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 330,132,653 | 118,218,524 | 218,681,949 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 8 | 61,000,000 | 60,485,838 | 61,000,000 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 9 | 978,086 | - | 12,970,280 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10 | 128,837,421 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 6 | - | - | 406,195,000 |
| สินค้าคงเหลือ | 11 | 1,894,023 | - | - |
| สินทรัพย์รอการขาย | 12 | 521,474 | - | - |
| ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 13 | 391,129,907 | 341,138,606 | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 14 | 350,166,897 | 301,505,725 | 3,112,042 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,264,660,461 | 821,348,693 | 701,959,271 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน | | 64,557,384 | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 10 | 59,624,662 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 15 | - | - | 566,391,200 |
| ที่ดินรอการพัฒนา | | 3,685,000 | - | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 16 | - | - | 15,818 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 17 | 44,817,940 | 7,702,660 | 16,677,076 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 18 | 9,437,082 | 875,843 | 1,284,648 |
| ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้เป็นส่วน | 15 | 96,276,438 | - | - |
| ค่าความนิยม | 19 | 105,190,452 | 105,190,452 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 20 | 316,840 | 83,148 | 59,148 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 32 | 3,270,958 | 1,285,220 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 21 | 155,586,900 | 751,100 | 444,300 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 542,763,656 | 115,888,423 | 584,872,190 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,807,424,117 | 937,237,116 | 1,286,831,461 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เข้านี้การค้ำและเข้านี้หมุนเวียนอื่น | 6, 22 | 48,590,746 | 93,528,960 | 7,021,159 | 8,417,327 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 24 | 47,087,251 | - | - | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 25 | 716,494 | 917,029 | 405,926 | 917,029 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 15,482,932 | 11,434,484 | - | - |
| เงินรับล่วงหน้า | | 20,126,705 | 47,725,941 | - | - |
| ประมาณการหนี้สิน | 23 | 3,573,555 | 58,678,108 | 495,061 | 48,741,989 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 7,281,918 | 8,149,357 | 756,315 | 126,628 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 142,859,601 | 220,433,879 | 8,678,461 | 58,202,973 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 24 | 103,528,237 | 44,636,532 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25 | 10,099,789 | 116,227 | 969,662 | 116,227 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 26 | 2,904,049 | 1,251,075 | 699,034 | 499,652 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 413,697 | - | - | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 116,945,772 | 46,003,834 | 1,668,696 | 615,879 |
| รวมหนี้สิน | | 259,805,373 | 266,437,713 | 10,347,157 | 58,818,852 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 2,105,382,149 หุ้น, มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท | | 526,345,537 | | 526,345,537 | |
| หุ้นสามัญ 1,809,673,558 หุ้น, มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท | | | 452,418,390 | | 452,418,390 |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 1,913,983,772 หุ้น ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | 478,495,943 | | 478,495,943 | |
| หุ้นสามัญ 1,206,449,039 หุ้น ชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | 301,612,260 | | 301,612,260 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 649,751,402 | 200,775,352 | 823,991,402 | 200,775,352 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | | 4,679,811 | 4,679,811 | - | - |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 163,546,988 | 21,680,707 | (26,003,041) | (31,808,561) |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 62,256,031 | - | - | - |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | | 1,358,730,175 | 528,748,130 | 1,276,484,304 | 470,579,051 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 188,888,569 | 142,051,273 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,547,618,744 | 670,799,403 | 1,276,484,304 | 470,579,051 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,807,424,117 | 937,237,116 | 1,286,831,461 | 529,397,903 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อัลฟา ดิวซ์ันส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท อัลฟา ดิวซ์ันส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 98 อาคารอรชรกระวี 1 ชั้น 5 ซอยอารี ถนนสุขุมวิท 26 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)” เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2556 เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์จาก “บริษัท โอเชียนคอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท อัลฟา ดิวซ์ันส์ จำกัด (มหาชน)” และบริษัทเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์ใหม่จาก “OCEAN” เป็น “ALPHAX”

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลัก 4 กลุ่มธุรกิจ ดังนี้

- จำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) สำหรับไบโอดีเซลและน้ำมันเพื่อการบริโภค
- ให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา
- ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศลาว

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมได้รวมงบการเงินของกลุ่มบริษัท ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | ลักษณะธุรกิจ | อัตราร้อยละของการถือหุ้น | |
|--|-------------------------|---|--------------------------|----------------|
| | | | 2565 ร้อยละ | 2564 ร้อยละ |
| บริษัทย่อยทางตรง | | | | |
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ไทย | ลงทุนในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 100 | 100 |
| บริษัท อัลฟา ไบโอเทค จำกัด | ไทย | ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภท สารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชา และ/หรือ พืชกัญชา | 100 | 100 |
| บริษัท มหัทน โซลคิง จำกัด | ไทย | ลงทุนในธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และ เครื่องจักรกลการเกษตร | 77 | - |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | ไทย | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 55 | 55 |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | ไทย | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 100 | 100 |
| บริษัท มะหะทุน เซ่าสินเชื่อก มหาชน | ลาว | ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกล การเกษตร | 68 | - |

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุม (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 15 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทย่อย) ถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่เป็นสาระสำคัญได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผล

มาจากรายการกับบริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกันถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสีย ในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่เหมือนกัน หรือที่คล้ายคลึงกัน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มี เนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน รวมถึงมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน ของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่าง ประเทศ โดยมาตรฐานบัญชีที่ฝ่ายบริหารพิจารณาเบื้องต้นว่าอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ ได้แก่

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ฉบับปรับปรุง) กำหนดให้สิ่งตอบแทนที่ได้รับก่อนอยู่ใน สภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ให้การรับรู้สิ่งตอบแทนที่ได้รับก่อนที่ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะอยู่ในสภาพ พร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์เป็น “รายได้จากการขาย” แทนการนำไปหักออกจากต้นทุนของที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์นั้น

อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินแนวทางการดำเนินการและพิจารณาผลกระทบที่ อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายและบริการ

รายได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา

รายได้จากสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบถูกบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วน โดยบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของราคาขายแบบเอกเทศ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ กรณีที่สัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง และตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ผลต่างจากการรับรู้รายได้และภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ วันเริ่มต้นสัญญา รับรู้เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินตามสัญญา และทยอยรับรู้ตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้า คือ เมื่อกลุ่มบริษัทส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า กลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าโดยพิจารณาจากความสอดคล้องกับการส่งคืนสินค้าในอดีตซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดการกลับรายการรายได้ที่รับรู้ไปแล้วอย่างมีสาระสำคัญ เป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการตลอดช่วงระยะเวลาของสัญญา โดยรับรู้รายได้ค่าบริการเป็นเส้นตรงตามสัดส่วนของเวลาที่ได้ให้บริการแล้วต่อระยะเวลาที่ต้องให้บริการทั้งสิ้นตามสัญญา

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทโอนอำนาจควบคุมหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยให้แก่ลูกค้าแล้ว คือ เมื่อกลุ่มบริษัทโอนกรรมสิทธิ์ (Freehold) หรือโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของ (Leasehold) หน่วยในอาคารชุดพักอาศัยให้แก่ลูกค้า

รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดและมูลค่าสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้แก่ลูกค้า

สัญญาการขายอสังหาริมทรัพย์ที่มีการให้สินค้าโดยไม่คิดมูลค่า (ของแถม) ราคาขายได้รวมราคาของรายการของแถม เช่น เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง เนื่องจากเป็นส่วนประกอบของอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระหลักที่กลุ่มบริษัทต้องส่งมอบให้ลูกค้าตามสัญญา ในกรณีที่กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ส่งมอบของแถม กลุ่มบริษัทปรับปรุงรายได้

จากการขายอสังหาริมทรัพย์สำหรับของแถมและบันทึกมูลค่าดังกล่าวเป็นรายได้รอการรับรู้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ และกลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนของรายการการให้สินค้าโดยไม่คิดมูลค่าดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทจ่ายชำระค่าใช้จ่ายแทนลูกค้า เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนโอนอสังหาริมทรัพย์และจดทะเบียนเช่าอสังหาริมทรัพย์ และค่าส่วนกลางนิติบุคคลของโครงการอสังหาริมทรัพย์ เป็นต้น หากกลุ่มบริษัทได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทบันทึกการจ่ายชำระดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการ หากกลุ่มบริษัทไม่ได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทจะรับรู้การจ่ายชำระดังกล่าวเป็นส่วนหักจากรายได้จากการขาย

สำหรับการขายสินค้าที่มีการรับประกันที่เป็นการให้ความเชื่อมั่นในสินค้าที่ขายว่าเป็นไปตามรายละเอียดที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกการรับประกันสินค้าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง “ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น”

สำหรับการขายสินค้าที่มีการรับประกันที่เป็นการให้บริการแก่ลูกค้าเพิ่มเติมนอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นว่าสินค้าจะใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนของการรับประกันประเภทการให้บริการดังกล่าวเป็นรายได้ตลอดระยะเวลาของการให้บริการ

รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุน

รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าเงินทุนเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ในทันทีแต่จะทยอยรับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่งเป็นรายได้อย่างเป็นระบบตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง การบันทึกกำไรได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่)

เงินรับล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นหนี้สินหมุนเวียน กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินรับล่วงหน้า เมื่อโอนการควบคุมในสินค้าให้ลูกค้า หากเงินรับล่วงหน้ามีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ รายการดังกล่าวจะมีดอกเบี้ยจ่ายบันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มบริษัทใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญหากระยะเวลาของการจัดหาเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหักจากรายได้ที่รับรู้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เกินกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วย ดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

ต้นทุนทางการเงินจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณ โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

4.3 ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาที่ระบุไว้ในใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

4.4 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือที่จะได้รับตลอดอายุของสัญญา ซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ และวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยแสดงด้วยจำนวนหนี้ตามสัญญาหักดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวนลูกหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือนจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนที่เหลือจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บริษัทได้รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรก เช่น ค่านายหน้าที่เกิดขึ้นในการทำสัญญาเช่าเงินทุนจากการเจรจาการได้มาของสัญญาในการวัดมูลค่าเริ่มต้นของสัญญาเช่าเงินทุน บริษัทตัดจำหน่ายต้นทุนทางตรงเริ่มแรกเป็นค่าใช้จ่าย โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุสัญญา ในกรณียกเลิกสัญญาก่อนกำหนด ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

4.5 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

วิธีทั่วไป (General approach)

บริษัทเลือกใช้วิธีทั่วไปสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว โดยในแต่ละระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่แตกต่างกันไป ได้แก่

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า
- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ
- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

ในการคำนวณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใต้วิธีการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพเครดิตของสินทรัพย์แบบสามระดับ ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกคำนวณเป็นแบบกลุ่มลูกหนี้ (Collective approach) โดยคำนึงถึงข้อมูลคาดการณ์ในอนาคต ยกเว้นค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้สินเชื่อให้แก่ลูกหนี้ที่เป็นสาระสำคัญ ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกคำนวณเป็นแบบรายสัญญา (Individual assessment)

กลุ่มบริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยเปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก

กลุ่มบริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

4.6 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ แสดงในราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาไถ่จะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้ำ ประกอบด้วย ต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการค้ดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้ำอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลงสำหรับสินค้ำที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

4.7 สินทรัพย์รอการขาย

เป็นทรัพย์สินที่ยึดมาจากผู้เช่า แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

4.8 ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาไถ่จะต่ำกว่า โดยแสดงสุทธิจากการตัดบัญชีเป็นต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

ราคาทุน ประกอบด้วย ที่ดิน งานก่อสร้าง และต้นทุนการกู้ยืมเพื่อการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

- ที่ดินคำนวณจากราคาซื้อที่ดิน ต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดินและการพัฒนาที่ดินบันทึกด้วยวิธีถัวเฉลี่ย โดยปันส่วนราคาทุนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขายของแต่ละโครงการ
- งานก่อสร้างเป็นต้นทุนงานก่อสร้าง ประกอบด้วย
 - 1) ค่าออกแบบ ต้นทุนงานก่อสร้างสาธารณูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลาง และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ปันส่วนราคาทุนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขาย
 - 2) ต้นทุนงานก่อสร้างปันส่วนตามเนื้อที่หรือพื้นที่สำหรับขาย
- ต้นทุนการกู้ยืมเป็นดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมเพื่อการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ก่อนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะพัฒนาแล้วเสร็จปันส่วนตามที่เกิดขึ้นจริงของที่ดินและงานก่อสร้าง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย โดยประมาณ

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ เป็นต้น บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อมีการขาย

ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณหาต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทแบ่งสรรต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) ตามเกณฑ์พื้นที่สำหรับขาย

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จะประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์จนแล้วเสร็จจากประมาณการในการประกอบธุรกิจและมีการทบทวนประมาณการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

ดอกเบี้ยจ่ายเฉพาะที่เกิดจากการกู้ยืมเพื่อใช้ในการได้มาซึ่งที่ดินและการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ถือเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และจะหักต้นทุนที่ดินเมื่อที่ดินอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์และการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์สำหรับงานก่อสร้างเสร็จสมบูรณ์หรือหยุดชะงักลง ดอกเบี้ยจะถูกรับขึ้นเป็นต้นทุนอีกครั้งต่อเมื่อมีกิจกรรมการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์อีกครั้งหนึ่ง

4.9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีการหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรง และวิธีผลรวมจำนวนปีตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

3 ปี

การจัดประเภทใหม่เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์โดยจัดประเภทไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการจัดประเภทใหม่ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและ ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง ซึ่งรวมต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานะที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากจำนวนที่คิดค่าเสื่อมราคาของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วย ราคาทุนของสินทรัพย์หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

| | อายุการให้ประโยชน์ |
|------------------------------------|--------------------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 5 - 20 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 2 - 10 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาเช่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละปีบัญชี วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าจะเป็นวิธีการเดียวกันกับการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

มูลค่าคงเหลือคำนวณจากจำนวนเงินที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากการจำหน่ายสินทรัพย์หลังจากหักต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์ตามอายุและสภาพที่คาดว่าจะเป็ณ ณ วันสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์

กลุ่มบริษัททบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์อย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และหากมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แตกต่างไปจากที่ได้ประมาณไว้ ให้ถือว่าการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

4.12 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ก) สิทธิประโยชน์การใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สิทธิประโยชน์การใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สิทธิประโยชน์การใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการค้ำค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสิทธิประโยชน์การใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสิทธิอย่างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สิทธิประโยชน์การใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสิทธิประโยชน์การใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทหลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสิทธิอย่างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสิทธิอย่างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.13 สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสิทธิประโยชน์ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสิทธิประโยชน์นั้นตามราคาทุน

ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการค้ำค่าสะสม (ถ้ามี) ของสิทธิประโยชน์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสิทธิประโยชน์นั้น และจะประเมินการค้ำค่าของสิทธิประโยชน์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสิทธิประโยชน์นั้นเกิดการค้ำค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสิทธิประโยชน์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์จำกัดของสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนแต่ละประเภท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

5 ปี

4.14 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า การประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ ที่เคยรับรู้ปีก่อนจะถูกประเมินในรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมหรือค่าตัดจำหน่ายสะสม เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาว

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เป็นแผนจ่ายสมทบที่กำหนดการจ่ายสมทบไว้เป็นกองทุน โดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสมทบเข้ากองทุนจากพนักงานและกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและภาระหนี้สินตาม โครงการสมทบเงินจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่ม บริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิง เริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อผลประโยชน์พนักงานมีการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผลประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับการทำงานให้กับ กลุ่มบริษัทในอดีตของพนักงานจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตามอายุงานคงเหลือโดย เฉลี่ยจนกระทั่งผลประโยชน์ได้มีการจ่ายจริง

