

8. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

8.1 หุ้นสามัญ

8.1.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 750,000,000 บาท (เจ็ดร้อยห้าสิบล้านบาท) โดยเป็นทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้วจำนวน 488,000,000 บาท (สี่ร้อยแปดสิบล้านบาท) แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 488,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท (หนึ่งบาท) ซึ่งภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ บริษัทฯ จะมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วเต็มมูลค่าจำนวน 750,000,000 บาท (เจ็ดร้อยห้าสิบล้านบาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 750,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท (หนึ่งบาท)

8.1.2 ข้อจำกัดการโอนหุ้น

บริษัทฯ ไม่มีข้อจำกัดการโอนหุ้น โดยการโอนหุ้นจะต้องไม่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นโดยบุคคลต่างตัวมากกว่าร้อยละ 49 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนในครั้งนี้ หากการโอนหุ้นของบุคคลใดทำให้สัดส่วนการถือหุ้นโดยบุคคลต่างตัวมากกว่าร้อยละ 49 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทฯ มีสิทธิที่จะปฏิเสธไม่รับจดทะเบียนการโอนหุ้นดังกล่าว

8.2 หุ้นกู้

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2558 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกหุ้นกู้ระยะสั้นในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท อายุของหุ้นกู้ระยะสั้นไม่เกิน 270 วัน เสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนในวงจำกัดและมีผู้ถือหุ้นไม่เกิน 10 ราย ณ ขณะใดขณะหนึ่ง โดย ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2558 จำนวน 140.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นหุ้นกู้ระยะสั้น ไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน และครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของหุ้นกู้จำนวน 140.00 ล้านบาท

8.3 ตัวแลกเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของตัวแลกเงิน (Bill of Exchange) จำนวน 7 ฉบับ มูลค่ารวม 410.00 ล้านบาท ซึ่งตัวแลกเงินนี้เป็นหลักทรัพย์และได้รับอนุญาตให้เสนอขายในวงจำกัด

8.4 ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 และภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ สรุปได้ดังนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ | | หลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ | |
|--|---|---------|---|---------|
| | จำนวนหุ้น | ร้อยละ | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
| บริษัท ชีวาทัย จำกัด ¹ | 248,880,000 | 51.00 | 248,880,000 | 33.18 |
| TEE Development Pte. Ltd. ² | 239,119,300 | 49.00 | 239,119,300 | 31.88 |
| นายปชาธิป เมตตาประสพกิจ | 600 | 0.00012 | 600 | 0.00008 |
| นางสาววนิดา วงษาลาภ | 100 | 0.00002 | 100 | 0.00001 |
| รวม | 488,000,000 | 100.00 | 488,000,000 | 65.07 |

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | ก่อนการเสนอขาย หุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ | | หลังการเสนอขาย หุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ | |
|-------------------------------------|---|--------|---|--------|
| | จำนวนหุ้น | ร้อยละ | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
| จำนวนหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป | - | - | 262,000,000 | 34.93 |
| รวมทั้งหมด | 488,000,000 | 100.00 | 750,000,000 | 100.00 |

หมายเหตุ

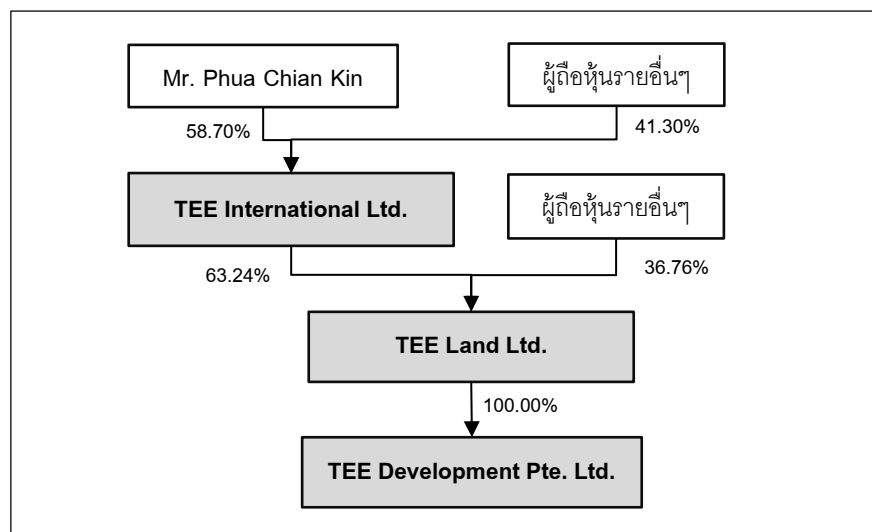
- บริษัท ชีวาทัย จำกัด ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 100.00 ล้านบาท ถือหุ้นโดยนายชาติชาย พานิชชีวะและครอบครัวในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท ชีวาทัย จำกัด มีโครงสร้างการถือหุ้นดังนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น บริษัท ชีวาทัย จำกัด | จำนวนหุ้น (หุ้น) | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) |
|---|---------------------|-------------------------------|
| 1. นายชาติชาย พานิชชีวะ | 600,000 | 60.00 |
| 2. นางสาวหทัย พานิชชีวะ* | 100,000 | 10.00 |
| 3. นายพาทิศ พานิชชีวะ** | 100,000 | 10.00 |
| 4. นายสาริต พานิชชีวะ** | 100,000 | 10.00 |
| 5. เด็กหญิงอาภาพิศ พานิชชีวะ** | 100,000 | 10.00 |
| รวม | 1,000,000 | 100.00 |

* นางสาวหทัย พานิชชีวะ เป็นภรรยาของนายชาติชาย พานิชชีวะ

**นายพาทิศ พานิชชีวะ นายสาริต พานิชชีวะ และเด็กหญิงอาภาพิศ พานิชชีวะ เป็นบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของนายชาติชาย พานิชชีวะ และนางสาวหทัย พานิชชีวะ

- TEE Development Pte. Ltd. ("TEED") เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 3.00 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ ถือหุ้นโดย TEE Land Ltd. ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 11 มกราคม 2559 TEED มีโครงสร้างการถือหุ้นดังนี้



- TEE Land Ltd. ("TEEL") เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อที่อยู่อาศัยและเพื่อการพาณิชย์ มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 145.07 ล้านดอลลาร์

สิงคโปร์ และ TEEL เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ (SGX Mainboard) ทั้งนี้ ณ วันที่ 11 มกราคม 2559 TEEL ถือหุ้นโดย TEE International Ltd. ในสัดส่วนร้อยละ 63.24 และผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ ได้แก่ นักลงทุนสถาบันและประชาชนทั่วไป ในสัดส่วนร้อยละ 36.76

- TEE International Ltd. (“TEEI”) เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ ประกอบธุรกิจ 3 ธุรกิจได้แก่ ธุรกิจให้บริการวิศวกรรมก่อสร้างงานระบบเครื่องกลและระบบไฟฟ้า (Mechanical and electrical engineering) ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อที่อยู่อาศัยและการพาณิชย์ (Real estate) และ ธุรกิจให้บริการด้านโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) โดย TEEI มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 57.04 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ (SGX Mainboard) ทั้งนี้ ณ วันที่ 11 มกราคม 2559 TEEI ถือหุ้นโดย Mr. Phua Chian Kin ในสัดส่วนร้อยละ 58.70 และผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ ได้แก่ นักลงทุนสถาบันและประชาชนทั่วไป ในสัดส่วนร้อยละ 41.30