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทั้ง จำนวน

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่าย เมื่อกลุ่มบริษัทยกเลิกการจ้างพนักงานหรือกลุ่ม ของพนักงานก่อนวันเกษียณตามปกติ

4.17 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททาง กฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิง เศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวน เงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายใน อนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่ อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

ประมาณการต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทประมาณการต้นทุนสาธารณูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวกส่วนกลางซึ่งอยู่ระหว่างการก่อสร้างสำหรับหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยที่ได้รับรู้รายได้จากการขายไปแล้วของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้างและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างที่ต้องใช้ในโครงการดังกล่าว รวมถึงค่าแรง ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

4.18 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.19 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลัง โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.20 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปีที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพ

คล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่ง ออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่า ยุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้น ประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ การประมาณ การในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงิน ที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจาก จำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญได้แก่

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการ ประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินใน อดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึง กัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของ บริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

การประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

ในการคำนวณต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและอาคารชุด กลุ่มบริษัทต้องประมาณต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการ พัฒนา โครงการอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินและการปรับปรุงที่ดิน ต้นทุนค่า ออกแบบและก่อสร้าง ต้นทุนงานสาธารณูปโภค ต้นทุนการกู้ยืมเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ประมาณการต้นทุนดังกล่าวขึ้นจากประสบการณ์ในการประกอบธุรกิจ โดยจะมีการ ทบทวนการประมาณการดังกล่าวเป็นระยะ ๆ หรือเมื่อต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างมี สาระสำคัญ

ประมาณการค่าซ่อมแซมจากการรับประกันหลังการขาย

ในการประมาณค่าซ่อมแซมจากการรับประกัน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าใช้จ่ายใน การซ่อมแซมห้องชุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากประสบการณ์ในอดีตจากกลุ่มธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน

6. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งบุคคลหรือกิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน หรือเป็นสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด รายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือในราคาที่แตกต่างกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายการบัญชีและรายการค้าที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 3,726 | 1,506 |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | - | - | - | 5,047 |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | - | - | 1,486 | 442 |
| บริษัท อัลฟา ไบโอบีotec จำกัด | - | - | 3,309 | 134 |
| บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด | - | - | 3,299 | - |
| รายได้อื่น | | | | |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | - | - | 2,765 | 2,750 |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | - | - | 600 | - |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ | | | | |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | - | - | 2,200 | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | - | - | 66 | - |

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 55 | - |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | - | - | 600 | - |
| คอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 2,918 | 1,506 |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | - | - | 1,929 | 442 |
| บริษัท อัลฟา ไบโอบีotec จำกัด | - | - | 3,443 | 134 |
| บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด | - | - | 3,299 | - |
| เงินมัดจำค่าที่ดิน | | | | |
| บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 307,810 | 184,810 | - | - |
| บริษัท วี สุขุมวิท ไพรม์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 20,000 | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | - | - | 2,200 | - |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | ร้อยละ | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | อัตราดอกเบี้ย | | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 2.75 - 6.00 | 2.75 | 202,795 | 99,200 |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | 2.75 - 6.00 | 2.75 - 5.85 | 76,400 | 12,000 |
| บริษัท อัลฟา ไบโอบีotec จำกัด | 2.75 - 5.32 | 2.75 | 72,000 | 66,000 |
| บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด | 11.77 | - | 55,000 | - |

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|----------------------|--|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 177,200 | |
| เพิ่มขึ้น | 468,195 | |
| ลดลง | (239,200) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 406,195 | |

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการทำตัวสัญญาใช้เงินกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และไม่มีหลักประกัน

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 27,316 | 8,501 | 19,938 | 6,996 |
| ผลประโยชน์ระยะยาว | 241 | 241 | 199 | 199 |
| รวม | 27,557 | 8,742 | 20,137 | 7,195 |

คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท

กลุ่มบริษัทจ่ายคำตอบแทนกรรมการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำนวนเงิน 3.38 ล้านบาท และ 1.30 ล้านบาท ตามลำดับ

สัญญาที่สำคัญระหว่างกัน

หนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 บริษัท สุขุมวิท 43 คอนโดมิเนียม จำกัด ออกหนังสืออนุญาตให้บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทน และไม่มีกำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ทั้งนี้ผู้ออกหนังสืออนุญาตของสงวนสิทธิ์ในการบอกเลิก การอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่มีเงื่อนไขหรือข้อผูกมัด

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565 บริษัท สุขุมวิท 43 คอนโดมิเนียม จำกัด ออกหนังสืออนุญาตให้บริษัทและบริษัทในเครือใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทน และไม่มีกำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ผู้ออกหนังสืออนุญาตของสงวนสิทธิ์ในการบอกเลิก การอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่มีเงื่อนไขหรือข้อผูกมัด

สัญญาจ้างบริหาร

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 บริษัทได้ต่อสัญญาจ้างบริหารกับบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด เพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 200,000 บาท

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2565 บริษัทได้ต่อสัญญาจ้างบริหารกับบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด เพื่อให้บริการงานด้านบัญชีและการเงิน ด้านทรัพยากรบุคคล และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 200,000 บาท

สัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2562 บริษัท วิ สุขุมวิท 81 จำกัด ทำสัญญาจะซื้อจะขายเพื่อซื้อที่ดินกับบริษัท วิ สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด มูลค่าตามสัญญา จำนวนเงิน 380.81 ล้านบาท (ราคาประเมิน จำนวนเงิน 360.60 ล้านบาท) ทั้งนี้ หากผู้จะขายจ่ายชำระค่าพัฒนาที่ดินแทนผู้จะซื้อ นับแต่วันที่ทำสัญญาจนถึงวันที่โอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน ผู้จะขายสามารถเรียกเก็บเงินจากผู้จะซื้อ ทั้งนี้ มูลค่ารวมทั้งหมดต้องไม่เกินจำนวนเงิน 400 ล้านบาท โดยกำหนดชำระเงินแบ่งเป็นงวดดังนี้

- งวดที่ 1 วันทำสัญญาจะซื้อจะขายจ่ายชำระเงินมัดจำ จำนวนเงิน 40 ล้านบาท
- งวดที่ 2 วันที่ 18 ธันวาคม 2562 จ่ายชำระเงิน จำนวนเงิน 110 ล้านบาท
- งวดที่ 3 วันที่ 26 ธันวาคม 2562 จ่ายชำระเงิน จำนวนเงิน 34.81 ล้านบาท
- งวดที่ 4 วันโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน จ่ายชำระเงิน จำนวนเงิน 196 ล้านบาท รวมต้นทุนที่จะเกิดขึ้น (ค่าพัฒนาที่ดิน) กำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินภายในเดือนธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนธันวาคม 2563 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2564

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนกรกฎาคม 2564 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2565

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2565 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนกรกฎาคม 2565 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2566

โดยผู้จะซื้อ (บริษัท วิ สุขุมวิท 81 จำกัด) ตกลงชำระเงินค่าที่ดินงวดที่ 4 จำนวน 196 ล้านบาท ให้แก่ผู้จะขาย (บริษัท วิ สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด) โดยแบ่งชำระเป็นงวด ๆ ดังนี้

- งวดที่ 1 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 มีนาคม 2565
- งวดที่ 2 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 เมษายน 2565
- งวดที่ 3 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 พฤษภาคม 2565
- งวดที่ 4 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 มิถุนายน 2565
- งวดที่ 5 ชำระเงินจำนวน 7 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 กรกฎาคม 2565
- งวดที่ 6 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 สิงหาคม 2565
- งวดที่ 7 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 กันยายน 2565
- งวดที่ 8 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 ตุลาคม 2565
- งวดที่ 9 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2565
- งวดที่ 10 ชำระเงินจำนวน 2 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 ธันวาคม 2565
- งวดที่ 11 ชำระเงินจำนวน 7 ล้านบาท ภายในวันที่ 5 มกราคม 2566
- งวดที่ 12 ชำระเงินจำนวน 146 ล้านบาท ภายในวันโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน รวมต้นทุนที่จะเกิดขึ้น (ค่าพัฒนาที่ดิน) กำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินภายในเดือนกรกฎาคม 2566

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2565 ได้มีหนังสือขยายระยะเวลาการโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินออกไปจากเดิมกำหนดจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ภายในเดือนกรกฎาคม 2566 เป็นภายในเดือนธันวาคม 2566

โดยผู้จะซื้อ (บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด) ตกลงชำระเงินค่าที่ดินงวดที่ 12 จำนวน 146 ล้านบาท ให้แก่ผู้จะขาย (บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด) โดยแบ่งชำระเป็นงวด ๆ เพิ่มเติมดังนี้

งวดที่ 1 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนกันยายน 2565

งวดที่ 2 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนตุลาคม 2565

งวดที่ 3 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนพฤศจิกายน 2565

งวดที่ 4 ชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท ภายในเดือนธันวาคม 2565

งวดสุดท้ายชำระเงินจำนวน 66 ล้านบาท ภายในวันโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน รวมต้นทุนที่จะเกิดขึ้น (ค่าพัฒนาที่ดิน)

ลักษณะความสัมพันธ์

| ชื่อบริษัท/บุคคล | ประเทศ/สัญชาติ | ความสัมพันธ์ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|----------------|------------------------|--------------------|
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางตรง | ถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท อัลฟา ไปโอเทค จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางตรง | ถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางตรง | ถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางอ้อม | ถือหุ้นทางอ้อม |
| บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางอ้อม | ถือหุ้นทางอ้อม |
| บริษัท มะหะทุน เซ่าสินเชื่อ มหาชน | ลาว | บริษัทย่อยทางอ้อม | ถือหุ้นทางอ้อม |
| บริษัท วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ไทย | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท วี สุขุมวิท ไพร์ม ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ไทย | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการร่วมกัน |

หลักเกณฑ์ในการคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

| | นโยบายการกำหนดราคา |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| รายได้จากการบริหารโครงการ | อ้างอิงราคาตลาด |
| มูลค่าซื้อ-ขายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) | อ้างอิงราคาตลาด |
| ค่าขนส่ง | อ้างอิงราคาตลาด |
| ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่อาคาร | อ้างอิงราคาตลาด |
| ดอกเบี้ยรับ | อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์ |
| ขายทรัพย์สิน | ประกวดราคาและราคาตามที่ตกลงกัน |
| มูลค่าซื้อที่ดิน | อ้างอิงราคาตลาด |

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| เงินสด | 163 | 50 | 10 | 10 |
| เงินฝากธนาคาร | 329,976 | 118,169 | 218,672 | 10,490 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6) | - | - | - |
| ยอดคงเหลือ | 330,133 | 118,219 | 218,682 | 10,500 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.125 ถึง ร้อยละ 0.750 ต่อปี (2564: ร้อยละ 0.05 ถึง ร้อยละ 0.30 ต่อปี)

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้แปลงสภาพตั๋วแลกเงินที่หมดอายุเป็นหุ้นกู้ระยะสั้นชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภท 'ไม่ด้อยสิทธิ' ไม่มีประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ อายุ 6 เดือน 15 วัน จำนวน 61,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 61,000,000 บาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี และครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 26 มกราคม 2566

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ลูกหนี้การค้า | - | - | - | - |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - |
| สุทธิ | - | - | - | - |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,003 | - | 12,970 | 2,082 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (1,025) | - | - | - |
| สุทธิ | 978 | - | 12,970 | 2,082 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 978 | - | 12,970 | 2,082 |

10. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|--|---------------------|----------|----------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | | |
| | ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| | ภายในหนึ่งปี | ระยะยาว | รวม |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 197,497 | 83,113 | 280,610 |
| หัก: ดอกผลเช่าซื้อหรือการตัดบัญชี | (59,019) | (24,575) | (83,594) |
| สุทธิ | 138,478 | 58,538 | 197,016 |
| บวก: ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 2,513 | 2,378 | 4,891 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (12,154) | (1,291) | (13,445) |
| สุทธิ | 128,837 | 59,625 | 188,462 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนแยกตามประเภทการจัดลำดับชั้นได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม |
|---|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 |
| ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing) | 177,676 |
| ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Under-performing) | 5,462 |
| ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (Non-performing) | 13,878 |
| รวม | 197,016 |
| บวก: ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 4,891 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (13,445) |
| สุทธิ | 188,462 |

กลุ่มบริษัทพิจารณาการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามแนวทางของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณร้อยละ 6.82 ของยอดรวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนก่อนหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

11. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

| | (หน่วย: พันบาท) |
|------------------------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม |
| | 31 ธันวาคม 2565 |
| สินค้ำสำเร็จรูป | 1,023 |
| วัตถุดิบ | 994 |
| บรรจุภัณฑ์ | 191 |
| หัก: ค่าเพื่อการปรับลดมูลค่าสินค้ำ | (314) |
| สุทธิ | 1,894 |

12. สินทรัพย์รอการขาย

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์รอการขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| | งบการเงินรวม |
| | 31 ธันวาคม 2565 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ | 663 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 37 |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าลดลง | 17 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (196) |
| สุทธิ | 521 |

13. ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ที่ดิน | 80,617 | 180,112 |
| อาคารชุดพักอาศัยที่ก่อสร้างแล้วเสร็จ | 1,113,220 | 803,283 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 10,642 | 33,163 |
| ต้นทุนการกู้ยืมที่ถือเป็นต้นทุน | 1,692 | 920 |
| รวม | 1,206,171 | 1,017,478 |
| หัก: ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์โอนออกเป็นต้นทุน | (815,041) | (676,339) |
| รวมต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ก่อนหักค่าเพื่อการลดลงของ | | |
| มูลค่าต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 391,130 | 341,139 |
| หัก: ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | - | - |
| ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ | 391,130 | 341,139 |

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้แจ้งยกเลิกวงเงินสินเชื่อ และไถ่ถอนหลักประกันซึ่งเป็นที่ดินของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 1 แปลง และสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้ว และจะเกิดขึ้นในอนาคตมูลค่าตามบัญชีรวมจำนวน 92.57 ล้านบาท ที่ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อ (ดูหมายเหตุ 24) กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยอยู่ระหว่างการดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้นำที่ดินของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 2 แปลง และสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้ว และจะเกิดขึ้นในอนาคตมูลค่าตามบัญชีรวมจำนวน 294.24 ล้านบาท ไปจดจำนองกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินเพื่อออกหนังสือค้ำประกัน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 24) ซึ่งมีบริษัทและกรรมการของกลุ่มบริษัท 1 ท่านเป็นผู้ร่วมค้ำประกัน

14. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้มาซึ่งสัญญา | 302 | 1,758 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 1,674 | 591 | 1,397 | 402 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - ค่าสินค้า | 1,609 | - | - | - |
| เงินประกันและเงินมัดจำ | 569 | 1,340 | 110 | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | 1,405 | 15,728 | - | - |
| เงินมัดจำที่ดิน | 327,810 | 184,810 | - | - |
| เงินมัดจำเครื่องจักร | - | 88,886 | - | - |
| อื่น ๆ | 16,798 | 8,393 | 1,605 | 708 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 350,167 | 301,506 | 3,112 | 1,110 |

15. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | ร้อยละ | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | สัดส่วนการถือหุ้น | | ทุนชำระแล้ว | | ราคาทุน | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| บริษัทย่อยทางตรง | | | | | | |
| บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 100 | 100 | 245,000 | 245,000 | 244,927 | 244,927 |
| บริษัท อัลฟ่า ไบโอเทค จำกัด | 100 | 100 | 120,000 | 30,000 | 120,000 | 30,000 |
| บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด | 77 | - | 100,000 | - | 201,465 | - |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | | | |
| บริษัท วิ สุขุมวิท 81 จำกัด | 55 | 55 | 240,000 | 240,000 | 240,000 | 240,000 |
| บริษัท วิ วิลล่า 62 จำกัด | 100 | 100 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 |
| บริษัท มะหะทุน เซ้าสินเชื่อ มหาชน | 68 | - | 40,000* | - | 27,088* | - |

* สิ้นก๊ีบ

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ บริษัท มหทุน โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 7,677,500 หุ้น ราคาซื้อขายหุ้นละ 26.240964 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท แทนการชำระด้วยเงินสดนั้น บริษัทได้กำหนดวันเสนอขาย (วันแลกหุ้น) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัดเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565

รายละเอียดการซื้อขายกิจการมีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| มูลค่าการจ่ายค่าซื้อกิจการ | 201,465 |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ | (105,188) |
| ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน | 96,277 |

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่โอนกิจการ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 18,917 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 191,534 |
| สินทรัพย์รอการขาย | 509 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 972 |
| เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน | 47,456 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 1,754 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 5,881 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 386 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 1,044 |
| รวมสินทรัพย์ | 268,453 |

หนี้สิน

| | |
|---|----------------|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 9,933 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 92,594 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 7,969 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 3,521 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 103 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 3,080 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 490 |
| รวมหนี้สิน | 117,690 |

สินทรัพย์สุทธิก่อนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

150,763

บวก: สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

992

สินทรัพย์สุทธิหลังภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

151,755

หัก: ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

(46,567)

ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

105,188

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของกิจการที่ซื้อมาเพื่อปันส่วน
ต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่แล้วมีความเกี่ยวข้องกับการระบุและ
วัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ ซึ่งจะถูกระบุการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา
12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 โดยในระหว่าง
ช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้ บริษัทจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันซื้อกิจการ
และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรขาดทุนเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับ
ข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันซื้อกิจการ บริษัทบันทึกผลต่างของต้นทุนในการซื้อธุรกิจซึ่งสูง
กว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท โดยแสดงไว้ภายใต้หัวข้อ “ต้นทุน
การซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน”

รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

| ร้อยละ | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| | สัดส่วนที่ถือโดย ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุมใน บริษัทย่อยสะสม | กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมใน บริษัทย่อยในระหว่างปี | เงินปันผลจ่ายให้กับ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ในระหว่างปี |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | |
| บริษัท วิ สุขุมวิท 81 จำกัด | 45 | 145,226 | 3,249 | - |
| บริษัท มะหะทุน เซ่าสินเชื้อ มหาชน | 52 | 43,589 | (2,978) | - |

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------------|--|------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ อาคารสำนักงาน ให้เช่าช่วง | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565: | | |
| ราคาทุน | | 569 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | | (553) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | | 16 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564: | | |
| ราคาทุน | | 569 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | | (363) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | | 206 |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 206 | 395 |
| ค่าเสื่อมราคา | (190) | (189) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี | 16 | 206 |

17. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ขอดคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------------|--|-------------|----------|------------------------------|---------|
| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน | เครื่องจักร | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 2,470 | 12,703 | 3,992 | - | - | - | 19,165 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 213 | 109 | - | - | - | 322 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (8,547) | - | - | - | - | (8,547) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 2,470 | 4,369 | 4,101 | - | - | - | 10,940 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 307 | 1,819 | 22,340 | 16,900 | 400 | 41,766 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ | - | - | 5,362 | - | 5,373 | - | 10,735 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | (29) | - | - | - | (29) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | - | - | (1,563) | - | (1,527) | - | (3,090) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 2,470 | 4,676 | 9,690 | 22,340 | 20,746 | 400 | 60,322 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | 2,768 | 830 | - | - | - | 3,598 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 7,481 | 705 | - | - | - | 8,186 |
| ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (8,547) | - | - | - | - | (8,547) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | - | 1,702 | 1,535 | - | - | - | 3,237 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 580 | 1,753 | 2,216 | 1,778 | - | 6,327 |
| ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ | - | - | 4,264 | - | 4,186 | - | 8,450 |
| ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | (13) | - | - | - | (13) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | - | - | (1,269) | - | (1,228) | - | (2,497) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 2,282 | 6,270 | 2,216 | 4,736 | - | 15,504 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 2,470 | 2,667 | 2,566 | - | - | - | 7,703 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 2,470 | 2,394 | 3,420 | 20,124 | 16,010 | 400 | 44,818 |

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน | เครื่องจักร | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง | รวม |
|--|---------------------------------|-------------------------------|--|-------------|----------|------------------------------|--------|
| ราคาทุน | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | 1,315 | 1,640 | - | - | - | 2,955 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 48 | 39 | - | - | - | 87 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | - | 1,363 | 1,679 | - | - | - | 3,042 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 766 | - | 16,900 | - | 17,666 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | (18) | - | - | - | (18) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 1,363 | 2,427 | - | 16,900 | - | 20,690 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | 333 | 158 | - | - | - | 491 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 474 | 331 | - | - | - | 805 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | - | 807 | 489 | - | - | - | 1,296 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 497 | 444 | - | 1,778 | - | 2,719 |
| ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | (2) | - | - | - | (2) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 1,304 | 931 | - | 1,778 | - | 4,013 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | - | 556 | 1,190 | - | - | - | 1,746 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 59 | 1,496 | - | 15,122 | - | 16,677 |

18. สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565: | | |
| ราคาทุน | 18,429 | 3,366 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | (8,992) | (2,081) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 9,437 | 1,285 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564: | | |
| ราคาทุน | 6,147 | 1,856 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | (5,271) | (1,186) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 876 | 670 |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|----------------------------------|-----------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 876 | 3,506 | 670 | 1,289 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 5,047 | - | 1,510 | - |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ | 7,661 | - | - | - |
| ค่าเสื่อมราคา | (3,721) | (2,630) | (895) | (619) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (426) | - | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี | 9,437 | 876 | 1,285 | 670 |

19. ค่าความนิยม

ค่าความนิยมเป็นผลจากการที่เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 55 ในบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด ราคาซื้อส่วนที่เกินกว่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิที่ได้รับได้ถูกบันทึกเป็นส่วนเป็นค่าความนิยม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าความนิยมจำนวน 105.19 ล้านบาท ในงบการเงินรวม

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565: | | |
| ราคาทุน | 577 | 120 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | (260) | (61) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 317 | 59 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564: | | |
| ราคาทุน | 120 | 120 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | (37) | (37) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 83 | 83 |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 83 | 107 | 83 | 107 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ | 503 | - | - | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | (143) | (24) | (24) | (24) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (126) | - | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี | 317 | 83 | 59 | 83 |

21. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| เงินมัดจำเครื่องจักร | 154,755 | - | - | - |
| เงินประกัน | 832 | 751 | 444 | 388 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 155,587 | 751 | 444 | 388 |

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| เจ้าหนี้การค้า | 7,473 | 31,053 | - | 4 |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| ต้นทุนค่าก่อสร้างที่ยังไม่เรียกชำระ | 26,700 | 41,454 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 10,939 | 15,105 | 5,492 | 6,887 |
| อื่น ๆ | 3,479 | 5,917 | 1,529 | 1,526 |
| รวม | 41,118 | 62,476 | 7,021 | 8,413 |
| รวมทั้งหมด | 48,591 | 93,529 | 7,021 | 8,417 |

23. ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ประมาณการผลขาดทุนจากต้นทุนสูงกว่ารายได้ | 495 | 48,742 | 495 | 48,742 |
| ประมาณการการรับประกันห้องชุด | 100 | 9,936 | - | - |
| ประมาณการค่าความเสียหายจากคดีความ | 2,979 | - | - | - |
| รวมทั้งหมด | 3,574 | 58,678 | 495 | 48,742 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีการปรับปรุงประมาณการผลขาดทุนจากต้นทุนสูงกว่ารายได้ลดลง โดยประมาณการดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทมีการออกไปส่งขายแล้วยังส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าไม่ครบถ้วน ทำให้มีการตั้งประมาณการผลขาดทุนจากต้นทุนสูงกว่ารายได้ จากเดิมที่มีการใช้ผลต่างของราคาตลาด ณ ปัจจุบันเปรียบเทียบกับราคาขายในการบันทึกประมาณการดังกล่าว แต่เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาร่วมกับที่ปรึกษากฎหมายอิสระแล้วเห็นว่าจนถึงปัจจุบันเป็นระยะเวลาเกินกว่า 2 ปีแล้วที่ลูกค้าไม่ได้ติดต่อหรือทวงถามให้บริษัทดำเนินการส่งสินค้าให้แต่อย่างใด บริษัทจึงสามารถใช้สิทธิในการชดเชยเฉพาะค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเท่านั้น โดยคำนวณจากราคาเฉลี่ยในการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า ณ ช่วงเวลานั้น

24. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | | |
| เงินต้น | 150,703 | 45,100 |
| ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอดักบัญชี | (88) | (463) |
| รวม | 150,615 | 44,637 |
| หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (47,087) | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | 103,528 | 44,637 |

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีรายละเอียดแยกตามมูลหนี้ดังนี้

| ผู้ให้กู้ | วงเงิน | | มูลหนี้ | | ระยะเวลา จ่ายชำระหนี้ | อ้างอิง อัตราดอกเบี้ย | รายละเอียด |
|-------------------|------------|------------|-------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | | | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | | | |
| ธนาคาร | - | 257.70 | - | 45.10 | ภายใน สิงหาคม 2568 | MLR-1.305% | ปลอดจำนองห้องชุดของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ยกเลิกวงเงินสินเชื่อเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 |
| ธนาคาร | 170.00 | - | 85.30 | - | ภายใน เมษายน 2568 | MLR 5.250% | ชำระคืนภายในระยะเวลา 36 เดือน นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรก หรือชำระคืนเป็นงวด จำนวนงวดละ 9 ล้านบาท ในวันครบกำหนดระยะเวลา 19 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก และงวดต่อไปเมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุก ๆ 1 เดือน โดยชำระคืนทั้งหมดภายในระยะเวลา 36 เดือน นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรก |
| รวม | | | <u>85.30</u> | <u>45.10</u> | | | |
| ธนาคาร | 1.60* | - | 1.60* | - | ภายใน พฤษภาคม 2566 | FCD+1.2% | ชำระคืนเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ (สิ้นสุดภายในเดือนพฤษภาคม 2566) |
| รวม | | | <u>1.60*</u> | <u>-</u> | | | |
| ธนาคาร | 5,000.00** | - | 4,004.15** | - | ภายใน เมษายน 2568 | 9.0% | ชำระคืนทุกเดือนเป็นระยะเวลา 36 เดือน (สิ้นสุดภายในเดือนเมษายน 2568) |
| รวม | | | <u>4,004.15**</u> | <u>-</u> | | | |

* ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลหนี้เท่ากับ 55.27 ล้านบาท)

** ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลหนี้เท่ากับ 7.98 ล้านบาท)

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ยอดยกมา | 45,100 | - |
| เพิ่มขึ้น | 98,200 | 45,100 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ | 120,190 | - |
| ลดลง | (117,662) | - |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | 18,422 | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (13,547) | - |
| ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 150,703 | 45,100 |

หลักประกัน

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้แจ้งยกเลิกวงเงินสินเชื่อ และไถ่ถอนหลักประกันซึ่งเป็นที่ดินของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 1 แปลง และสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้ว และจะเกิดขึ้นในอนาคตมูลค่าตามบัญชีรวมจำนวน 92.57 ล้านบาท ที่ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อ (ดูหมายเหตุ 13, 36) กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยอยู่ระหว่างการดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้นำที่ดินของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 2 แปลง และสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้ว และจะเกิดขึ้นในอนาคตมูลค่าตามบัญชีรวมจำนวน 294.24 ล้านบาท ไปจดจำนองกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินเพื่อออกหนังสือค้ำประกัน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13, 36) ซึ่งมีบริษัทและกรรมการของกลุ่มบริษัท 1 ท่านเป็นผู้ร่วมค้ำประกัน

25. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 10,924 | 1,049 | 1,484 | 1,049 |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | (108) | (16) | (108) | (16) |
| รวม | 10,816 | 1,033 | 1,376 | 1,033 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (716) | (917) | (406) | (917) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10,100 | 116 | 970 | 116 |

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าเพื่อเช่าอาคารสำนักงานสำหรับใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ปี

บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | |
|--|--------------------------|----------|--------|
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 762 | 10,162 | 10,924 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดจำหน่าย | (46) | (62) | (108) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 716 | 10,100 | 10,816 |

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | |
|--|--------------------------|----------|-------|
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 932 | 117 | 1,049 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่ารอการตัดจำหน่าย | (15) | (1) | (16) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 917 | 116 | 1,033 |

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|----------------------|
| โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 1,251 | 500 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ | 4,011 | - |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | (1,500) | 197 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 14 | 2 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (872) | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 2,904 | 699 |

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับแก้ไขเพิ่มเติมได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับแก้ไขเพิ่มเติมนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน เป็นผลให้บริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น

บริษัทบันทึกรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2565

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

| | ร้อยละ | | | |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| อัตราคิดลด | 2.16 | 2.16 | 2.16 | 2.16 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 4.00 - 5.00 | 4.00 - 5.00 | 4.00 - 5.00 | 4.00 - 5.00 |
| อัตราการลาออก | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 |
| เกษียณอายุ | 60 ปี | 60 ปี | 60 ปี | 60 ปี |
| อัตรามรณะ | 100 ของตาราง มรณะปี 2560 | 100 ของตาราง มรณะปี 2560 | 100 ของตาราง มรณะปี 2560 | 100 ของตาราง มรณะปี 2560 |
| อัตราการทุพพลภาพ | รวมไว้ใน อัตรามรณะ | รวมไว้ใน อัตรามรณะ | รวมไว้ใน อัตรามรณะ | รวมไว้ใน อัตรามรณะ |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
| | เพิ่มขึ้น 1% | ลดลง 1% | เพิ่มขึ้น 1% | ลดลง 1% |
| อัตราคิดลด | (54) | 66 | (17) | 20 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 72 | (60) | 72 | (20) |

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | หนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
| | เพิ่มขึ้น 1% | ลดลง 1% | เพิ่มขึ้น 1% | ลดลง 1% |
| อัตราคิดลด | (54) | 66 | (17) | 20 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 72 | (60) | 72 | (20) |

27. ทุนเรือนหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 3 (“ALPHAX-W3”) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 603,224,281 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งเป็นหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (กรณีมีเศษให้ปัดทิ้ง) โดยมีกำหนดอายุไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ มีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น โดยผู้ถือหุ้นสามัญสามารถจะใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้แก่วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2565 เป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 3 (ALPHAX-W3) โดยมีระยะเวลาแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2565 - 10 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งมีการใช้สิทธิเป็นจำนวนทั้งสิ้น 598,634,733 หน่วย

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติดังนี้

- 1) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 452,418,389.50 บาท (หุ้นสามัญ 1,809,673,558 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 451,270,943.00 บาท (หุ้นสามัญ 1,805,083,772 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 4,589,786 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวน 1,147,446.50 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565
- 2) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 108,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.85 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ บริษัท มหาทุน โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 7,677,500 หุ้น ราคาซื้อขายหุ้นละ 26.240964 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 201,465,000 บาท แทนการชำระด้วยเงินสดนั้น บริษัทได้กำหนดวันเสนอขาย (วันแลกหุ้น) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 มีมติดังนี้

- 1) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) จำนวนไม่เกิน 191,398,377 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) มีกำหนดอายุ 9 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และมีราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 1 บาท
- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 47,849,594.25 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จากทุนเดิมจำนวน 478,495,943 บาท เป็นจำนวน 526,345,537.25 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 191,398,377 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (ALPHAX-W4) จำนวน 191,398,377 หน่วย

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2565 ของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

28. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผล

29. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การจำแนกรายได้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ประเภทของสินค้าหรือบริการ | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 98,882 | 21,770 | - | 21,770 |
| รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ | 187,190 | 446,818 | - | - |
| รายได้จากการให้บริการ | 11,000 | - | 11,000 | - |
| รายได้จากสัญญาเช่าเงินทุน | 49,597 | - | - | - |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 346,669 | 468,588 | 11,000 | 21,770 |
| จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ | | | | |
| รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 286,072 | 468,588 | - | 21,770 |
| รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 60,597 | - | 11,000 | - |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 346,669 | 468,588 | 11,000 | 21,770 |

30. รายได้อื่น

รายได้อื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| รายได้จากการรับเงินจองเงินทำสัญญา | 2,983 | 37,206 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | 1,582 | 1,307 | 13,445 | 8,264 |
| รายได้อื่น | 4,131 | 1,302 | 3,753 | 3,765 |
| รวม | 8,696 | 39,815 | 17,198 | 12,029 |

31. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|---------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ซื้อสินค้า | 145,590 | 21,700 | - | 21,700 |
| ต้นทุนค่าที่ดินและค่างานก่อสร้างระหว่างปี | 188,693 | 131,016 | - | - |
| การเปลี่ยนแปลงในที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง | (138,701) | (183,121) | - | - |
| เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์ของพนักงาน | 66,608 | 26,472 | 36,541 | 14,472 |
| ค่านายหน้า และค่าโฆษณา | 22,212 | 29,805 | 1,331 | 612 |
| ค่าธรรมเนียมการโอน | 105 | 862 | - | - |
| ภาษีธุรกิจเฉพาะ | 6,964 | 15,729 | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 7,547 | 10,840 | 3,829 | 1,637 |
| ค่าจ้างและค่าบริการ | 33,379 | 15,426 | 20,470 | 11,189 |
| โอนกลับขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ | - | (1,279) | - | (1,279) |
| ขาดทุนจากต้นทุนสูงกว่ารายได้ (โอนกลับ) | (48,247) | 14,892 | (48,247) | 14,892 |

32. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 คำนวณขึ้นในอัตราที่กำหนดโดยกรมสรรพากรจากกำไรทางบัญชีหลังปรับปรุงเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในประมวลรัษฎากร กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในแต่ละปีบัญชีและบันทึกภาระส่วนที่ค้างจ่ายเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|--|--------------|---------|
| | 2565 | 2564 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 19,094 | 18,590 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว | | |
| และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 47 | (3,237) |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 19,141 | 15,353 |

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้ | 56,089 | 41,360 | 5,806 | (31,809) |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (ร้อยละ) | 20 | 20 | 20 | 20 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 11,218 | 8,272 | 1,161 | (6,362) |
| ผลกระทบจากการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม | 3,254 | 88 | - | - |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | | | |
| การใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนทางภาษี | (117) | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 4,481 | 2,785 | 455 | 2,785 |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (28) | (5) | (28) | (5) |
| รายได้ส่วนที่ได้รับยกเว้นภาษี | (10,210) | (7,208) | (9,649) | - |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักเป็นค่าใช้จ่าย (รายได้) ในทางภาษี | (1,917) | 10,446 | - | - |
| ขาดทุนทางภาษีที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 12,413 | 4,212 | 8,061 | 3,582 |
| รวม | 4,622 | 10,230 | (1,161) | 6,362 |
| ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน | 19,094 | 18,590 | - | - |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลที่แท้จริง (ร้อยละ) | 34 | 45 | - | - |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|---|--------------|--------------|
| | 2565 | 2564 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| ผลแตกต่างระหว่างรายได้สุทธิทางบัญชีและภาษี | - | 215 |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ | 992 | - |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 245 | - |
| อุปกรณ์ | 1,094 | 1,665 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 596 | 1,987 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 441 | 150 |
| อื่น ๆ | 25 | - |
| รวม | 3,393 | 4,017 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| ต้นทุนส่วนเพิ่มเพื่อการได้มาซึ่งสัญญา | - | (47) |
| ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | (122) | (2,685) |
| รวม | (122) | (2,732) |
| สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 3,271 | 1,285 |

33. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณ โดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างปีบวกด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่กลุ่มบริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงสภาพหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยมิได้รับสิ่งตอบแทนใด ๆ ทั้งสิ้น และสมมติว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะใช้สิทธิแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเป็นหุ้นสามัญเมื่อราคาตามสิทธิต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท) | 36,678 | (1,629) | 5,806 | (31,809) |
| หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | | | |
| หุ้นสามัญ ณ วันต้นปี | 1,206,449 | 1,206,449 | 1,206,449 | 1,206,449 |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน | 707,535 | - | 707,535 | - |
| หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | 1,913,984 | 1,206,449 | 1,913,984 | 1,206,449 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.0192 | (0.0013) | 0.0030 | (0.0264) |

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท) | 36,678 | (1,629) | 5,806 | (31,809) |
| หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (พันหุ้น) | | | | |
| หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันต้นปี | 1,206,449 | 1,206,449 | 1,206,449 | 1,206,449 |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน | 707,535 | - | 707,535 | - |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | 57,347 | 209,732 | 57,347 | 209,732 |
| หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | 1,971,331 | 1,416,181 | 1,971,331 | 1,416,181 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท) | 0.0186 | (0.0012) | 0.0029 | (0.0225) |

34. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลัก 4 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ ธุรกิจซื้อขายน้ำมันปาล์มดิบ (CPOA) สำหรับไปโอดีเซลและน้ำมันเพื่อการบริโภค ธุรกิจให้คำปรึกษาและพัฒนาสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง และ/หรือ พืชกัญชา และ ธุรกิจให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ รถยนต์มือสอง และเครื่องจักรกลการเกษตรในประเทศลาว

โดยข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | น้ำมันปาล์ม | | ให้คำปรึกษาและ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | ผลิตและจัดจำหน่าย สินค้าประเภทสารตั้งต้น และสารสกัดจากพืชกัญชา และ/หรือ พืชกัญชา | | ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์ มือสอง และเครื่องจักรกล การเกษตร | | ตัดรายการระหว่างกัน | | รวม | |
|--|-------------|----------|--|-----------|---|------|--|------|---------------------|----------|-----------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| รายได้ | - | 21,770 | 200,390 | 446,818 | 98,882 | - | 49,597 | - | (2,200) | - | 346,669 | 468,588 |
| ต้นทุนขายและบริการ | - | (21,700) | (127,416) | (283,120) | (23,479) | - | (1,396) | - | (10,613) | (33,079) | (162,904) | (337,899) |
| กำไรขั้นต้น | - | 70 | 72,974 | 163,698 | 75,403 | - | 48,201 | - | (12,813) | (33,079) | 183,765 | 130,689 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 8,696 | 39,815 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | | | | | | | | | | (31,236) | (57,332) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (127,409) | (56,868) |
| สำรองผลขาดทุนจากต้นทุนในการ จัดหาสินค้าสูงกว่าราคาขาย | | | | | | | | | | | 48,247 | (14,892) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | | | (23,166) | - |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | | | | | | | | 58,897 | 41,412 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | | | (2,808) | (52) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | 56,089 | 41,360 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (19,141) | (15,353) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | | | | | | | | | | | 36,948 | 26,007 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | | | | | | | | | | (53,903) | - |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | | | | | | | | | | (16,955) | 26,007 |

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 1 ราย จำนวนเงิน 11.00 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานให้คำปรึกษาและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (ปี 2564: จำนวน 1 ราย จำนวนเงิน 21.77 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานน้ำมันปาล์ม)

สินทรัพย์และหนี้สินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | น้ำมันปาล์ม | | ให้คำปรึกษาและ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | ผลิตและจัดจำหน่าย สินค้าประเภทสารตั้งต้น และสารสกัดจากพืชกัญชา และ/หรือ พืชกัญชา | | ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์ มือสอง และเครื่องจักรกล การเกษตร | | ตัดรายการระหว่างกัน | | รวม | |
|---|------------------|-------|--|---------|---|--------|--|------|---------------------|---------|---------|---------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| | สินทรัพย์ | | | | | | | | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 12,970 | 2,082 | 2,678 | 30 | 251 | - | - | - | (14,921) | (2,112) | 978 | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | - | - | - | - | 128,837 | - | - | - | 128,837 | - |
| สินค้าคงเหลือ | - | - | - | - | 1,894 | - | - | - | - | - | 1,894 | - |
| ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | - | - | 391,130 | 341,139 | - | - | - | - | - | - | 391,130 | 341,139 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3,112 | 1,110 | 332,100 | 205,279 | 14,364 | 95,117 | 591 | - | - | - | 350,167 | 301,506 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระ ค้ำประกัน | - | - | - | - | - | - | 64,557 | - | - | - | 64,557 | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | - | - | - | - | - | - | 59,625 | - | - | - | 59,625 | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 16,677 | 1,746 | 5,552 | 5,945 | 21,294 | 12 | 1,295 | - | - | - | 44,818 | 7,703 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | - | - | 1,837 | 1,285 | - | - | 564 | - | 870 | - | 3,271 | 1,285 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 444 | 388 | 328 | 363 | 154,815 | - | - | - | - | - | 155,587 | 751 |

(หน่วย: พันบาท)

| | น้ำมันปาล์ม | | ให้คำปรึกษาและ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | ผลิตและจัดจำหน่าย สินค้าประเภทสารตั้งต้น และสารสกัดจากพืชกัญชา | | ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อ รถจักรยานยนต์ รถยนต์ มือสอง และเครื่องจักรกล | | ตัดรายการระหว่างกัน | | รวม | |
|--|----------------|--------|--|--------|--|------|--|------|---------------------|---------|---------|--------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| | หนี้สิน | | | | | | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 7,021 | 8,417 | 41,972 | 86,833 | 3,918 | 391 | 10,601 | - | (14,921) | (2,112) | 48,591 | 93,529 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | - | - | - | - | 47,087 | - | - | - | 47,087 | - |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | | | | | | | |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 406 | 917 | - | - | - | - | - | - | 310 | - | 716 | 917 |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | | | | | | | | |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | - | - | 19,882 | 47,726 | 245 | - | - | - | - | - | 20,127 | 47,726 |
| ประมาณการหนี้สิน | 495 | 48,742 | 3,079 | 9,936 | - | - | - | - | - | - | 3,574 | 58,678 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 756 | 127 | 6,398 | 8,022 | 14 | - | 114 | - | - | - | 7,282 | 8,149 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | - | 85,300 | 44,637 | - | - | 18,228 | - | - | - | 103,528 | 44,637 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 970 | 116 | - | - | - | - | 9,130 | - | - | - | 10,100 | 116 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | 699 | 500 | 964 | 751 | - | - | 1,241 | - | - | - | 2,904 | 1,251 |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | | | | | | | | | | | |

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ ปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด และจะจ่ายให้พนักงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในปี 2565 กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนจำนวนเงิน 0.14 ล้านบาท (ปี 2564: 0.18 ล้านบาท)

36. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

36.1 ภาระผูกพัน

36.1.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

บริษัทได้เข้าทำสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องอายุสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 10 ปี

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาที่บอกเลิกไม่ได้ดังกล่าวดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---------------------------|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ภายใน 1 ปี | 3,126 | 526 |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 533 | - |
| เกิน 5 ปีขึ้นไป | 385 | - |
| รวม | <u>4,044</u> | <u>526</u> |

36.1.2 สัญญาจ้างที่ปรึกษา และบริการอื่น จำนวนเงิน 169.87 ล้านบาท

36.1.3 บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาซื้อน้ำมันปาล์มดิบกับบริษัทอื่น จำนวน 48.34 ล้านบาท

36.1.4 บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาขายน้ำมันปาล์มดิบกับบริษัทอื่น จำนวน 24.56 ล้านบาท

36.1.5 บริษัทขอยืมวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงิน ดังนี้

| บริษัทขอยืม | วงเงิน | หน่วย | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ |
|---------------------------------------|---------------|---------|---------------------------|--|
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | 170.00 | ล้านบาท | MLR 5.250% | ชำระคืนภายในระยะเวลา 36 เดือน นับตั้งแต่วันที่ เบิกเงินกู้ครั้งแรก หรือชำระคืนเป็นงวด จำนวน งวดละ 9 ล้านบาท ในวันครบกำหนดระยะเวลา 19 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก และงวด ต่อไปเมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุก ๆ 1 เดือน โดยชำระคืนทั้งหมดภายในระยะเวลา 36 เดือน นับตั้งแต่วันที่เบิกเงินกู้ครั้งแรก |
| เงินเพื่อออกหนังสือ ค้ำประกัน | 30.00 | ล้านบาท | - | - |
| รวม | <u>200.00</u> | | | |

| บริษัทย่อย | วงเงิน | หน่วย | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ |
|---------------------------------------|----------|----------------------------|---------------------------|--|
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | 1.60 | ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา | FCD+1.20% | ชำระคืนเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่เบิกเงินกู้ (สิ้นสุดภายในเดือน พฤษภาคม 2566) |
| | 1.60 | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | 5,000.00 | ล้านบาท | 9.00% | ชำระคืนทุกเดือนเป็นระยะเวลา 36 เดือน (สิ้นสุดภายในเดือนเมษายน 2568) |
| รวม | 5,000.00 | | | |

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2565 บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้แจ้งยกเลิกวงเงินสินเชื่อ และไถ่ถอนหลักประกันซึ่งเป็นที่ดินของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 1 แปลง และสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้ว และจะเกิดขึ้นในอนาคตมูลค่าตามบัญชีรวมจำนวน 92.57 ล้านบาท ที่ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อ (ดูหมายเหตุ 13, 24) กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยอยู่ระหว่างการดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้นำที่ดินของโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 2 แปลง และสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้ว และจะเกิดขึ้นในอนาคตมูลค่าตามบัญชีรวมจำนวน 294.24 ล้านบาท ไปจดจำนองกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นหลักประกันวงเงินเพื่อออกหนังสือค้ำประกัน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13, 24) ซึ่งมีบริษัทและกรรมการของกลุ่มบริษัท 1 ท่านเป็นผู้ร่วมค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัทย่อย | |
|-----------------------------------|-------|
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 71.80 |
| เงินเพื่อออกหนังสือค้ำประกัน | 30.00 |

36.2 คดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีคดีความฟ้องร้อง ดังนี้

คดีหมายเลขคำที่ พ.1366/2563

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2563 บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัทแห่งหนึ่ง กล่าวหาว่า บริษัทย่อยผิดสัญญางานจ้างเหมาก่อสร้าง โดยมีทุนทรัพย์จำนวน 101.10 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 98.73 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ตัดสินชี้สองสถานและนัดสืบพยาน โดยมีคำสั่งรับคำให้การและฟ้องแย้งของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งมีการเรียกค่าเสียหายจากงานก่อสร้างกับบริษัทดังกล่าว (โจทก์) จำนวน 13.80 ล้านบาท ขณะเดียวกันโจทก์ได้ยื่นขอแก้ไขคำฟ้องโดยลดจำนวนทุนทรัพย์ลงจาก