8.5 สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท ชาดิชีวะ จำกัด (“ชาดิชีวะ”) และ TEE Development Pte. Ltd. (“TEED”) รวมกันแล้วเรียกว่า “กลุ่มผู้ถือหุ้น” ได้เข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นในช่วงเวลาก่อนการออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (“การเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก”) เพื่อกำหนดข้อตกลงเกี่ยวกับการใช้สิทธิในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีสาระสำคัญโดยสรุปดังต่อไปนี้

| | |
|---|--|
| การมีผลใช้บังคับของสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น | สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นจะมีผลใช้บังคับในวันที่หุ้นของบริษัทฯ ในส่วนที่มีการออกและเสนอขายต่อประชาชนเป็นครั้งแรกได้รับการชำระมูลค่าหุ้นและบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว (“วันที่มีผลใช้บังคับของสัญญา”) |
| รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท | <ul style="list-style-type: none"> ■ คณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่เกิน 7 คน โดยประกอบไปด้วย <ol style="list-style-type: none"> (1) กรรมการบริหาร 4 คน (2) กรรมการอิสระ 3 คน ที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ■ ภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยผู้ถือหุ้นเดิมแต่ละรายจะมีสิทธิส่งตัวแทนเป็นกรรมการบริษัทได้ตามกฎเกณฑ์ดังต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none"> (1) สำหรับกรรมการบริหาร 4 คน ให้ผู้ถือหุ้นเดิมแต่ละรายมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการได้ 2 คน (2) สำหรับกรรมการอิสระ 3 คน ให้กลุ่มผู้ถือหุ้นร่วมกันเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเพื่อได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ <p>ทั้งนี้ ให้การแต่งตั้งกรรมการของบริษัทฯ เป็นไปตามมติของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p> <p>ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มผู้ถือหุ้นภายหลังจากการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก กลุ่มผู้ถือหุ้นจะมีการเจรจาโดยสุจริตเพื่อกำหนดสิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ</p> |

| | |
|--|--|
| เงื่อนไขการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งหุ้นของบริษัทฯ | <ul style="list-style-type: none"> ■ ผู้ถือหุ้นเดิมตกลงที่จะไม่ดำเนินการ (และดำเนินการให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับตนภายใต้กฎเกณฑ์การครอบงำกิจการไม่ดำเนินการ) ซื้อหรือได้มาซึ่งหุ้นของบริษัทฯ นอกเหนือจากหุ้นที่ตนถืออยู่เมื่อมีการออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก เว้นแต่ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ■ ผู้ถือหุ้นเดิมตกลงที่จะไม่ดำเนินการ (และดำเนินการให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับตนภายใต้กฎเกณฑ์การครอบงำกิจการไม่ดำเนินการ) โอน หรือจำหน่าย หรือก่อภาระผูกพัน (รวมแล้วเรียกว่า “การจำหน่าย”) ในหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งตนถืออยู่ ณ ขณะที่การออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรกเสร็จสิ้น เว้นแต่ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการโอนหุ้นให้บริษัทในเครือและการได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร |
| ข้อห้ามการประกอบธุรกิจแข่งขัน | <p>กลุ่มผู้ถือหุ้นตกลงที่จะไม่ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะแข่งขันหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลาดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ในระหว่างที่ตนยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (2) ภายในระยะเวลา 2 ปีหลังจากที่ตนสิ้นสุดการเป็นคู่สัญญาในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นฉบับนี้ <p>ทั้งนี้ ในส่วนของ TEED นั้นกำหนดให้ข้อสัญญาดังกล่าวครอบคลุมถึงการไม่ประกอบธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทโดย TEE Land Limited และ TEE International Limited รวมถึงบริษัทในเครือของทั้งสองบริษัทดังกล่าวด้วย โดยให้ข้อสัญญาดังกล่าวมีผลใช้บังคับตราบเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายของประเทศที่เป็นที่ตั้งของทั้งสองบริษัทดังกล่าว และตราบเท่าที่ TEED สามารถดำเนินการได้ตามกฎหมายโดยอาศัยอำนาจของในฐานะบริษัทในเครือของทั้งสองบริษัทดังกล่าว</p> |
| การใช้สิทธิบอกเลิกสัญญา | <p>คู่สัญญาอาจใช้สิทธิบอกเลิกสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นในกรณีที่เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาซึ่งรวมถึงกรณีดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ก. ผู้ถือหุ้นรายใดรายหนึ่งถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 10 ของหุ้นที่ออกและมีการจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ข. ผู้ถือหุ้นรายใดรายหนึ่งปฏิบัติผิดหน้าที่ตามที่กำหนดในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นและไม่สามารถแก้ไขเหตุผิดสัญญาได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด |

8.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ ได้ โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการมีอำนาจอนุมัติให้

จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทฯ มีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้น แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทราบในการประชุมคราวต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลจากงบการเงินเฉพาะกิจการในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี และหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย รวมถึงเงินสำรองอื่นๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณาการจ่ายเงินปันผล โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น เช่น เงินสำรองเพื่อจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม แผนการลงทุนในการขยายกิจการ หรือเพื่อสนับสนุนกระแสเงินสดของบริษัทฯ ในกรณีที่ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสถานะตลาด เป็นต้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยได้ โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่า บริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้น แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลจากงบการเงินเฉพาะกิจการในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี และหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย รวมถึงเงินสำรองอื่นๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทย่อยเป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณาการจ่ายเงินปันผล โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น เช่น เงินสำรองเพื่อจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม แผนการลงทุนในการขยายกิจการ หรือเพื่อสนับสนุนกระแสเงินสดของบริษัทในกรณีที่ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสถานะตลาด เป็นต้น

9. โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ บริษัท มีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่าน และไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท โดยกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ครบถ้วนทุกประการ

9.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายชาติชาย พานิชชีวะ | ประธานกรรมการ |
| 2. นางสาวหทัย พานิชชีวะ | กรรมการ |
| 3. Mr. Phua Cher Chew | กรรมการ |
| 4. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการ |
| 5. นางสาวภาณุ บุรพกุลศรี | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 6. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |
| 7. Mr. Chung Tang Fong | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนายปชาธิป เมตตาประสพกิจ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายชาติชาย พานิชชีวะ หรือ นางสาวหทัย พานิชชีวะ ลงลายมือชื่อร่วมกับ Mr. Phua Cher Chew หรือ Mr. Boon Choon Kiat และประทับตราสำคัญของบริษัท

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2557 และ ปี 2558 มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนประชุมทั้งหมด | |
|--|--|---------|
| | ปี 2557 | ปี 2558 |
| 1. นายชาติชาย พานิชชีวะ | 1/1 | 13/13 |
| 2. นางสาวหทัย พานิชชีวะ | 1/1 | 12/13 |
| 3. Mr. Phua Cher Chew | 1/1 | 6/13 |
| 4. Mr. Boon Choon Kiat | 1/1 | 13/13 |
| 5. นางสาวภาณุ บุรพกุลศรี ¹ | 0/1 | 13/13 |
| 6. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร ¹ | 0/1 | 13/13 |
| 7. Mr. Chung Tang Fong ² | 0/1 | 4/13 |

หมายเหตุ

1. นางสาวภาณุ บุรพกุลศรี และนายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558

2. Mr. Chung Tang Fong ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558

9.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. นางสาวภรณ์ บุรพกุลศรี | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. Mr. Chung Tang Fong | กรรมการตรวจสอบ |

หมายเหตุ: นางสาวภรณ์ บุรพกุลศรี เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2558 มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนประชุมทั้งหมด |
|-----------------------------|--|
| | ปี 2558 |
| 1. นางสาวภรณ์ บุรพกุลศรี | 6/6 |
| 2. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | 6/6 |
| 3. Mr. Chung Tang Fong | 4/6 |

หมายเหตุ: เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบจำนวน 2 ท่าน ได้แก่ นางสาวภรณ์ บุรพกุลศรี และนายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร และเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบอีกจำนวน 1 ท่าน ได้แก่ Mr. Chung Tang Fong

9.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-------------------------|---------------------|
| 1. Mr. Phua Chian Kin | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายชาติชาย พานิชชีวะ | กรรมการบริหาร |
| 3. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการบริหาร |

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารสำหรับปี 2558 มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนประชุมทั้งหมด |
|-------------------------|--|
| | 9 เดือนแรกของปี 2558 |
| 1. Mr. Phua Chian Kin | 3/3 |
| 2. นายชาติชาย พานิชชีวะ | 3/3 |
| 3. Mr. Boon Choon Kiat | 3/3 |

หมายเหตุ: เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการบริหารจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ Mr. Phua Chian Kin นายชาติชาย พานิชชีวะ และ Mr. Boon Choon Kiat

9.4 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| 1. Mr. Chung Tang Fong | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นางสาวภรณ์ บุรพกุลศรี | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 4. นายชาติชาย พานิชชีวะ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 5. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