101.10 ล้านบาท เป็น 100.88 ล้านบาท ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้กำหนดวันนัดสืบพยานโจทก์ในวันที่ 26 - 27 ตุลาคม 2564 และวันนัดสืบพยานจำเลยในวันที่ 28 - 29 ตุลาคม 2564

เมื่อวันที่ 26 - 29 ตุลาคม 2564 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้นัดสืบพยาน โจทก์และพยานจำเลยแต่ยังไม่แล้วเสร็จ ฝ่ายโจทก์และจำเลยจึงขอเลื่อนนัดสืบพยาน โจทก์และพยานจำเลยที่เหลือ โดยศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้อนุญาต ให้เลื่อนไปนัดสืบพยานโจทก์เป็นวันที่ 15 ธันวาคม 2564 และนัดสืบพยานจำเลยเป็นวันที่ 17, 28, 29 และ 30 ธันวาคม 2564

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2565 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้สืบพยาน โจทก์และพยานจำเลยเป็นอันแล้วเสร็จ และศาลแพ่ง กรุงเทพใต้ได้นัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 16 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำพิพากษาให้จำเลย (บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย)) ชำระเงินค่าก่อสร้าง ค่าการงาน และค่าเสียหายแก่โจทก์รวมเป็นจำนวนเงิน 65.26 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) เงินต้นจำนวน 28.73 ล้านบาท พร้อมอัตรดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 จนถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
- 2) เงินต้นจำนวน 59.77 ล้านบาท พร้อมอัตรดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 จนถึงวันที่ 30 พฤษภาคม 2563
- 3) เงินต้นจำนวน 65.26 ล้านบาท พร้อมอัตรดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 จนถึงวันที่ 10 เมษายน 2564
- 4) เงินต้นจำนวน 65.26 ล้านบาท พร้อมอัตรดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 ไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์

โดยปัจจุบันบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) อยู่ระหว่างการขยายระยะเวลาอุทธรณ์ครั้งที่ 1 ต่อศาล ซึ่งจะครบกำหนดระยะเวลาการยื่นอุทธรณ์ในวันที่ 17 พฤษภาคม 2565 และเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2565 บริษัทย่อยได้ ยื่นคำร้องขอคัดค้านการบังคับคดีไว้ก่อน ซึ่งศาลมีคำสั่งนัดไต่สวนคำร้องดังกล่าวในวันที่ 5 กรกฎาคม 2565

ในระหว่างการพิจารณาคดีบริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 80.90 ล้านบาท เป็นหลักประกันให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อยื่นต่อศาล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งที่แสดงไว้ใน รายการเงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน เนื่องจากบริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ถูกอายัดการใช้ บัญชีเงินฝากธนาคารจากการบังคับคดี และเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2565 บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ ยื่นอุทธรณ์และประสงค์จะวางหลักประกันเพื่อให้งดการบังคับคดีและถอนบังคับคดี ซึ่งศาลมีคำสั่งนัดพิจารณา หลักประกันในวันที่ 6 กันยายน 2565

สำหรับการอุทธรณ์บริษัทย่อยจะใช้สิทธิตามกฎหมายในการยื่นอุทธรณ์เพื่อคัดค้านคำพิพากษาของชั้นต้น และ เพื่อให้ศาลอุทธรณ์ได้พิจารณาและพิพากษาคดีให้เป็นที่ยุติและดำเนินการต่อไป

ในวันที่ 18 ตุลาคม 2565 ทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงกันได้ โดยจำเลย (บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด) ตกลงชำระเงิน จำนวน 57.00 ล้านบาทให้แก่โจทก์ ต่อมาในวันที่ 25 ตุลาคม 2565 โจทก์และจำเลยได้ยื่นคำร้องขอถอนอุทธรณ์ต่อ ศาลเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ บริษัทย่อยได้บันทึกหนี้สินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับค่าก่อสร้าง ค่าการงาน และ ค่าเสียหายแล้วทั้งจำนวนโดยอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นการค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น

37. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

37.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังต่อไปนี้

37.1.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินฝากกับธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงด้านลูกหนี้การค้า โดยกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมเครดิตที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้เครดิตนอกจากนี้ การให้เครดิตของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย

จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้เครดิตคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

37.1.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด โดยกลุ่มบริษัทมิได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภท อัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | | |
|----------------------------|--|--------------------------|---------------|------------|--------|---------------|----------------|
| | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | | |
| | | อัตราดอกเบี้ย | | | | | |
| | | ปรับขึ้นลงตาม | อัตรา | ไม่มีอัตรา | | | |
| หมายเหตุ | | ราคาลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | | | | |
| | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 329,976 | - | 163 | 330,139 | 0.125 - 0.75% |
| | สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 8 | - | 61,000 | - | 61,000 | 2.50% |
| | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 9 | - | - | 2,003 | 2,003 | - |
| | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 10 | 197,016 | - | - | 197,016 | 0.737 - 9.675% |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | | | | |
| | เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 22 | - | - | 48,591 | 48,591 | - |
| | เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 24 | 150,615 | - | - | 150,615 | 5.25 - 9.00% |
| | หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25 | - | 10,816 | - | 10,816 | 2.50 - 4.00% |

(หน่วย: พันบาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | | |
|----------------------------|--|--------------------------|---------------|------------|--------|---------------|--------------|
| | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | | |
| | | อัตราดอกเบี้ย | | | | | |
| | | ปรับขึ้นลงตาม | อัตรา | ไม่มีอัตรา | | | |
| หมายเหตุ | | ราคาลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | | | | |
| | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 117,636 | - | 583 | 118,219 | 0.05 - 0.30% |
| | สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 8 | - | 60,486 | - | 60,486 | 0.15 - 1.75% |
| | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 9 | - | - | - | - | - |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | | | | |
| | เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 22 | - | - | 93,529 | 93,529 | - |
| | เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 24 | 44,637 | - | - | 44,637 | 4.00% |
| | หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25 | - | 1,033 | - | 1,033 | 2.50% |

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| | หมายเหตุ | อัตราดอกเบี้ย | | | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
|--|----------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------|---------------|
| | | ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด | อัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 218,672 | - | 10 | 218,682 | 0.30% |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 8 | - | 61,000 | - | 61,000 | 2.50% |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 9 | - | - | 12,970 | 12,970 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน | 6 | - | 406,195 | - | 406,195 | 2.75 - 11.77% |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 22 | - | - | 7,021 | 7,021 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25 | - | 1,376 | - | 1,376 | 2.50 - 4.00% |

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

| | หมายเหตุ | อัตราดอกเบี้ย | | | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
|--|----------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------|---------------|
| | | ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด | อัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 10,570 | - | (70) | 10,500 | 0.05 - 0.10% |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 8 | - | 60,486 | - | 60,486 | 0.15 - 1.75% |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 9 | - | - | 2,082 | 2,082 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน | 6 | - | 177,200 | - | 177,200 | 2.60 - 5.85% |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 6, 22 | - | - | 8,417 | 8,417 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 25 | - | 1,033 | - | 1,033 | 2.50% |

37.1.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อทรัพย์สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

37.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงิน โดยส่วนใหญ่เป็นเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการให้สินเชื่อระยะสั้น และหนี้สินทางการเงิน โดยส่วนใหญ่เป็น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราในตลาด จึงทำให้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ

38. การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลผลตอบแทนของเงินทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายธีร ชุติวรากรณ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายธีร ชุติวรากรณ์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|----------------|---------------------|----------------------------|------------|
| 1 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | |
| 2 | นายวิเชียร สักนาคิน | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | |
| ผู้รับมอบอำนาจ | | | |
| 1 | นายธีร ชุติวรากรณ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | |

**เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
 ในรายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
 โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี**

| ชื่อ - สกุล | อายุ(ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง | สัดส่วนการ ถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ระยะเวลา | ประสบการณ์การทำงาน | |
|--|----------|---|---|---|-----------------|---|--|
| | | | | | | ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท | ประเภทธุรกิจ |
| นายกุล สิงขรินทร์ ประธานกรรมการบริษัท /กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ | 62 | - อดีตนายกบัณฑิต สาขากฎหมายธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม | ไม่มี | ไม่มี | 2563 - ปัจจุบัน | - กรรมการบริษัท บมจ.โกลบอล คอนซูเมอร์ | - ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ พลาสติกประเภทต่าง ๆ |
| | | - เมธีบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมาย แห่งเนติบัณฑิตยสภา | | | 2563 - ปัจจุบัน | - ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ บมจ.อัลฟา ดีวีชั่นส์ | - จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค น้ำมันปาล์ม และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ |
| | | - อดีตนายกบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | | | 2562 - ปัจจุบัน | - กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน บมจ.สตาร์ คอร์ปอเรชั่น | - ลงทุนในบริษัทฮีม (Holding Company) |
| | | การฝึกอบรม - Role of the Chairman Program รุ่นที่ 45/2019 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | 2562 - ปัจจุบัน | - กรรมการบริษัท บจก.เฟลปส์ ดอตต์ อินเดอร์ เมอชั่นเนล ไทยแลนด์ | - ผลิตสายไฟฟ้าและสายเคเบิล |
| | | - How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่นที่ 20/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย Board Nomination and Compensation Program 2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | 2562 - ปัจจุบัน | - กรรมการบริษัท บมจ.วาว แฟคเตอส์ | - จำหน่ายอาหารและเครื่อง ใช้ และผลิตและจำหน่าย อิเล็กทรอนิกส์ |
| | | - Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 1/2009 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | 2559 - 2562 | - ผู้ช่วยอธิการบดีด้านกฎหมาย/ รักษาการผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการบริหารวิชาการ/ ผู้ดูแลหลักสูตรบัณฑิตศึกษากา นิตศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีปทุม | - มหาวิทยาลัย |
| | | - Monitoring the Internal Audit Function (MIA) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | | - กรรมการบริษัท บมจ.อุตสาหกรรม ซีล็คโรนิคส์ | - การผลิตแผ่นวงจร อิเล็กทรอนิกส์ |
| | | - Monitoring Fraud Risk Management (MFM) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | | | |
| | | - Monitoring the Quality of Financial Reporting (MFR) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | | | |
| | | - Monitoring the System of Internal Control and Risk Management (MIR) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | | | |

บริษัท อีฟ่า ดิวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)

| ชื่อ - สกุล | อายุ(ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | ระยะเวลา | ประสบการณ์การทำงาน | |
|---|----------|---|------------------------------------|---|---|--|---|
| | | | | | | ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท | ประเภทธุรกิจ |
| | | <ul style="list-style-type: none"> - Monitoring the Quality of Financial Reporting (MFR) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Monitoring the System of Internal Control and Risk Management (MIR) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Mandatory Accreditation Program (MAP) (2004) KLSSE TRAINING SDN.BHD. (MESDAQ SDN BHD) MALAYSIA - Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 26/2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - กฎหมายและระเบียบปฏิบัติสำหรับเอชเอการบริษัท รุ่นที่ 1/2539 ศูนย์วิจัยกฎหมายและการพัฒนา คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | | | | | |
| นายธีร ฤทธิวรารณ์ รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 28 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี Joint International Psychology Program จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี Bachelor of Arts (Psychology Major) University of Queensland การฝึกหัดอบรม - Director Accreditation Program (DAP) 2561 | 15.19 | ไม่มี | 2565 - ปัจจุบัน 2565 - ปัจจุบัน 2565 - ปัจจุบัน 2564 - ปัจจุบัน 2564 - ปัจจุบัน 2562 - 2563 2561 - 2562 | <ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บม. เมททูน เอเชียเซีย (สปป.ลาว) - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท มททูน โฮลดิ้ง จำกัด - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก. วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก.อีฟ่า ดิวีชั่นส์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก.อีฟ่า โบโฮเทค | <ul style="list-style-type: none"> - เข้าสมเซีย - บริการ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค น้ำมันปาล์ม และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทการตั้งโต๊ะและสารสกัดจากพืชกัญชง/พืชกัญชง - ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทสารตั้งต้นและสารสกัดจากพืชกัญชง/พืชกัญชง - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |
| | | | | | | <ul style="list-style-type: none"> - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขายและการตลาด บจก.วี สุขุมวิท 36 ดีเวลลอปเม้นท์ - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขายและการตลาด บจก.สุขุมวิท 43 คอนโดมิเนียม | <ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |
| นายกิตติศักดิ์ ชนมหาคุณ กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ | 52 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาวิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง การฝึกหัดอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 124/2559 - Anti-Corruption: The Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 27/2559 - Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 30/2561 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิชาการ ตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 27 - หลักสูตร IDE to IPO รุ่นที่ 5 - หลักสูตรการเฝ้าระวังการปกครองใบระอบประชาธิปไตย สำหรับนับริหารระดับสูง (ปปส.) รุ่นที่ 25 สถาบันพระปกเกล้า (KPI) | ไม่มี | ไม่มี | 2564 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2559 - ปัจจุบัน 2558 - ปัจจุบัน 2556 - ปัจจุบัน 2555 - ปัจจุบัน 2554 - ปัจจุบัน 2549 - ปัจจุบัน 2562 - 2563 | <ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บจก.สเปเซียลตี้ โฮลดิ้ง - ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บจก.อีฟ่า ดิวีชั่นส์ - กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก.ฟิออนดีเวล ออสเสก แมเนจเม้นท์ - ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน บจก.ชนดิมมด - กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก.ฟิออนดีเวล กรุ๊ป (ประเทศไทย) - กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บจก.มิตรโมดิริการแพทตี้ - กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.ฟิออนดีเวล ไทเทิล โฮลดิ้ง | <ul style="list-style-type: none"> - ลงทุนในบริษัทอื่น - จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค น้ำมันปาล์ม และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ - บริการสินทรัพย์ - ฝ่าฝืนและจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทตี้ - บริษัทไอเอ็มซีที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก - ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ - ธุรกิจการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอนพิวเตอร์อื่น ๆ - ธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่น ๆ |

บริษัท อัสฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)

| ชื่อ - สกุล | อายุ(ปี) | คุณวุฒิต่างการศึกษา หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | ระยะเวลา | ประสบการณ์การทำงาน | |
|--|----------|---|------------------------------------|---|---|---|--|
| | | | | | | ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท | ประเภทธุรกิจ |
| | | | | | | <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ - กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร บจก.พีแอนด์แอล โอที ออดิท - กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร - บจก.พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต คอนซิลต์ติ้ง - กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก.พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น - กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร - บจก.พีแอนด์แอล บิสซิเนส โซลูชัน - กรรมการบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บจก.พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท - กรรมการบริษัท บจก.เน็กซ์ พอยท์ | <ul style="list-style-type: none"> - ธุรกิจบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่น ๆ - ธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการอื่น ๆ - ธุรกิจการค้าบัญชี และการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี - ธุรกิจการค้าบัญชี และการตรวจสอบบัญชี การให้คำปรึกษาด้านภาษี - ธุรกิจการให้บริการอื่น ๆ เพื่อสนับสนุนธุรกิจ - ธุรกิจการผลิตส่วนประกอบอิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ |
| นายวิเชียร สิกานัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน | 52 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท Applied Finance University of Western Sydney ออสเตรเลีย - การฝึกอบรม - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 240/2017 - Boardroom Success through Financing & Investment (BFI) รุ่นที่ 5/2018 | 0.11 | ไม่มี | <ul style="list-style-type: none"> 2565 - ปัจจุบัน 2565 - ปัจจุบัน 2565 - ปัจจุบัน 2565 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บม. มหัทธนะ จำกัด (ส.ป.ล.ว.) - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เทกน โวลติจ จำกัด - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน บจก.อัสฟา ดีวีชั่นส์ - รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก.อัสฟา ไลฟ์เทค - กรรมการบริษัท / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจก. สไฟร์ กรุ๊ป - กรรมการบริษัท / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานพัฒนาธุรกิจ บจก. เซ็นดี คอนโซล - กรรมการบริษัท บจก. ทอมี ตังนา | <ul style="list-style-type: none"> - เข้าสี่ชื่อ - บริการ - เจ้าหน้าที่อาวุโสปฏิบัติการ นำทีมประสาน และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องตั้งโต๊ะและสารสกัดจากพืชกัญชา/พืชกัญชา |
| นายบุญเลิศ เขียวพรชัย กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ | 52 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอุตสาหกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี วิศวกรรมบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - การฝึกอบรม - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 86/2553 | ไม่มี | ไม่มี | <ul style="list-style-type: none"> 2564 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2563 - 2564 2562 - 2563 | <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.ไอแบง เทคโนโลยี - กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา/กรรมการอิสระ - บจก.อัสฟา ดีวีชั่นส์ - กรรมการบริหาร/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - บจก.วินทวิน คอมเทคส์ - กรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน - บจก.อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เซ็นเตอร์ คอร์ปอเรชั่น - กรรมการตรวจสอบ บจก.สกาย ไอซีที | <ul style="list-style-type: none"> - ธุรกิจเทคโนโลยี - เจ้าหน้าที่อาวุโสปฏิบัติการ นำทีมประสาน และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ - ให้บริการศูนย์บริการข้อมูล และลูกค้าสัมพันธ์ - ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน - ธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร |
| นายยศศักดิ์ นิธิศรีนัย กรรมการบริษัท | 44 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (วิศวกรรมขนส่ง) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี - การฝึกอบรม - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563 | ไม่มี | ไม่มี | <ul style="list-style-type: none"> 2562 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2560 - 2562 2552 - 2560 | <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท บจก.อัสฟา ดีวีชั่นส์ - กรรมการบริษัท บจก.วีลล่า 62 - ผู้อำนวยการโครงการ บจก.เนอวานา โดอี - ผู้อำนวยการโครงการ บจก.เอฟพี (ไทยแลนด์) | <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่อาวุโสปฏิบัติการ นำทีมประสาน และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |
| นายประเสริฐศักดิ์ อนาคตกุล กรรมการบริษัท | 61 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - การฝึกอบรม - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2553 | ไม่มี | ไม่มี | <ul style="list-style-type: none"> 2563 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2559 - 2563 | <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท บจก.อัสฟา ดีวีชั่นส์ - กรรมการบริษัท - บจก.วีลล่า 62 - กรรมการบริษัท บจก. วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลอปเม้นท์ - กรรมการบริษัท บจก. วี สุปูนิก 81 - ผู้จัดการอาวุโสส่วนโครงการพัฒนาค่าปลีก Online บจก.บางจาก Sina | <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่อาวุโสปฏิบัติการ นำทีมประสาน และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - ร้านค้าปลีก ร้านสะดวกซื้อ/มินิมาร์ท ร้านกาแฟ |

บริษัท อัลฟา ดิวซินส์ จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)

| ชื่อ - สกุล | อายุ(ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้อง | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | ระยะเวลา | ประสบการณ์การทำงาน | |
|---|----------|--|------------------------------------|---|---|---|--|
| | | | | | | ตำแหน่ง และ ชื่อหน่วยงาน/บริษัท | ประเภทธุรกิจ |
| | | | | | 2558 - 2559 2546 - 2559 | - ผู้จัดการฝ่ายธุรกิจค้าปลีก ค้าปลีก ร้านสะดวกซื้อ และร้านกาแฟ บจก.บางจากกรีนเมก - ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการสาขา ค้าปลีก สถานีบริการน้ำมัน บจก.บางจากกรีนเมก | - ร้านค้าปลีก ร้านสะดวกซื้อ /มินิมาร์ท ร้านกาแฟ - การขายปลีกเชื้อเพลิงยานยนต์ ในร้านค้าปลีกสถานีบริการ |
| นายธวัช วรวงศ์รัตน กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน /กรรมการอิสระ | 48 | ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ Thai Lawyers License การฝึกอบรม Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 167/2562 | ไม่มี | ไม่มี | 2562 - ปัจจุบัน 2548 - ปัจจุบัน | - กรรมการบริษัท/ ประธานสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน บจก.อัลฟา ดิวซินส์ - กรรมการบริษัท บจก.ทีบีทีเอทกรุ๊ปพาณิชย์ | - จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค น้ำมันปาล์ม และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ - ให้บริการทางด้านกฎหมาย |
| นายธวัช วรวงศ์รัตน กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการอิสระ | 84 | นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ เนติบัณฑิต สำนักฝึกอบรมกฎหมายเนติบัณฑิตยสภา การฝึกอบรม - Director Accreditation Program (DAP) อยู่ระหว่างสรรหา | ไม่มี | ไม่มี | 2565 - ปัจจุบัน 2543 - 2552 | - กรรมการบริษัท บจก.อัลฟา ดิวซินส์ - สำนักงานอัยการสูงสุด | - จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค น้ำมันปาล์ม และพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ - ให้บริการทางด้านกฎหมาย |
| นางสาวณิฏฐา สุชาติพิภนกุล ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสาย งานบัญชี และการเงิน (รักษาการ) /ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี | 32 | - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต เกียรตินิยมอันดับ 1 มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ | ไม่มี | ไม่มี | 2563 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2561 - 2562 | - ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บจก.อัลฟา ดิวซินส์ - ผู้จัดการฝ่ายบัญชี บจก. วั สุมิตร 81 - ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด | - จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค น้ำมันปาล์ม และ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - ตรวจสอบบัญชี |

เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

คณะกรรมการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 9 ท่าน ซึ่งมีความสัมพันธ์ครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติ

| ลำดับ | รายชื่อ | ALPHAX | บริษัทย่อย | | | | | |
|-------|-----------------------------|--------|------------|-------|-------|---------------|-------|------|
| | | | VPROPERTY | V81 | VVL62 | ALPHA BIOTECH | MHTH | MHTL |
| 1. | นายธีร ชูติวารกรณ์ | ■ ▲ | ● ■ ▲ | - | ● ■ ▲ | ● ■ ▲ | ● ■ ▲ | ● ■ |
| 2. | นายศุภวัฒน์ บิธรังษย์ | ■ ▲ | ▲ | - | ■ ▲ | - | - | - |
| 3. | นายประเสริฐศักดิ์ งามดอยกุล | ■ ▲ | ■ ▲ | ● ■ ▲ | ■ ▲ | - | - | - |
| 4. | นายกุศล สังขนันท์ | ● ▲ | - | - | - | - | - | - |
| 5. | นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ | ■ | - | - | - | - | - | - |
| 6. | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | ■ | - | - | - | - | - | - |
| 7. | นายธรัช วรรณศรีรัตนา | ■ | - | - | - | - | - | - |
| 8. | นายวิเชียร สักมาทิม | ■ ▲ | - | - | - | ■ ▲ | ■ ▲ | ■ |
| 9. | นายโกวิท เกิดศิริรักษ์ | ■ | - | - | - | - | - | ■ |
| 10. | นายพรชัย เลิศอนันต์โชค | - | - | ■ ▲ | - | - | - | - |
| 11. | นายกวิณ วิกาวีสันทัต | - | - | - | - | ■ | - | - |
| 12. | นายมานพ ตริฤทธิไธ | - | - | - | - | - | ■ ▲ | ■ ▲ |
| 13. | นายไฉรุ่ง นีนากุล | - | - | - | - | - | ■ ▲ | ■ |

หมายเหตุ:

● = ประธานกรรมการ

■ = กรรมการ

▲ = กรรมการบริหาร

ALPHAX

บริษัท อีฟ่า ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ "บริษัท โอเซียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)")

V PROPERTY

บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ "บริษัท โอเซียน วิตเตอร์ จำกัด")

V81

บริษัท วี สุขุมวิท 81 จำกัด

VVL62

บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด

ALPHA BIOTECH

บริษัท อีฟ่า ไบโอเทค จำกัด (เดิมชื่อ "บริษัท เค ที ดี เอ็ม จำกัด")

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท พราว แอดไวซอรี จำกัด ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของ บริษัท โดยบุคคลที่ได้รับมอบหมายจาก บริษัท พราว แอดไวซอรี จำกัด ให้เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ได้แก่

| ลำดับที่ | ชื่อ - สกุล | ประสบการณ์ | ส่วนงานที่ทำงานในบริษัท (ร้อยละ) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร |
|----------|----------------------------|---|----------------------------------|---|
| 1 | นายพรินัฐ ภู่วิเศษ | - ด้านงานตรวจสอบภายใน 10 ปี - ด้านการตรวจสอบบัญชี 7 ปี | ไม่ | ไม่ |
| 2 | นายวราภรณ์ รัชตะพันธุ์ | - ด้านงานตรวจสอบภายใน 7 ปี - ด้านการตรวจสอบบัญชี 10 ปี | ไม่ | ไม่ |
| 3 | นางสาวศศิภาณูญ์ ทอดกาญจน์ | - ด้านงานตรวจสอบภายใน 4 ปี - ด้านการตรวจสอบบัญชี 3 ปี | ไม่ | ไม่ |
| 4 | นางสาวณภาภิงษา เพชรปทุมขอส | - ด้านงานตรวจสอบภายใน 4 ปี - ด้านการตรวจสอบบัญชี 3 ปี | ไม่ | ไม่ |

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วย โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายที่ก่อสร้างแล้วเสร็จโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายที่อยู่ระหว่างพัฒนา ที่ดินรอการพัฒนา ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายที่ก่อสร้างแล้วเสร็จ

| ชื่อโครงการ ประเภททรัพย์สิน (พื้นที่โครงการ: ไร่-งาน-วา) | กรรมสิทธิ์โดย | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ราคาประเมิน (ล้านบาท) | การผูกพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) | ประเมินโดย/วันที่ประเมิน |
|--|---------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| โครงการ IKON SUKHUMVIT 77 คอนโดมิเนียม 8 ชั้น: (3-3-55) | V81 | 5.26 | - | ไม่ | - | - |
| โครงการ THE VALOR บ้านเดี่ยว: (7-3-03) | VVL62 | 294.24 | 504.35 | มี | 200 | SIMS PROPERTY 11/06/64 |

หมายเหตุ: V81 - บริษัท วี สุภูมิวิท 81 จำกัด VVL62 - บริษัท วี วิลล่า 62 จำกัด

2. โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายที่อยู่ระหว่างพัฒนา

| ชื่อโครงการ ประเภททรัพย์สิน (พื้นที่โครงการ: ไร่-งาน-วา) | กรรมสิทธิ์โดย | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ราคาประเมิน (ล้านบาท) | การผูกพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) | ประเมินโดย/วันที่ประเมิน |
|--|---------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| โครงการ IKON UDOMSUK คอนโดมิเนียม 8 ชั้น: (2-1-03) | V81 | 92.57 | 319.15 | ไม่ | - | PROSPEC APPRAISAL 01/09/64 |

3. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัท วี พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

| ทรัพย์สินถาวร | กรรมสิทธิ์โดย | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ราคาประเมิน (ล้านบาท) | การผูกพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) | ประเมินโดย/วันที่ประเมิน |
|--------------------------------------|---------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| ที่ดินรอการพัฒนา ที่ดิน: (3-0-50) | VPROPERTY | 2.75 | - | ไม่ | - | - |
| ที่ดิน: (3-0-17) | | 0.94 | - | ไม่ | - | - |

4. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัท อัสฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

| ทรัพย์สินถาวร | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ระยะเวลา 償ค่าเสื่อม | การสูญพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) |
|----------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 0.06 | 5-20 | ไม่ | - |
| ยานพาหนะ | 15.12 | 5 | ไม่ | - |
| เครื่องจักรและเครื่องมือสำนักงาน | 1.5 | 2-20 | ไม่ | - |
| รวม | 16.68 | | | |

บริษัท วิ สุภูมิวิ 81 จำกัด

| ทรัพย์สินถาวร | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ระยะเวลา 償ค่าเสื่อม | การสูญพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) |
|----------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ที่ดิน | 2.47 | - | ไม่ | - |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 2.11 | 5-20 | ไม่ | - |
| เครื่องจักรและเครื่องมือสำนักงาน | 0.88 | 2-10 | ไม่ | - |
| รวม | 5.46 | | | |

บริษัท วิ วิลา 62 จำกัด

| ทรัพย์สินถาวร | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ระยะเวลา 償ค่าเสื่อม | การสูญพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) |
|----------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| เครื่องจักรและเครื่องมือสำนักงาน | 0.09 | 2-20 | ไม่ | - |
| รวม | 0.09 | | | |

บริษัท อัสฟา ไบโอบี จำกัด

| ทรัพย์สินถาวร | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ระยะเวลา 償ค่าเสื่อม | การสูญพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) |
|----------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 0.23 | 5-20 | ไม่ | - |
| เครื่องจักร | 20.12 | 10 | ไม่ | - |
| เครื่องจักรและเครื่องมือสำนักงาน | 0.54 | 2-10 | ไม่ | - |
| รวม | 20.89 | | | |

บริษัท มะหะนุ เช่าสินเชื่อ มหาชน

| ทรัพย์สินถาวร | มูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท) | ระยะเวลา 償ค่าเสื่อม | การสูญพัน (จดจำนอง) | วงเงินจำนอง (ล้านบาท) |
|----------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ยานพาหนะ | 1.18 | 5 | ไม่ | - |
| เครื่องจักรและเครื่องมือสำนักงาน | 1.10 | 3-5 | ไม่ | - |
| รวม | 2.28 | | | |

เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติทางการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเชื่อมั่นว่ากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารจัดการในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดี มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเป็นธรรมกับ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน เพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายคณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานสู่เป้าหมายของวิสัยทัศน์และพันธกิจบริษัท โดยคำนึงถึงการเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ควบคู่ไปกับการเป็นบรรษัทภิบาล เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจรรยาบรรณทางธุรกิจนำไปเป็นข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน และการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัท
3. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่นรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ เคารพต่อสิทธิมนุษยชนและสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน โดยจะปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท และประกาศที่เกี่ยวข้อง
4. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะร่วมกันต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการคอร์รัปชัน โดยหากพบปัญหาดังกล่าวเกิดขึ้นและจบขั้นตอนการสอบสวนอันเป็นที่สุดแล้ว บริษัทจะมีบทลงโทษที่ชัดเจน และถือเป็นเด็ดขาด

โดยจากนโยบายดังกล่าวข้างต้น บริษัทได้กำหนดเป็นหลักการเพื่อนำไปปฏิบัติ โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 :สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทได้ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น และมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มของบริษัทได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทางในการดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบต่อที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท ดังนี้

- กำหนดให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา โดยบริษัทจะจัดส่ง หนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นหรือในเอกสารแนบวาระการประชุม ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม หรืออย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุมแล้วแต่กรณี และมีการลงประกาศหนังสือพิมพ์ แจ้งวันนัดประชุมไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนถึงวันประชุม นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ รวมถึงการจัดสถานที่ประชุมที่ผู้ถือหุ้นสะดวกต่อการเดินทาง
- จัดส่งหนังสือมอบฉันทะพร้อมกับหนังสือนัดประชุมเพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็นและข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวัน

ประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถาม
ล่วงหน้าอย่างชัดเจนและแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ
พร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือ
หุ้น และเผยแพร่หลักเกณฑ์การส่งคำถาม
ล่วงหน้าดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท
ด้วย