9.5 ผู้บริหาร

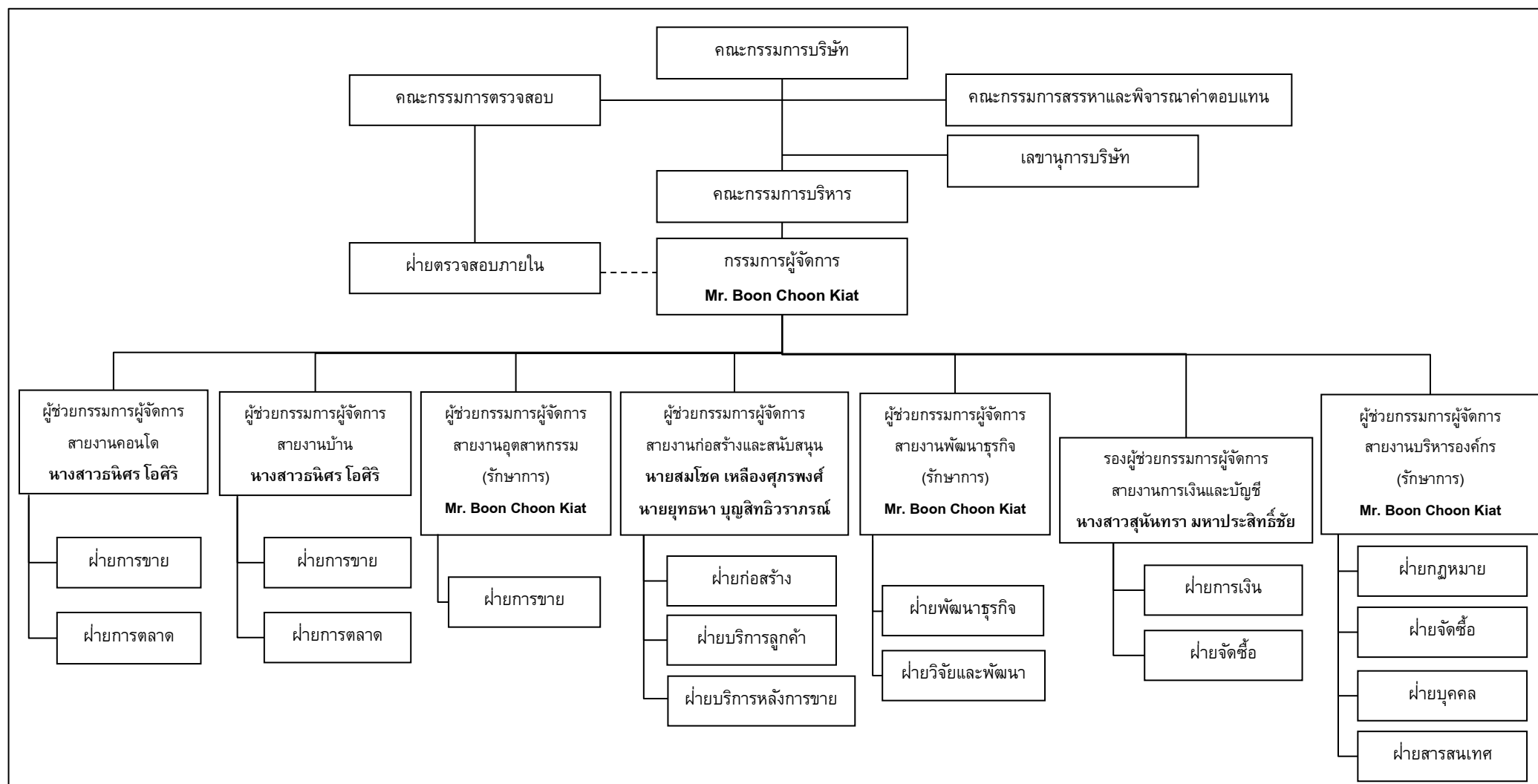
ณ วันที่ 11 มกราคม 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-----------------------------------|---|
| 1. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการผู้จัดการ / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงาน อุตสาหกรรม (รักษาการ) / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงาน พัฒนาธุรกิจ (รักษาการ) / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงาน บริหารองค์กร (รักษาการ) |
| 2. นางสาวธนิตร์ โอศิริ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานคอนโดและสายงานบ้าน |
| 3. นายสมโชค เหลืองศุภรพงศ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานก่อสร้างและสนับสนุน |
| 4. นายยุทธนา บุญสิทธิวรารณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานก่อสร้างและสนับสนุน |
| 5. นางสาวสุนันทรา มหาประสิทธิ์ชัย | รองผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงินและบัญชี |

หมายเหตุ

- นางสาวธนิตร์ โอศิริ ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานคอนโด ตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2558
- นายยุทธนา บุญสิทธิวรารณ์ ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานก่อสร้างและสนับสนุน ตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2558

โครงสร้างองค์กร (Organization Chart)



หมายเหตุ ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นการว่าจ้างบุคคลภายนอก (Outsource) โดยได้แต่งตั้งบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ทำหน้าที่ดังกล่าว

9.6 เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2558 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 มีมติแต่งตั้งนายปชาธิป เมตตาประสพกิจ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขาธิการบริษัท ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ.2535 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการในข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุม
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร พร้อมทั้งจัดทำสำเนาส่งให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบ
6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัทตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
7. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ
8. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการเรื่องอื่นใดที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

9.7 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดดังนี้

9.7.1 คำตอบแทนกรรมการ

1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 ได้อนุมัติคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีรายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่งกรรมการ | ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) | |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|
| | ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง | ค่าตอบแทนรายเดือน |
| ประธานกรรมการ | 60,000 | 60,000 |
| กรรมการ | 40,000 | 10,000 ¹ |
| กรรมการอิสระ | 20,000 | 10,000 |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | 40,000 | - |
| กรรมการตรวจสอบ | 20,000 | - |
| ประธานกรรมการบริหาร | 70,000 | - ² |
| กรรมการบริหาร | 60,000 | - |
| ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | 40,000 | - |
| กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | 20,000 | - |

- หมายเหตุ 1. บริษัทลดอัตราค่าตอบแทนรายเดือนของกรรมการบริษัท (ที่ไม่ใช่กรรมการอิสระ) จาก 40,000 บาท เป็น 10,000 บาทตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 เป็นต้นไป
2. บริษัทฯ ได้ยกเลิกการจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่ประธานกรรมการบริหารตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 เป็นต้นไป
3. กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการในส่วน of ค่าตอบแทนรายเดือน

ในปี 2557 และ ปี 2558 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่กรรมการ มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ค่าตอบแทนกรรมการ | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--|
| | ปี 2557 (บาท) | ปี 2558 (บาท) | | | |
| | กรรมการ บริษัท | กรรมการ บริษัท | กรรมการ ตรวจสอบ | กรรมการ บริหาร | กรรมการสรรหา และพิจารณา ค่าตอบแทน ¹ |
| 1. นายชาติชาย พานิชชีวะ | 30,000 | 770,000 | - | 120,000 | - |
| 2. นางสมหะทัย พานิชชีวะ | 20,000 | 490,000 | - | - | - |
| 3. Mr. Phua Cher Chew | 20,000 | 450,000 | - | - | - |
| 4. Mr. Boon Choon Kiat | 20,000 | 160,000 | - | 60,000 | - |
| 5. นางสุภาภรณ์ บุรพกุลศรี ² | - | 190,000 | 200,000 | - | - |
| 6. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร ² | - | 250,000 | 100,000 | - | - |
| 7. Mr. Chung Tang Fong ² | - | 170,000 | 80,000 | - | - |
| 8. Mr. Phua Chian Kin ³ | - | - | - | 340,000 | - |
| รวม | 90,000 | 2,480,000 | 380,000 | 520,000 | - |

หมายเหตุ

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ยังไม่เคยมีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- นางสุภาภรณ์ บุรพกุลศรี และนายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558 และ Mr. Chung Tang Fong ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558
- Mr. Phua Chian Kin ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหาร โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558

4. ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

9.7.2 ผู้บริหาร

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2557 และปี 2558 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่ผู้บริหาร รายละเอียดดังนี้

| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | ปี 2557 | | ปี 2558 | |
|--------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | จำนวน ¹ (ราย) | ค่าตอบแทน (บาท) | จำนวน ² (ราย) | ค่าตอบแทน ³ (บาท) |
| เงินเดือนและโบนัส | 5 | 5,238,784 | 5 | 13,065,402 |
| อื่นๆ ⁴ | 5 | 159,490 | 5 | 376,857 |
| รวม | | 5,398,274 | | 13,442,259 |

หมายเหตุ

1. ในปี 2557 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวน 5 รายได้แก่ Mr. Boon Choon Kiat นางสาวณิรัตน์ ธนัญญ์เศรษฐ์ นายจิรฐา วรปรังกุล นายสมโชค เหลืองศุภรพงศ์ และนางสาวสุนันทรา มหาประสิทธิ์ชัย
2. ในปี 2558 บริษัทฯ มีผู้บริหารเพิ่มขึ้น/ลาออก จำนวน 6 รายได้แก่
 - นางสาวณิรัตน์ ธนัญญ์เศรษฐ์ ซึ่งดำรงตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ สายงานคอนโด ได้ลาออกจากการทำงานกับบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2558 และนางสาวธนิศร โอศิริ ได้เข้ามาปฏิบัติหน้าที่แทนในตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานคอนโดและสายงานบ้าน ตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2558 จนถึงปัจจุบัน
 - นางสาวกรวรรณ หิรัญจุฑา ซึ่งดำรงตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน ได้ร่วมงานกับบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2558 ถึงวันที่ 10 สิงหาคม 2558 และปัจจุบัน Mr. Boon Choon Kiat ได้ปฏิบัติหน้าที่แทนในตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงินและบัญชี (รักษาการ) ร่วมกับนางสาวสุนันทรา มหาประสิทธิ์ชัย ซึ่งดำรงตำแหน่งรองผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงินและบัญชี
 - นายจิรฐา วรปรังกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานอุตสาหกรรม ได้ลาออกจากการทำงานกับบริษัทฯ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2558 และนายภราดร ธนไพศาลกิจ ได้เข้ามาปฏิบัติหน้าที่แทนในตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานอุตสาหกรรม ตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2558
 - นายยุทธนา บุญสิทธิวรารณ์ ได้ร่วมงานกับบริษัทฯ ในตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานก่อสร้างและสนับสนุน ตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2558 จนถึงปัจจุบัน
3. ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับปี 2558 ได้รวมค่าตอบแทนของผู้บริหารทุกท่าน ทั้งผู้บริหารท่านที่ได้ลาออกแล้วในระหว่างปี 2558 และผู้บริหารที่ยังดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบัน
4. ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและเงินสมทบกองทุนประกันสังคม

2. ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

9.7.3 กรรมการบริหาร

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2558 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่กรรมการบริหารจำนวน 3 ราย เป็นค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมรวมจำนวน 520,000 บาท

2. ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

9.8 บุคลากร

9.8.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ถึง 2558 บริษัทฯ มีจำนวนบุคลากร (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 43 คน 61 คน และ 81 คน ตามลำดับ โดยแบ่งตามสายงาน มีรายละเอียดดังนี้

| สายงาน | จำนวนพนักงาน (คน) | | |
|------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2556 | 31 ธันวาคม 2557 | 31 ธันวาคม 2558 |
| 1. สายงานคอนโด | 31 | 45 | 25 |
| 2. สายงานบ้าน | - | - | - |
| 3. สายงานอุตสาหกรรม | 1 | 1 | 1 |
| 4. สายงานก่อสร้างและสนับสนุน | - | - | 22 |
| 5. สายงานพัฒนารูทกิจ | - | - | 4 |
| 6. สายงานการเงินและบัญชี | 5 | 8 | 11 |
| 7. สายงานบริหารองค์กร | 6 | 7 | 18 |
| รวม | 43 | 61 | 81 |

9.8.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2557 และปี 2558 บริษัทฯ จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีรายละเอียดดังตารางดังต่อไปนี้

| ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท) | ปี 2557 | ปี 2558 |
|------------------------|-----------|------------|
| เงินเดือนและโบนัส | 7,642,071 | 34,924,854 |
| อื่นๆ ¹ | 260,581 | 1,612,193 |
| รวม | 7,902,652 | 36,537,047 |

หมายเหตุ 1. ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม

9.8.3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2554

9.8.4 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

-ไม่มี-

9.8.5 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการฝึกอบรมและการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อที่จะเสริมสร้างความรู้ความสามารถให้แก่พนักงาน เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานให้ก้าวหน้าการเปลี่ยนแปลงและเป็นไปตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยมีหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. การฝึกอบรมพนักงานต้องมีการจัดทำเป็นแผนการฝึกอบรมรายปี โดยต้องสอดคล้องกับแผนงานธุรกิจของบริษัทฯ

2. การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานเป็นหน้าที่ที่จะทำร่วมกันดังนี้
 - บริษัทฯ มีเป้าหมายมุ่งมั่นที่จะฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานโดยมอบหมายให้หน่วยงานทรัพยากรบุคคลเป็นผู้ดำเนินการ และกำหนดเป็นแนวทางว่าพนักงานแต่ละคนควรได้รับการฝึกอบรมจำนวนเท่าใดต่อปี
 - ผู้บังคับบัญชารับผิดชอบให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีโอกาสเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากแผนการฝึกอบรม
 - พนักงานต้องชวนช่วยที่จะพัฒนาและปรับปรุงตนเองตามแผนพัฒนาให้ทันกับภารกิจที่เปลี่ยนแปลง
3. การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานประกอบด้วย 2 ส่วน คือ การฝึกอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ และการฝึกอบรมเกี่ยวกับการบริหารจัดการและพฤติกรรมองค์กรอื่นๆ โดยให้กำหนดแปรผันไปตามสถานการณ์และความจำเป็น
4. บริษัทฯ ได้จัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเป็นการสนับสนุนการพัฒนาความสามารถและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานโดยหน่วยงานดำเนินการเองและโดยสถาบันภายนอกองค์กร

10. การกำกับดูแลกิจการ

10.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy)

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้ตระหนักถึงบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในการสร้างเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการและสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายด้วยการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส จึงได้มีการกำหนดนโยบายสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ โดยครอบคลุมหลักการสำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) ใน 5 หมวด ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ และการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลาและเท่าเทียมกันเพื่อประกอบการตัดสินใจในทุกๆ เรื่อง ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบาย ดังนี้

1. ให้บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้เพียงพอ โดยระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ตลอดจนความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 14 วัน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม
2. มีนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะใช้และจัดเตรียมสถานที่ที่เดินทางสะดวกโดยจะแนบแผนที่จัดประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสมและจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
3. ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะแถลงให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการใช้สิทธิลงคะแนนและสิทธิในการแสดงความคิดเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใดๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ทั้งนี้ ในระหว่างการประชุมจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามในที่ประชุมอย่างเต็มที่ โดยประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม และกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุมด้วย
4. ให้เพิ่มช่องทางในการรับทราบข่าวสารของผู้ถือหุ้นผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยเปิดเผยข่าวสารต่างๆ และรายละเอียดไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยเฉพาะในกรณีหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นให้เผยแพร่ก่อนวันประชุมล่วงหน้าเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดข้อมูลระเบียบวาระการประชุมได้อย่างสะดวกและครบถ้วนและมีเวลาในการศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสารจริงจากบริษัทฯ

5. การจัดบันทึกรายงานการประชุมให้บันทึกให้ครบถ้วน ถูกต้อง รวดเร็ว โปร่งใส และบันทึกประเด็นชักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ให้บริษัทนำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา รวมถึงส่งรายงานการประชุมดังกล่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้นนั้น
6. เพิ่มความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการได้รับเงินปันผลโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร (ถ้ามีการจ่ายเงินปันผล) เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลตรงเวลา ป้องกันปัญหาเรื่องเช็คชำรุด สูญหาย หรือส่งถึงผู้ถือหุ้นล่าช้า

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัท ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบายดังนี้

1. มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อกรรมการ หรือเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเป็นการล่วงหน้าเพื่อพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่ อย่างไร รวมถึงมีการกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาและลงคะแนนเสียงตามวาระที่กำหนดโดยไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญหรือเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะในวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
4. ให้เพิ่มการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เข้าร่วมประชุมและลงมติแทนได้ และแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น
5. ให้ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นชาวไทยหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ
6. สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระเพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีที่มีข้อโต้แย้งในภายหลังและในวาระการเลือกตั้งกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน
7. มีการกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและได้แจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัท ถือปฏิบัติและได้กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย มีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการ

หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ตระหนักและรับรู้ถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ รวมทั้งชุมชนใกล้เคียงที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัท ได้รับการสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ซึ่งสร้างความสามารถในการ

แข่งขันและสร้างกำไรให้บริษัท ซึ่งถือว่าการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบาย ดังนี้

1. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัท ตระหนักดีว่า ผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการและบริษัท มีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวจึงกำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามแนวทางต่อไปนี้

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- กำกับดูแลการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีสถานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่ดีและมีการนำเสนอรายงานสภาพภาพของ บริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชีและรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุมีผลอย่างเพียงพอ
- ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะหรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร
- บริษัท ต้องปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายเท่าเทียมกันในการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อภาครัฐ

ในการดำเนินธุรกิจ บริษัท ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับทั้งในส่วนงานของภาครัฐโดยเฉพาะในการกระทำธุรกรรม บริษัท หลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจจูงใจให้รัฐ หรือพนักงานของรัฐ ดำเนินการที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม แต่จะสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันในขอบเขตที่เหมาะสมสามารถทำได้ เช่น การพบปะพูดคุยในที่สาธารณะต่างๆ การไปแสดงความยินดีในวาระโอกาส เทศกาล หรือตามประเพณีปฏิบัติ เป็นต้น โดยมีหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ดำเนินการอย่างถูกต้อง เมื่อต้องมีการติดต่อเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานของรัฐ
- ตระหนักอยู่เสมอว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือข้อบังคับในหน่วยงานภาครัฐต่างๆ อาจมีเงื่อนไข ขั้นตอน หรือวิธีปฏิบัติที่แตกต่างกัน และบริษัท พึงรับรู้และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

3. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อพนักงาน

บริษัท ตระหนักอยู่เสมอว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของบริษัท เป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท บริษัท จึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยได้ยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และสิทธิส่วนบุคคล
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยมีการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ อาทิ การจัดอบรมสัมมนา การฝึกอบรม และให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน

- กำหนดค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม ตามภาวะอุตสาหกรรม การแข่งขันทางธุรกิจ ลักษณะของงาน ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถของบริษัทฯ ในการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าว
- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- เปิดโอกาสให้พนักงานเสนอแนะหรือร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงาน และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อเกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

4. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยประสงค์ที่จะให้มีการสร้างสรรค์ นำเสนอ และบริหารจัดการผลิตภัณฑ์และการบริการของบริษัทฯ แก่ลูกค้าอย่างมีมาตรฐานและมีจริยธรรมภายใต้หลักการดำเนินงานดังนี้

- มุ่งมั่นที่จะจัดหา พัฒนาผลิตภัณฑ์และการบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- ส่งมอบผลิตภัณฑ์และการบริการที่มีคุณภาพ ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการที่ถูกต้อง เพียงพอเพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลในการตัดสินใจโดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงทั้งในการโฆษณาหรือในการสื่อสารช่องทางอื่นๆ กับลูกค้าอันเป็นเหตุให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการ
- จัดให้มีกระบวนการที่สามารถให้ลูกค้าแจ้งถึงปัญหาหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกันแก้ไขปัญหให้กับลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป
- รักษาข้อมูลและความลับของลูกค้า โดยไม่นำไปเปิดเผยหรือใช้ประโยชน์ในทางมิชอบ

5. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อคู่ค้าและคู่สัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อคู่ค้าและคู่สัญญาซึ่งถือเป็นหุ้นส่วนและปัจจัยแห่งความสำเร็จทางธุรกิจที่สำคัญประการหนึ่งด้วยความเสมอภาค และคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยบริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ ประสงค์ที่จะให้การจัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้หลักการดังต่อไปนี้
 - มีการแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน
 - มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าและคู่สัญญา
 - จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่ทั้ง 2 ฝ่าย
 - จัดให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา
 - จ่ายเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน
- บริษัทฯ มุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญาที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คุ้มค่ากับมูลค่าเงินและความเชื่อถือซึ่งกันและกัน
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับผลประโยชน์ใดๆ เป็นส่วนตัวจากคู่ค้าและคู่สัญญาไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ไม่ใช้ข้อมูลที่ได้ทราบอันเนื่องมาจากการจัดซื้อ จัดหาเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น

6. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อที่มีต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัยเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหน้าที่โดยบริษัทฯ ได้ยึดหลักปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามสัญญาหรือที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด
- หากเกิดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

7. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจโดยประสงค์ที่จะประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืนและเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจภายใต้การแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม โดยมีหลักการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ดังนี้

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม เพื่อผลประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- ไม่กล่าวหาในทางร้าย หรือมุ่งทำลายชื่อเสียงแก่คู่แข่งทางการค้า
- ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นหรือคู่แข่งทางการค้า

8. การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อสังคมส่วนรวม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับชุมชนและสังคมโดยรอบด้วยความตระหนักดีว่าเราเปรียบเสมือนส่วนหนึ่งของสังคมที่จะร่วมก้าวเดินไปสู่การพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนสืบไป บริษัทฯ จึงได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ ภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม ดังนี้

- มีนโยบายในการประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงสภาพสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่บังคับใช้อย่างเคร่งครัด
- มีนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างชัดเจน และยึดถือปฏิบัติกันภายในองค์กร
- ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
- เคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของแต่ละท้องถิ่นที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชน
- ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจอยู่ตามควรแก่กรณี
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน ชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและแจ้งเบาะแสะจะได้รับการคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับโดยกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูล และหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

1. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจและผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลาแสดงให้เห็นถึงสภาพทางการเงินและการประกอบกิจการที่แท้จริงของบริษัทฯ รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใอย่างเคร่งครัด จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางเผยแพร่ทางสื่อมวลชน สื่อเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องอื่นๆ ได้รับทราบข้อมูลของบริษัทฯ ได้อย่างทั่วถึง และจะทำการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศใช้บังคับ
3. บริษัทฯ จะจัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันและผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำรวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลขององค์กร ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปให้แก่ผู้ถือหุ้นนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ บริษัทฯ จัดอันดับความน่าเชื่อถือและหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ การรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และเว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำโดยผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอไม่ว่าจะเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัทและผู้บริหาร โครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่
4. บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อรายงานทางการเงิน เพื่อให้แสดงถึงสถานะทางการเงินและผลการประกอบกิจการที่แท้จริงของบริษัทฯ โดยอยู่บนพื้นฐานของข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
5. บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา รวมถึงการเปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน และมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดรวม 3 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยมีการกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านบัญชีและการเงิน
- บริษัทฯ ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ

2. การประชุมคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้งต่อปีและมีการประชุมพิเศษเพิ่มความจำเป็นและเหมาะสม โดยแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และการประชุมทุกครั้งจะต้องมีการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- มีการกำหนดความชัดเจนไว้ล่วงหน้าโดยกรรมการผู้จัดการ โดยการหารือร่วมกับประธานคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า ทั้งนี้ เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ดูแลให้กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาเพียงพอสำหรับการศึกษาและพิจารณาเรื่องเพื่อการให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน
- คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลที่เพียงพอ ครบถ้วน ต่อเนื่องและทันเวลาก่อนการประชุมทุกครั้ง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทสามารถติดต่อเลขานุการบริษัทได้โดยตรงอย่างอิสระ เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่างๆ
- กรรมการผู้จัดการมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเอกสารข้อมูลเพื่อการอภิปรายและเพียงพอสำหรับคณะกรรมการที่จะอภิปรายในประเด็นสำคัญ เปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแต่ละคนแสดงความคิดเห็นก่อนสรุปความเห็นที่ได้จากที่ประชุม
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยและควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
- คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดต่างๆ เพิ่มเติมในฐานะที่เป็นผู้ปฏิบัติงานโดยตรง และเพื่อมีโอกาสทำความรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงาน
- ในการพิจารณาระเบียบวาระต่างๆ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาจะไม่มีสิทธิออกเสียงและต้องไม่อยู่ในที่ประชุมในวาระดังกล่าว
- การประชุมทุกครั้ง ต้องมีการจดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

3. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

ภายหลังจากบริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา และหาแนวทางในการปรับปรุงประสิทธิภาพในการทำงานของคณะกรรมการในปีต่อไป

4. ค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอแนวทางในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดเป็นนโยบายประกอบด้วยหลักเกณฑ์ ดังนี้

- ผลประกอบการของบริษัทฯ และขนาดธุรกิจ โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน
- ประสบการณ์ บทบาท ภาระหน้าที่และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน
- ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน
- ค่าตอบแทนที่กำหนดขึ้นนั้นจะต้องสามารถจูงใจกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับความจำเป็นและสถานการณ์ของบริษัทฯ มาเป็นกรรมการหรือผู้บริหารได้
- ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

5. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่กรรมการผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่

กรรมการของบริษัททุกท่านได้ผ่านการอบรมหลักสูตรกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยบางท่านผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) และบางท่านผ่านการอบรมในหลักสูตร Director Certification Program (DCP) จากสถาบันเดียวกัน

6. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดแนวทางในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับที่จะพิจารณาแก้ไขปัญหความขัดแย้งทางประโยชน์อย่างรอบคอบยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต มีเหตุมีผลและเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวมเป็นสำคัญ

10.2 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมทั้งผู้บริหารของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

10.2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายชาติชาย พานิชชีวะ | ประธานกรรมการ |
| 2. นางสาวหทัย พานิชชีวะ | กรรมการ |
| 3. Mr. Phua Cher Chew | กรรมการ |
| 4. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการ |
| 5. นางสาวภาภรณ์ บุรพกุลศรี | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 6. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |
| 7. Mr. Chung Tang Fong | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนายปชาธิป เมตตาประสพกิจ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558 มีมติกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ของตนให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
2. กำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำ และกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. ติดตามผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ
4. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน
5. สอบทานกระบวนการและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง และติดตามผลการปฏิบัติงาน
6. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ
7. แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
8. แต่งตั้งผู้บริหารระดับอาวุโสของบริษัทฯ เช่น กรรมการผู้จัดการ (Managing Director) รองกรรมการผู้จัดการสายงานบริหารองค์กร (Executive Vice President Corporate Affair) และรองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี (Executive Vice President Account & Corporate Finance) และผู้บริหารระดับสูงอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทเห็นจำเป็นและสมควร
9. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

10. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
11. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่างๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติไว้

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับโครงสร้างคณะกรรมการ ซึ่งในกรณีนี้ที่ประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ องค์ประกอบของคณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ นายชาติชาย พานิชชีวะ ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทแต่ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งไม่ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น อย่างไรก็ตาม โครงสร้างกรรมการบริษัทในปัจจุบัน แบ่งออกเป็น 1) กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านทำหน้าที่ในการสอบทานการดำเนินงานและถ่วงดุลอำนาจของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส และปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด และ 2) กรรมการที่ไม่ใช่กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งแบ่งออกได้เป็น 2 กลุ่มได้แก่ กลุ่มที่ 1 ประกอบด้วยนายชาติชาย พานิชชีวะ และนางสมหะทัย พานิชชีวะ เป็นตัวแทนจากบริษัท ชาติชีวะ จำกัดซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 588.00 ล้านบาท และกลุ่มที่ 2 ประกอบด้วย Mr. Phua Cher Chew และ Mr. Boon Choon Kiat เป็นตัวแทนจาก TEE Development Pte. Ltd. ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 49.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 588.00 ล้านบาท ซึ่งกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระทั้ง 2 กลุ่มมีความเป็นอิสระในการออกเสียงและกำหนดนโยบายของบริษัทฯ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระอีกจำนวน 3 ท่านที่ไม่ได้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจและถ่วงดุลอำนาจของบริษัทฯ จึงมั่นใจได้ว่าโครงสร้างกรรมการของบริษัทฯ จะทำให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพียงพอตามแนวที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

ทั้งนี้ นายชาติชาย พานิชชีวะ เป็นผู้ที่มีความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท เนื่องจากนายชาติชาย พานิชชีวะ เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการบริหารงานธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจโรงงานสำเร็จรูปให้เข้า และเป็นผู้ร่วมก่อตั้งบริษัทฯ รวมถึงเป็นผู้ให้คำปรึกษาในการกำหนดทิศทางการดำเนินงาน และการพัฒนาโครงการต่างๆ ของบริษัทเป็นระยะเวลาตั้งแต่เริ่มก่อตั้งบริษัทฯ จนถึงปัจจุบัน ซึ่งประสบการณ์ทำงานและการให้คำปรึกษาในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ของนายชาติชาย พานิชชีวะเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ เป็นอย่างยิ่ง ดังนั้น การที่นายชาติชาย พานิชชีวะ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทจะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปในแนวทางที่เหมาะสม เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

1. ดูแลภาพรวมในด้านกลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ
2. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมและเข้าร่วมการประชุมทุกครั้ง เพื่อให้การดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพ รวมถึงกระตุ้นให้กรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็น และดูแลให้กรรมการทุกท่านได้รับข้อมูลของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง ตรงเวลา และชัดเจน เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรืออนุมัติในวาระต่างๆ ของการประชุม
3. ดูแลการสื่อสารระหว่างบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกัน
4. ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง และมีการมอบหมายให้มีผู้ดูแลการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ อย่างถูกต้อง พร้อมทั้งดูแลให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกัน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเต็มที่ในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น การซักถามหรือขอคำชี้แจงเพิ่มเติม
5. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ดูแลโครงสร้างของคณะกรรมการให้มีความเหมาะสม ดูแลให้มีการนำนโยบายและการตัดสินใจของคณะกรรมการไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
6. สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในทุกระดับ ตั้งแต่กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงจนถึงพนักงาน
7. สนับสนุนส่งเสริมให้กรรมการทุกท่านทำงานร่วมกันอย่างเป็นทีม อันจะก่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการทำงาน ดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติของคณะกรรมการทั้งแบบประเมินตนเองแบบประเมินไขว้ และแบบประเมินกลุ่ม นำผลการประเมินดังกล่าวมาปรับปรุงและพัฒนาการทำงานของคณะกรรมการ
8. สนับสนุนส่งเสริมให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมอบรมพัฒนาทักษะ ความรู้ในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติหน้าที่กรรมการในสถาบันที่มีชื่อเสียง และเป็นที่ยอมรับ เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น

10.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. นางสาวภาณุ บุรพุกุลศรี | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. Mr. Chung Tang Fong | กรรมการตรวจสอบ |

หมายเหตุ: นางสาวภาณุ บุรพุกุลศรี เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558 มีมติกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรับผิดชอบต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ ตามหน้าที่ที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายให้ ในขณะที่ความรับผิดชอบสำหรับกิจกรรมทั้งหมดของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกนั้นยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

10.2.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|-------------------------|---------------------|
| 1. Mr. Phua Chian Kin | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายชาติชาย พานิชชีวะ | กรรมการบริหาร |
| 3. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการบริหาร |

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีมติกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร มีรายละเอียดดังนี้

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับทิศทางกลยุทธ์ โครงสร้างการจัดการ และแผนการดำเนินงานประจำปี และงบประมาณของบริษัทฯ
2. ดำเนินการจัดการให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามแผนการ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
3. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกเดือน
4. เสาะหา และประเมินโอกาสใหม่ๆ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
5. ตรวจสอบ และให้คำแนะนำเกี่ยวกับเรื่องนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ แก่คณะกรรมการบริษัท
6. ตรวจสอบ และอนุมัติธุรกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน หรือการขายสินทรัพย์ของบริษัทฯ การจัดการทรัพยากรบุคคล การเงินและการคลัง การบริหารงานทั่วไป และธุรกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ภายใต้ขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณากำหนดไว้
7. พิจารณาและตรวจสอบการจัดการความเสี่ยง และระบบการควบคุมความเสี่ยงของบริษัทฯ
8. คณะกรรมการบริหารอาจมอบอำนาจช่วงให้ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ตามความเหมาะสม โดยที่คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร จะต้องไม่กระทำการหรืออนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับตน อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ทั้งนี้ การอนุมัติรายการดังกล่าว ต้องสอดคล้องกับนโยบาย และหลักการต่างๆ ที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
9. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความจำเป็น

10. ร้องขอให้ผู้บริหารหรือพนักงานเข้าประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการอภิปรายกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
11. รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ
12. ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของตนเป็นประจำทุกปี
13. ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎบัตรฉบับนี้
14. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

10.2.4 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Mr. Chung Tang Fong | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นางสาวภรณ์ บุรพุกศลศรี | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายชัยยุทธ เตชะทัศน์สุนทร | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 4. นายชาติชาย พานิชชีวะ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 5. Mr. Boon Choon Kiat | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีมติกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีรายละเอียดดังนี้

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รวมทั้งคัดเลือกบุคคลและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
2. พิจารณาทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำหนดคำตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
3. ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอคำตอบแทนกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้อนุมัติคำตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง สำหรับคำตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

10.2.5 ผู้บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีมติกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ มีรายละเอียดดังนี้

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ดังกล่าวด้วย รวมถึงการสั่งการและกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม
- มีอำนาจพิจารณาว่าจ้างพนักงานและบรรจุแต่งตั้ง ตลอดจนการโอน โยกย้ายสายงาน/แผนก หรือการพ้นจากการเป็นพนักงาน กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินโบนัส รวมถึงสวัสดิการเกี่ยวกับพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ
- พิจารณาและดำเนินการให้มีการปฏิบัติตามคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
- ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทฯ ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ อำนาจ ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่เห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

10.3 อำนาจอนุมัติรายการที่สำคัญ

| รายการ | ผู้มีอำนาจอนุมัติ | | | |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการบริหาร | ประธานกรรมการบริษัท | กรรมการผู้จัดการ |
| ลงทุนโครงการใหม่เพื่อขาย | เกิน 1,500 ล้านบาท | ไม่เกิน 1,500 ล้านบาท | - | - |
| ซื้อที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการ | ไม่จำกัด | - | - | - |
| การร่วมทุน (ซื้อหุ้น ขายหุ้น) | เกิน 10 ล้านบาท | ไม่เกิน 10 ล้านบาท | - | - |
| งบประมาณในการขายและบริหาร | ไม่จำกัด | - | - | - |
| จัดซื้อ-จัดจ้างสำนักงาน | เกิน 10 ล้านบาท | ไม่เกิน 10 ล้านบาท | ไม่เกิน 1 ล้านบาท | ไม่เกิน 0.5 ล้านบาท |

หมายเหตุ

- การอนุมัติรายการดังกล่าวเป็นการขอใช้งบประมาณต่อครั้ง

2. ผู้มีอำนาจอนุมัติที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวจะไม่สามารถอนุมัติรายการนั้นได้
3. การทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะต้องดำเนินการตามขั้นตอนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

10.4 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

10.3.1 กรรมการบริษัท

การสรรหาคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคูณสมบัติโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งองค์ประกอบของการสรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 7 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
2. คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องเป็นกรรมการอิสระ

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

1. กรรมการทุกคนต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในกฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท
2. ต้องสำเร็จการศึกษาอย่างน้อยชั้นปริญญาตรีในสาขาใดก็ได้
3. เป็นผู้มีความรู้ในกิจการของบริษัทฯ และสามารถอุทิศเวลาได้อย่างเพียงพอ ตลอดจนใช้ความรู้ความสามารถที่มีเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
4. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีคุณธรรมสูง

กรรมการต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทที่จดทะเบียนอื่นๆ เกินกว่า 5 บริษัท ในกรณีที่กรรมการคนใดคนหนึ่งมีตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทที่จดทะเบียนอื่นๆ เกินกว่า 5 บริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาถึงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการท่านดังกล่าว และรายงานเหตุผลในการแต่งตั้งกรรมการดังกล่าวไว้ในรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งปรากฏตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดออกจากรายชื่อ หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็นสามส่วนเท่ากันได้ ให้กรรมการที่ออกมามีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งก็ได้

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- เสียชีวิต
- ลาออก (โดยมีผลตั้งแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับจดหมายลาออก)
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามระเบียบ และประกาศที่ออกตามความของกฎหมายหรือตามข้อบังคับบริษัท
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

10.3.2 กรรมการอิสระ

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จำนวนกรรมการอิสระต้องมีอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระ รายละเอียดดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
5. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นราย

ใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
8. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
9. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่ถือหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

10.3.3 กรรมการตรวจสอบ

การสรรหากรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคุณสมบัติโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งองค์ประกอบการสรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบจะประกอบด้วยสมาชิกที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน
2. สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

คุณสมบัติของสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

1. เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามคำนิยามของกรรมการอิสระที่กำหนดโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
4. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบจะมีกำหนด 3 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อสิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง สมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้ตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ อาจเห็นสมควร

10.3.4 กรรมการบริหาร

การสรรหากรรมการบริหารจะพิจารณาคุณสมบัติโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการแต่งตั้ง ซึ่งคณะกรรมการบริหารทำหน้าที่ในการบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และพิจารณากลับกรองเรื่องต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการ ตลอดจนติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

10.3.5 ผู้บริหารระดับสูง

การสรรหาผู้บริหารระดับสูงได้แก่ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาถึงคุณสมบัติที่ครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

10.4 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับรองผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการหรือเทียบเท่า เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
2. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับรองผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการหรือเทียบเท่า จัดทำและนำเสนอรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มายังเลขานุการของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำเสนอภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหาร หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น
3. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับรองผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทฯ จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทฯ จะแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับรองผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการหรือเทียบเท่า งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเป็นทางการโดยเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 24 ชั่วโมง หลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น

4. บริษัทฯ กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนซึ่งเริ่มตั้งแต่การตกเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

10.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2557-2559 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้แก่บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีรายละเอียดดังนี้

| ค่าตอบแทนการสอบบัญชี | ปี 2557 | ปี 2558 | ปี 2559 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| ค่าตอบแทน (บาท) | 2,745,000 | 2,890,000 | 3,050,000 |

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่น (non-audit fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีในปี 2557-2558

10.6 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

-ไม่มี-

11. ความรับผิดชอบต่อสังคม

11.1 นโยบายในภาพรวม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้บริษัทฯ มีการเติบโตและการพัฒนาที่ยั่งยืนควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทฯ ดำเนินถึงปัจจัยหลัก 3 ประการของการพัฒนาที่ยั่งยืน ได้แก่ เศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม ดังนั้น มติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 จึงกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility หรือ CSR) เพื่อเป็นแนวทางและให้บริษัทฯ สามารถมุ่งสู่ความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจในระยะยาวในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการรอบและแนวทางในการดำเนินการดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ จะมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ และจะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และความระมัดระวัง รวมถึงจะจัดสรรประโยชน์ที่เหมาะสมให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
2. บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นการดำเนินการด้วยความโปร่งใส เชื่อถือได้ โดยยึดถือแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น พนักงาน คู่ค้า ชุมชน สังคม คู่สัญญาทางการค้า สื่อลูกค้า ประชาชนทั่วไป และผู้มีส่วนได้เสีย
3. บริษัทฯ สนับสนุนให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างเสรี หลีกเลี่ยงการดำเนินการซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา นอกจากนี้ บริษัทฯ จะต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินธุรกิจและการบริการของบริษัทฯ
4. บริษัทฯ จะให้ความสำคัญในการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและผลกระทบต่อภัยในการดำเนินธุรกิจทุกขั้นตอน รวมถึงการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล
5. บริษัทฯ จะส่งเสริมและพัฒนากระบวนการทางธุรกิจเพื่อเป็นการปรับปรุงคุณภาพชีวิต และสร้างเศรษฐกิจที่แข็งแกร่ง ตลอดจนสร้างความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นในชุมชน
6. บริษัทฯ จะมุ่งมั่นในการติดต่อสื่อสารอย่างโปร่งใส และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอแก่ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนผ่านช่องทางที่เข้าถึงง่าย และสามารถเข้าถึงได้โดยเท่าเทียมกัน
7. บริษัทฯ เคารพในสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกคน และมีการพัฒนาความรู้และทักษะให้แก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเปิดโอกาสให้บุคคลที่มีความสามารถซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมเข้าร่วมงานกับบริษัทฯ
8. บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาระบบการจัดการบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงาน การพัฒนาและอบรมบุคลากร การให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม การส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีความก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่ การสร้างสภาพแวดล้อมความมีส่วนร่วมในการทำงาน โดยบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นจะนำไปสู่ผลการปฏิบัติงานที่ดี ซึ่งจะนำไปสู่ประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจสูงสุดของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการกำหนดแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม โดยกำหนดเป็นนโยบายในเรื่องต่างๆ เพื่อการประกอบธุรกิจด้วยความดูแลใส่ใจต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่ความยั่งยืนของกิจการดังนี้

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส สุจริต เป็นไปตามกฎหมาย และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยตระหนักว่าการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยจรรโลงชื่อเสียงและเกื้อหนุนกิจการของบริษัทฯ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับต้องถือปฏิบัติ โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1) ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกิดการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่นในเรื่องต่างๆ ดังนี้

สินบนและสิ่งจูงใจ

ห้ามให้หรือรับสินบนและสิ่งจูงใจในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนและสิ่งจูงใจแทนตนเอง

ของขวัญและผลประโยชน์

ห้ามให้หรือรับของขวัญ รวมถึงผลประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจให้เกิดการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรืออาจทำให้เกิดการยินยอมผ่อนปรนในข้อตกลงทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสม และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณของพนักงาน

การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายและศีลธรรม

กิจกรรมและการมีส่วนร่วมทางการเมือง

ห้ามนำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้สนับสนุนทางการเมืองให้แก่ผู้ลงสมัครแข่งขันเป็นนักการเมือง หรือพรรคการเมืองใด เพื่อการรณรงค์ทางการเมืองหรือการดำเนินกิจกรรมทางการเมือง ยกเว้นการให้ความสนับสนุนนั้นได้รับอนุญาตตามกฎหมาย และสนับสนุนประชาธิปไตยโดยรวม โดยต้องได้รับอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อนการดำเนินการ

2) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวได้ โดยกำหนดให้มีการระบุ การประเมิน การควบคุมและติดตาม และการรายงานความเสี่ยงเกี่ยวกับการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบตามนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทฯ กำหนด

3) การควบคุมภายใน

บริษัทฯ จัดให้มีการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีการประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ กำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิผลและแบ่งแยกหน้าที่การทำงานที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีระบบสารสนเทศที่เพียงพอน่าเชื่อถือ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

4) การบริหารทรัพยากรบุคคล การสื่อสาร และการฝึกอบรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการสื่อสาร ให้ความรู้ และฝึกอบรมเกี่ยวกับนโยบายการป้องกันการหาผลประโยชน์ในหน้าที่โดยมิชอบ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอเพื่อส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจ และปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนโดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพตลอดจน ปฏิบัติต่อกันด้วยความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทั้งภายในและภายนอกองค์กร ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะ และชาติตระกูล บริษัทฯ ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิเสรีภาพทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor) และต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) เป็นต้น

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักอยู่เสมอว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของบริษัทฯ เป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้าน โอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้ายตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ โดยได้ยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และสิทธิส่วนบุคคล
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยมีการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ อาทิ การจัดอบรมสัมมนา การฝึกอบรม และให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน
- กำหนดค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม ตามภาวะอุตสาหกรรม การแข่งขันทางธุรกิจ ลักษณะของงาน ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถของบริษัทฯ ในการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าว
- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- เปิดโอกาสให้พนักงานเสนอแนะหรือร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงาน และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อเกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจพัฒนาสังหาริมทรัพย์ โดยประสงค์ที่จะให้มีการสร้างสรรค์ นำเสนอ และบริหารจัดการผลิตภัณฑ์และการบริการของบริษัทฯ แก่ลูกค้าอย่างมีมาตรฐานและมีจริยธรรมภายใต้หลักการดำเนินงานดังนี้

- มุ่งมั่นที่จะจัดหา พัฒนาผลิตภัณฑ์และการบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- ส่งมอบผลิตภัณฑ์และการบริการที่มีคุณภาพ ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการที่ถูกต้อง เพียงพอเพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลในการตัดสินใจโดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงทั้งในการโฆษณาหรือในการสื่อสารช่องทางอื่นๆ กับลูกค้าอันเป็นเหตุให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการ
- จัดให้มีกระบวนการที่สามารถให้ลูกค้าแจ้งถึงปัญหาหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกันแก้ไขปัญหาลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและนำข้อมูลดังกล่าวไปปรับปรุงหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์และการให้บริการดังกล่าวต่อไป
- รักษาข้อมูลและความลับของลูกค้า โดยไม่นำไปเปิดเผยหรือใช้ประโยชน์ในทางมิชอบ

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับชุมชนและสังคมโดยรอบด้วยตระหนักดีว่าเราเปรียบเสมือนส่วนหนึ่งของสังคมที่จะร่วมก้าวเดินไปสู่การพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนสืบไป บริษัทฯ จึงได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ ภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม ดังนี้

- มีนโยบายในการประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงสภาพสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่บังคับใช้อยู่อย่างเคร่งครัด
- มีนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างชัดเจน และยึดถือปฏิบัติกันภายในองค์กร
- ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
- เคารพต่อชนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของแต่ละท้องถิ่นที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชน
- ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจอยู่ตามควรแก่กรณี
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน ชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การร่วมพัฒนาชุมชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการรับผิดชอบต่อสังคม การมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยสนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ

11.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทฯ มีการปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายภาพรวมของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

1. การดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบาย

บริษัทฯ มุ่งเน้นการปลูกฝังพนักงานให้เข้าใจเป้าหมายขององค์กร และปฏิบัติงานโดยตระหนักถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ทำการสื่อสารนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมให้พนักงานทุกคนเข้าใจโดยผ่านนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งได้ประกาศใช้ให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามได้ถูกต้องไปในทิศทางเดียวกัน อีกทั้งส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานและมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในการสร้างเสริมความตระหนักในการมีส่วนร่วมและสร้างความรับผิดชอบต่อสังคมของบุคลากรของบริษัทฯ บริษัทฯ จะพิจารณาแนวทางการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สถานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทฯ เพื่อกำหนดงบประมาณและรูปแบบในการดำเนินกิจกรรมสำหรับปีนั้นๆ

2. กระบวนการจัดทำรายงาน

บริษัทฯ ได้คำนึงถึงกรอบแนวทางปฏิบัติ การดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคมและนโยบายที่กำหนด และมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นรายปีเสนอต่อผู้บริหาร โดยจะมีการเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือจัดทำเป็นรายงานความยั่งยืนเพื่อเผยแพร่ทุกปีภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

11.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ไม่เคยถูกตรวจสอบหรือถูกกล่าวหาจากหน่วยงานใดว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีผลกระทบด้านลบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมที่บริษัทฯ กำหนดไว้

11.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักเป็นอย่างดีในเรื่องของการจัดกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นประจำทุกปี โดยไม่จำกัดจำนวนครั้งในแต่ละปี และบริษัทฯ มีโครงการที่จะจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาชุมชนในบริเวณใกล้เคียงโครงการที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้น รวมถึงการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาสังคมในบริเวณหรือจังหวัดอื่นที่บริษัทฯ พิจารณาเห็นสมควร อันจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมนั้น ตัวอย่างโครงการที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการที่ผ่านมาบางส่วน เช่น

1. โครงการปันรัก (บ้านราชวดีหญิง)



| โครงการปันรัก | |
|-------------------------------------|---|
| ระยะเวลา/