- กำหนดให้คณะกรรมการอย่างน้อยครึ่งหนึ่ง
ของคณะกรรมการทั้งหมดเข้าร่วมประชุมผู้
ถือหุ้น เพื่อตอบข้อซักถามในที่ประชุม ซึ่ง
จะต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง
คนเข้าร่วมประชุมด้วย
- กำหนดให้ประธานในที่ประชุมต้องทำการแจ้ง
เรื่องหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการลงคะแนน
และวิธีการแสดงผลคะแนน สิทธิในการ
ลงคะแนนซึ่งผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียจะไม่มี
สิทธิออกเสียงในเรื่องที่พิจารณา และสิทธิ
ของผู้ถือหุ้นในการคัดค้าน การลงมติในแต่ละ
วาระ ให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการ
ประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น
สามารถเสนอความคิดเห็น ตั้งประเด็นและข้อ
ซักถามได้ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดทำบันทึกรายงานการประชุมโดยมีข้อมูลที่
ครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน โดยมีการบันทึก
คำถาม คำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละ
วาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงด
ออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงรายชื่อ
กรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลา
ประชุมด้วย
- จัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการในกรณี
ที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้ง
กรรมการ ในการประชุมสามัญและวิสามัญผู้
ถือหุ้น
- จัดและส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้กับ
การประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือ
หุ้นการนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การ
ดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว
ถูกต้อง และแม่นยำ
- จัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือ
ตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมสามัญ
และวิสามัญผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุม

ทราบพร้อมมีการบันทึกลงในรายงานการ
ประชุม

- เผยแพร่รายงานการประชุมโดยรายงานถึง
ผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุม
สามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันทำการถัดไป
ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์
และในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้น
สามารถตรวจสอบได้โดยไม่ต้องรอการส่ง
รายงานการประชุมดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้น
รับรองในการประชุมครั้งถัดไป

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม กัน (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทมีนโยบายสร้างความเท่าเทียมกันให้
เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นกลุ่มต่าง ๆ ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็น
ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือ
หุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นที่เป็นต่างชาติ ดังนี้

- ดำเนินการส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือ
หุ้นและเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการนัดประชุม
ผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลอย่าง
เท่าเทียมกัน โดยแจ้งระเบียบวาระพร้อม
คำอธิบายและเหตุผลรวมถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ
ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลง
มติ รวมถึงสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตาม
ประเภทของหุ้น โดยจัดทำทั้งฉบับ
ภาษาอังกฤษและภาษาไทยเผยแพร่พร้อมกัน
โดยแจ้งก่อนล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วันก่อน
วันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และไม่เพิ่มวาระการ
ประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่
จำเป็น
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระ
การประชุม โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์ใน
การพิจารณาการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอ
เพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้
ถือหุ้นให้ชัดเจน และแจ้งล่วงหน้า เพื่อความ
เป็นธรรมและความโปร่งใสในการพิจารณาว่า
จะเพิ่มวาระตามที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอ
หรือไม่
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุม
ด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่น

เข้าร่วมประชุมแทน โดยกำหนดทิศทาง การออกเสียงของผู้รับมอบฉันทะได้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- กำหนดให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตน และผู้ที่เกี่ยวข้อง และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่มีส่วนได้เสียดังกล่าว
- แจ้งให้คณะกรรมการและผู้บริหารรับทราบหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี
- กำหนดมิให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้ออกขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ซึ่งได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงานทุกระดับ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ เป็นต้น เพื่อสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท และสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนของกิจการ โดยนอกจากการตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทยังมีนโยบายการดูแลให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยโดยปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และมีการบริหารจัดการและกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับ

ข้อมูลที่ถูกต้องและผลตอบแทนที่เหมาะสมตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันการขัดแย้ง

ทางผลประโยชน์ ป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ และห้ามกรรมการและผู้บริหารที่รับทราบข้อมูลภายในไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนเผยแพร่งบการเงินแก่สาธารณชน

ลูกค้า

บริษัทดูแลและรับผิดชอบลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน มีการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินการทางธุรกิจเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด รวมถึงการให้บริการดูแลและรับประกันคุณภาพสินค้าหลังการขายตามอายุรับประกัน ทั้งหมดนี้เพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้าในระยะยาว

คู่ค้า

บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน และมีนโยบายในการสร้างและพัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ด้วยการเจรจาแก้ปัญหาบนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงการไม่เรียกรับหรือยินยอม ที่จะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่อยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า

คู่แข่ง

บริษัทดำเนินธุรกิจตามกรอบการแข่งขันที่เป็นธรรม และพัฒนาตลาดให้เติบโตเพื่อผลประโยชน์ร่วมกันในอุตสาหกรรม

เจ้าหนี้

บริษัทยึดถือและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงตามสัญญาการค้า รวมถึงการให้ข้อมูลต่าง ๆ ตามที่เจ้าหนีกร้องขอด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

พนักงาน

บริษัทได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีมีคุณภาพ

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

- บริษัทได้เผยแพร่ข้อมูล ทั้งข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และสามารถเข้าถึงได้ง่าย โดยนอกจากการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ผ่านช่องทางที่กำหนดแล้ว บริษัทยังมีนโยบายในการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น หรือข้อมูลที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท โดยผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์และเว็บไซต์ของบริษัท www.alphadivisions.com แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี รวมถึงสื่อสารมวลชนต่าง ๆ ซึ่งผู้ถือหุ้นและสาธารณชนสามารถเข้าถึงได้โดยง่ายอีกด้วย
- บริษัทมีการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป เช่น นโยบายหลักการค้ากับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น รายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
- บริษัทได้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis (MD&A) สำหรับงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น

- บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชี และค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปี
- บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

4. โครงสร้างคณะกรรมการ

- คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมด โดยบริษัทมีกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวทุกท่านเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ความชำนาญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการอิสระ 3 ท่าน รับหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ และสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- บริษัทมีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการให้เป็นคนละบุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจโดยไม่จำกัด โดยคณะกรรมการของบริษัทจะเป็นผู้กำหนดอำนาจหน้าที่ และคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งทั้งสอง
- บริษัทมีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและ

กฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
- 3) พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ศ.2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการในกรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากออกตามวาระ
- 4) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
- 5) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
- 6) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
- 7) แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่ คณะกรรมการ

เห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้

- 8) พิจารณานุมัติการทำรายการไต่มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 9) พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 10) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นกับบริษัทไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก้อ หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- (ง) การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวบรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการ

- แบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (จ) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
 - (ฉ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
 - (ช) การเลิกบริษัท
 - (ซ) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
 - (ฅ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
 - (ญ) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้ บทบัญญัติ แห่งกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้อง ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วย คะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

กรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่ง คราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของปีที่ได้รับแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้น จากตำแหน่ง ตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อ และแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

การมอบอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่ มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบ อำนาจช่วงทั้งนี้ ที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ บริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ใน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับทั้งบริษัทได้

คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการ กำหนดค่าตอบแทนและคณะกรรมการสรรหา หรือคณะกรรมการอื่น ๆ ตามที่เห็นสมควร และจำเป็น โดยจะมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ของคณะกรรมการแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่เฉพาะในเรื่องที่ต้องการการ ดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งเป็นการ

เพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการเนื่องจาก คณะกรรมการชุดย่อยสามารถเข้าถึงประเด็นที่ พิจารณาได้ใกล้ชิดกว่า

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับ ดูแลกิจการบริษัทจำนวน 2 ชุด ได้แก่

- **คณะกรรมการตรวจสอบ** ซึ่ง ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็น ผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน และมีวาระการ ดำรงตำแหน่งตามระเบียบที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนด คือ ต่อเนื่องไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ อิสระครั้งแรก

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบ (Audit Committee)

- 1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทาง การเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่าง เพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุม ภายใน (Internal Control) และการ ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่ เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณา ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการ พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานภายใน หรือ หน่วยงาน อื่นใดที่ รับ ผิดชอบ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็น ผู้สอบบัญชี ของบริษัท และเสนอ ค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้ง

- เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระในการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้หมายถึงช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

- 1) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหาร ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น
- 2) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัท มาจากกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กจ. 28/2553 ดังนี้

- 1) ที่หุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัท

- ใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่ กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
 - 3) ไม่มีบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
 - 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม
 - 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

- หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูป ๒ แบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้
- **คณะกรรมการบริหาร** ซึ่งประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน
- ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ
คณะกรรมการบริหาร
- 1) มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
 - 2) ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
 - 3) เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
 - 4) กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
 - 5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทแล้วหรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
 - 6) มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับเช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือ จัดการโดยประการอื่น ซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุนตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
 - 7) มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - 8) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - 9) ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงินเบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - 10) มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการ

- พนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์
และสถานะทางเศรษฐกิจ
- 11) ดำเนินการเรื่องอื่น ๆ เพื่อเป็นการ
สนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือ
ตามที่ได้รับมอบหมายจาก
คณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความ
รับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้น
นั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงใน
การอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง
หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ใน
ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน)มีส่วนได้เสียหรือ
ผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการ
อนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่
ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่
กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่
ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

**การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท**

- 1) ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- 2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
- 2.1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
- 2.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อย

เพียงใดไม่ได้

- 2.3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

- 3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับ เลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลัง ๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- 4) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- 5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

- 6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- 7) ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการ

ตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัท จะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน

วาระการดำรงตำแหน่งของ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไป ตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้ จะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจใน

การดำเนินงานของ บริษัท บริษัท ใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมี การตัดสินใจในรูป ๒๖๖ ของ คณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินงานของ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท
- 2) ไม่เป็นกรรมการของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็น บริษัทจดทะเบียน
- 3) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะ กรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมี กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 4) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของ กรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและการสรรหาคณะ กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็น กรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของ บริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ บริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการ บริษัท เห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการ บริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็น ประธานกรรมการบริหาร

องค์ประกอบและการสรรหากรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ ให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหารโดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็น คณะกรรมการบริหาร อยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคล ที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ บริษัทอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย 3 เดือนต่อ ครั้ง โดยจะมีวาระการประชุมพร้อม เอกสารประกอบส่งให้กรรมการทุกคนล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้ มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่าง เพียงพอ โดยประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้ กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง หรือไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวน ข้าราชการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้ มีขึ้นในรอบปี นอกจากนี้ยังจัดให้มีการส่ง รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ รับทราบในเดือนที่ไม่มีการประชุม เพื่อให้ คณะกรรมการ สามารถกำกับ ควบคุมและ ดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่าง ต่อเนื่อง และทันการ โดยมีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมและการประชุมของ คณะกรรมการบริษัทบันทึกรายงานการประชุมและต้องจัดเก็บไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนสามารถตรวจสอบได้

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนของกรรมการที่เป็น กรรมการอิสระ คือ คำตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง ซึ่งจะต้องอยู่ใน เกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรม เดียวกัน โดยจะคำนึงถึงความเพียงพอ ต่อ หน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งกรรมการต้อง รับผิดชอบ และสำหรับกรรมการที่เป็น ผู้บริหารไม่รับคำตอบแทนกรรมการราย

เดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง โดยผู้บริหาร จะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือน และโบนัส ประจำปีโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงาน ของบริษัทเป็นสำคัญ ค่าตอบแทนรายปีของ คณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้อง เป็นจำนวนไม่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับ ผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทที่จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้จะคำนึง ผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และ ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องได้รับการ อนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ของทุกปี

การพัฒนา

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมการฝึกอบรม แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดทำ เอกสารและแผนงานที่เป็นระบบ เพื่อให้ผู้เข้า มารับตำแหน่ง สามารถดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง กรรมการ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท (ครั้งแรกหลังประกาศ) ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 มีมติที่เกี่ยวข้อง กับระเบียบข้อบังคับของบริษัทในการนำ ข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อให้เป็นไป ตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ บริษัท ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ ลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนี้
- (ก) ต้องรักษาความลับ และหรือข้อมูลภายในของ/บริษัท
- (ข) ต้องไม่นำความลับ และหรือข้อมูลภายในของ /บริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะ โดยทางตรง หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับ ผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- (ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน

หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และหรือ / ข้อมูลภายในบริษัท และหรือข้อมูลภายใน/ หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/ ของบริษัท อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อ บริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารพนักงาน และลูกจ้างของ บริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูล ภายในของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อ ขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง ระยะเวลา เด็ดก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อ สาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้ 1 รวม ความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัท ด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าว จะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

- (ง) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึง ผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการ เปลี่ยนแปลงการ ถือครองหลักทรัพย์ในบริษัท ของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่ บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน คณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตาม มาตรา 59

- 2) ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าว ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ ลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

2. จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณและจรรยาบรรณทางธุรกิจของ บริษัทได้ให้ความหมายเกี่ยวกับหลักพื้นฐานในการ ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับของบริษัท ภายใต้ โครงสร้างทางธุรกิจที่มีการแข่งขันอย่างเข้มข้น โดยมุ่งหวังให้บริษัทสามารถเป็นผู้นำ และประสบความสำเร็จในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีได้มุ่งหวังเพียงผลสำเร็จเท่านั้น หากแต่ต้อง คำนึงถึงวิธีการที่นำมาซึ่งความสำเร็จโดยยึดหลัก คุณธรรมไม่ใช่วิธีการหรือการกระทำที่มีขอบด้วย กฎหมาย จริยธรรมหรือผิดจรรยาบรรณ เพียง เพื่อบรรลุซึ่งผลสำเร็จเท่านั้น หากแต่มุ่งหวังให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องก้าวเข้าสู่ความสำเร็จร่วมกับ

บริษัทโดยยึดหลักคุณธรรม จริยธรรมและ
จรรยาบรรณ

ดังนั้น ความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจอย่าง
ยั่งยืนและมั่นคงของบริษัทย่อมขึ้นอยู่กับความ
ประพฤติ หลักคิดและการปฏิบัติของคณะกรรมการ
ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับ มีความเข้าใจ
และตั้งใจปฏิบัติ ตามหลักจริยธรรมและ
จรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

บริษัทมุ่งหวังความสำเร็จภายใต้ธรรมาภิ
บาลที่ดี โดยยึดหลักคิดที่มีคุณธรรมจึงได้กำหนด
จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งได้
ประกาศใช้ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2556 เป็นต้นมา
โดยเน้นหลักคุณธรรม ความซื่อสัตย์ ความ
ยุติธรรม การปฏิบัติตามกฎหมาย และตระหนักถึ
ถึงการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการ
ดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเพื่อบรรลุเป้าหมายของ
บริษัท และยังได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มี
ส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เช่น การปฏิบัติต่อผู้ถือ
หุ้น พนักงานลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนคู่แข่งทางการ
ค้า โดยให้ปฏิบัติในกรอบของกฎหมาย และเน้นหลัก
คุณธรรม ธรรมาภิบาลที่พึงปฏิบัติ โดยเฉพาะ
ความซื่อสัตย์ต่อด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

จริยธรรมและจรรยาบรรณตามหลักธรรมาภิ บาลที่ดี ประกอบด้วย

1. **คุณธรรม** เราต้องเข้าใจหลักธรรมที่ให้คนทำ
ความดีโดยไม่กลัวหรือเกรงต่ออิทธิพลใด ๆ
ที่จะชักจูงให้เรากระทำในสิ่งที่ไม่ถูกต้อง
ตลอดจนยับยั้งชั่งใจต่อผลประโยชน์ใด ๆ ที่
ผู้อื่นเสนอให้ เราจะยึดมั่นในหลักการ ปฏิบัติ
ตนให้เป็นที่ยอมรับ มีความเที่ยงธรรม
ไม่ละทิ้งหลักการเพื่อวัตถุประสงค์ใด
วัตถุประสงค์หนึ่งจนกลายเป็นคนไม่มี
คุณธรรม
2. **ความซื่อสัตย์** เราจะมุ่งมั่นกระทำในสิ่งที่
ถูกต้อง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
สุจริตภายใต้กฎหมายและกฎระเบียบของ
บริษัท โดยถือตาจรรยาบรรณหลักนี้ในทุก
กิจกรรมและในการตัดสินใจด้วยความซื่อ

สัตย์ โดยคำนึงถึงความเสียที่มีผลกระทบต่อ
องค์กรเป็นหลัก

3. **ความยุติธรรม** เราต้องมุ่งมั่นในการปฏิบัติ
ต่อทุกคนด้วยความเป็นธรรม ไม่ใช้อำนาจ
หน้าที่ของตนเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของ
ตนเอง ตลอดจนพร้อมรับฟังความคิดเห็น
จากทุกฝ่ายและเต็มใจยอมรับปรับปรุงแก้ไข
เมื่อตนเองเป็นผู้กระทำผิด
4. **รักษาคำพูดและความไว้วางใจ** เราต้องรักษา
คำพูดให้ความเคารพนับถือต่อเพื่อนร่วมงาน
ผู้บังคับบัญชา ลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้นตลอดจน
เจ้าหน้าที่หน่วยงานราชการ โดยปฏิบัติต่อ
บุคคลดังกล่าว เสมือนหนึ่งเราต้องการให้
บุคคลเหล่านั้นปฏิบัติต่อเรา เรามั่นใจว่าทุก
คนจะทุ่มเทความสามารถเต็มที่และทำหน้าที่
อย่างเต็มประสิทธิภาพบนพื้นฐานความ
ไว้วางใจซึ่งกันและกัน
5. **การรักษาความลับ** เราจะยึดมั่นเกี่ยวกับการ
ปกป้องรักษาความลับเกี่ยวกับกิจกรรมต่าง
ๆ ในการดำเนินธุรกิจ โดยปฏิบัติต่อข้อมูล
ต่าง ๆ ที่ได้รับเสมือนหนึ่งเป็นข้อมูลของ
ตนเอง
6. **ความยึดมั่นในวิชาชีพ** เราจะปฏิบัติหน้าที่
ด้วยทักษะ ความรู้ ความสามารถที่จำเป็นต่อ
การปฏิบัติงานตามหลักวิชาชีพ มีความเป็น
มืออาชีพและพึงปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
ตลอดเวลา
7. **ความเป็นผู้นำ** เราจะใช้ความเป็นผู้นำผลักดัน
การดำเนินงานของบริษัทให้ประสบ
ความสำเร็จตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และพันธ
กิจที่ชัดเจน และมุ่งมั่นให้บรรลุวัตถุประสงค์
กลยุทธ์ของการเป็นผู้นำรวมทั้งพัฒนาขีด
ความสามารถในการปฏิบัติงาน
8. **ความจงรักภักดี** เราจะปฏิบัติต่อหน้าที่และ
เพื่อนร่วมงานด้วยความจงรักภักดี รวมทั้ง
ไม่นำข้อมูลสารสนเทศของบริษัทไปใช้เพื่อ
ประโยชน์ส่วนตน ดำรงไว้ซึ่งความเป็นมือ

อาชีพที่เป็นอิสระ โดยหลีกเลี่ยงสิ่งที่ไม่เหมาะสมและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

9. **การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับการปฏิบัติงานของบริษัท** เรามุ่งหวังให้พนักงานทุกคนยึดมั่นในการตัดสินใจในการดำเนินงานทางธุรกิจ ภายใต้กรอบของกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อบังคับการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งมุ่งหวังให้ประพฤติตนอยู่ในกรอบของคุณธรรมที่ดีงาม

10. **ชื่อเสียงและความภาคภูมิใจ** เราต้องร่วมกันสร้างสรรค์ชื่อเสียงที่ ดีงามของบริษัท ตลอดจนความภาคภูมิใจของพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจส่งผลในเชิงลบต่อชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือของบริษัท อีกทั้งร่วมกันดำเนินกิจกรรมใด ๆ เพื่อเป็นการรักษาชื่อเสียงของบริษัทให้คงอยู่ถาวรตลอดไป

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

1. นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้น คือ เจ้าของกิจการ และบริษัทมีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว ดังนั้นบริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม และจะใช้ความพยายามอย่างที่สุดที่จะพัฒนากิจการให้เติบโต และสร้างผลตอบแทนที่ดีกับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยยึดหลักการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ จึงกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามแนวทางต่อไปนี้

- นำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

- แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกัน ถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กร ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลอย่างเพียงพอ

- ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่น โดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือ ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร

2. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบเกี่ยวกับการจ้างงานควบคู่กับนโยบายที่สำคัญที่เปิดโอกาสในการจ้างงานแก่บุคคลทุกคนอย่างเสมอภาคตั้งแต่การสรรหาตัวบุคคล การว่าจ้างเข้าทำงาน การบรรจุเข้าทำงาน การฝึกอบรมและการพัฒนาความสามารถ การโอนย้าย โดยที่เราจะสรรหาบุคคลที่มีความสามารถและประสบการณ์ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทเข้ามาร่วมงานและให้ความสำคัญต่อการเลื่อนตำแหน่ง การให้ผลตอบแทนและสวัสดิการต่าง ๆ โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และเพื่อเป็นการสนับสนุนความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทยังส่งเสริมให้มีการจัดการอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กรเพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยเรามีความเชื่อมั่นและศรัทธาว่าทุกคนคือทรัพยากรอันล้ำค่า และเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้จัดทำคู่มือพนักงานเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งมีเนื้อหาครอบคลุมถึงค่าตอบแทน สวัสดิการ และข้อควรปฏิบัติ เพื่อให้พนักงานยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

นโยบายและแผนงานต่าง ๆ ด้านทรัพยากรบุคคลถูกกำหนดขึ้นมาเพื่อช่วยให้

บริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายในการประกอบธุรกิจของบริษัท ผู้ปฏิบัติงานในสายการบังคับบัญชาทุกระดับ มีหน้าที่ต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายนี้ โดยมุ่งหวังให้มีบรรยากาศในการทำงานที่มีความคิดเห็นหลากหลาย และมีความเคารพในกันและกันโดยอาศัยความตั้งใจของพนักงานทั้งหมดเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทมีช่องทางให้พนักงานร้องเรียนในกรณีที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมตามระบบและกระบวนการที่กำหนด

3. นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของความพอใจของลูกค้าที่มีต่อความสำเร็จของธุรกิจของบริษัท จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้นตลอดเวลา และได้กำหนดเป็นนโยบายและข้อปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการหรือสูงกว่าในราคาที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องและเพียงพอทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใด ๆ ของสินค้าหรือบริการนั้น ๆ
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางการแก้ไขปัญหา
- ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ยอมรับของลูกค้า

- จัดให้มีระบบและกระบวนการที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

4. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะทำให้การปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธสัญญา ให้ข้อมูลที่เป็นจริง รายงานที่ถูกต้อง การเจรจาแก้ปัญหาและหาทางออกตั้งอยู่บนพื้นฐานความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ไม่เรียก หรือ ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้
- กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือการจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้คู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อ

ร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
ปัญหา

5. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักการปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคุณคู่ค้าด้วยวิธีฉ้อฉล โดยมี แนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคุณคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคุณคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

6. ความรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม

นโยบายของบริษัท คือ การดำเนินธุรกิจทุกประการให้ถูกต้องตามกฎหมาย มีหลักการที่เคร่งครัด และมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทคาดหวังให้พนักงานทุกคนเรียนรู้และปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท และกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของตน และยึดถือคำแนะนำทุกประการที่กำหนดไว้ในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ บริษัทมีนโยบายตอบแทน/ช่วยเหลือสังคมเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของผู้ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ต่าง ๆ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม บริษัทมีนโยบายให้พนักงานใช้ทรัพยากรของบริษัทอย่างคุ้มค่าเพื่อก่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

7. สภาพแวดล้อม สุขอนามัย และความปลอดภัย

การปฏิบัติงานและการตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ของบริษัทได้คำนึงถึงเรื่องความปลอดภัย คุณภาพชีวิต สุขภาพแวดล้อม ด้วย

ความรับผิดชอบที่จะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบ หรือมาตรฐานต่าง ๆ

การขัดแย้งกันด้านผลประโยชน์

หลักเกณฑ์สำคัญในเรื่อง “การขัดแย้งทางผลประโยชน์” คือการที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงกิจกรรม การลงทุน หรือผลประโยชน์ในรูปแบบใด ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อความซื่อสัตย์ หรือชื่อเสียงอันดีของบริษัทหรือพนักงานเอง

ทุกคนมีหน้าที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นเหนือผลประโยชน์ส่วนตัว และต้องรักษาข้อมูลบริษัทไว้เป็นความลับในสถานการณ์ใด ๆ ที่อาจเกิดการขัดแย้งด้านผลประโยชน์ขึ้น

ความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้หากพนักงานผู้ใด

1. ร่ำรวยเพิ่มขึ้นเป็นการส่วนตัว อันเนื่องมาจากการเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันเป็นความลับ
2. ยอมรับการจ้างจากภายนอก ซึ่งเป็นการที่ก่อให้เกิดผลเสียต่อการทำหน้าที่ในบริษัท
3. รับของกำนัล หรือสินจ้างรางวัลจากผู้อื่น โดยมีได้รับอนุญาตจากบริษัท อันเนื่องมาจากการให้บริการของตน ซึ่งต้องกระทำอยู่แล้วตามหน้าที่อันเป็นการประกอบธุรกิจของบริษัท หรือใช้ตำแหน่งหน้าที่ไปในทางที่ผิดก่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเอง
4. ซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทในเครือ โดยอาศัยข้อมูลสำคัญภายในที่ไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน

ข้อมูลอันเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

เราทุกคนปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ รวมทั้งแนวทางต่าง ๆ ที่บริษัทกำหนดไว้ในเรื่อง

การรักษาข้อมูลของบริษัทอย่างเคร่งครัด รวมถึงการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือสิทธิของเราทุกคนจะไม่เปิดเผยหรือใช้ข้อมูลอันเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท หรือข้อมูลของผู้อื่นที่บริษัทได้รับมาภายใต้สัญญาว่าด้วยการรักษาความลับ ยกเว้นสำหรับกรณีที่ต้องเปิดเผยเพราะเหตุจำเป็นในการปฏิบัติงานในฐานะพนักงานของบริษัท หรือเมื่อได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัทเท่านั้น ห้ามใช้หรือเก็บรักษาข้อมูลของบริษัทไว้ในสถานที่ที่บุคคลอื่นที่ไม่ได้รับอนุญาตได้รับรู้ข้อมูลดังกล่าวพึงจะเห็นได้

การรวบรวมข้อมูลของธุรกิจที่เป็นคู่แข่ง ข้อมูลการผลิต และข้อมูลทางเทคนิค

เราทุกคนปฏิบัติตามแนวทางที่เกี่ยวกับการแสวงหาข้อมูลของธุรกิจที่เป็นคู่แข่ง ข้อมูลทางการผลิต และข้อมูลทางเทคนิค แนวทางต่างๆ เหล่านี้ กำหนดวิธีปฏิบัติตนที่เหมาะสมไว้ให้แก่พนักงานผู้รวบรวมและใช้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ อันเกี่ยวกับการแข่งขันทางธุรกิจในฐานะตัวแทนของบริษัท บริษัทจะไม่ใช้วิธีการใด ๆ ที่ผิดกฎหมาย (เช่น การขโมย, การให้สินบน) หรือวิธีการใด ๆ ที่ผิดจรรยาบรรณมาใช้เพื่อให้ได้ข้อมูลข่าวสารของคู่แข่งทางธุรกิจ

การต่อต้านการให้สินบน

โดยทั่วไปแล้วอย่าเสนอให้สิ่งใดแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อมเพื่อแลกกับการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติต่อท่านดีเป็นพิเศษ ท่านต้องมีหนังสืออนุมัติล่วงหน้าจากกรรมการผู้มีอำนาจก่อนจะจัดหาสิ่งของที่มีมูลค่าให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ และจะต้องให้แน่ใจว่าได้บันทึกการจ่ายนั้นไว้ในบัญชีของบริษัทอย่างเหมาะสม

เนื่องจากกฎหมายได้กำหนดการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย บทลงโทษการฝ่าฝืนกฎหมายเหล่านี้รุนแรง ตั้งแต่โทษปรับจำนวนมากต่อบุคคลและบริษัทไปจนถึงโทษจำคุก ดังนั้น การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นสิ่งที่ไม่ควรทำ

สินบน ได้แก่ การให้หรือสนองที่จะให้สิ่งของที่มีมูลค่าแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อโน้มน้าวอำนาจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ผู้นั้น ตัวอย่างของสินบน ได้แก่ การจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อจูงใจให้ตัดสินใจมอบงานให้ หรือเพื่อความสัมพันธ์ทางธุรกิจระหว่างกันไว้ต่อไป หรือเพื่อให้มีอิทธิพลเหนือผลการตรวจสอบบัญชีหรือการตรวจสอบอื่น ๆ ของรัฐ หรือเพื่อให้มีอิทธิพลเหนือการเรียกเก็บภาษี หรือกฎหมายอื่น ๆ การจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐในลักษณะอื่นนอกจากนี้ อาจจะเป็นการให้สินบนได้

การรายงานการละเมิดจรรยาบรรณของพนักงาน

บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานที่ละเมิดจรรยาบรรณฉบับนี้อย่างจริงจัง และอาจส่งผลให้เกิดการลงโทษทางวินัย ซึ่งอาจมีโทษถึงขั้นให้พ้นจากการเป็นพนักงาน ดังนั้นพนักงานจำเป็นต้องรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งจัดเก็บข้อมูลทั้งหมดเกี่ยวกับการกระทำที่ละเมิดหรืออาจละเมิดจรรยาบรรณของพนักงาน

เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อัลฟา ดิวิชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)”) คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท ในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกราย รวมทั้งดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและความรับผิดชอบ โดยในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งมีผู้บริหารระดับสูง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก) และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องด้วยทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยสรุปได้ดังนี้

- สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนการพิจารณา นโยบายการบัญชีที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีที่รองรับทั่วไป และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเหมาะสม ความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก) เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด
- สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาความเป็นอิสระ ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก) พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุนให้การดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งการระงับข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอก และข้อเรียกร้องอื่น ๆ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ดังกล่าวอย่างถูกต้อง
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 โดยประเมินความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของคำตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี โอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 ของบริษัท และบริษัทย่อย
- พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และประเมินความเสี่ยง โดยมุ่งเน้นให้ตรวจ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญในเชิงป้องกัน รวมถึงสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบ และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อฝ่ายบริหาร
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติที่สำนักงาน

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานดังกล่าวสมเหตุสมผล โปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายงานดังกล่าวเป็นการทำรายการเช่นเดียวกันกับที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขทางการค้าตามปกติด้วยราคาที่สมเหตุสมผล

- ทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพการณ์

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับโดยทั่วไป รวมถึงมีระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง การเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอเหมาะสมกับลักษณะทางธุรกิจ และมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท อัลฟา ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน)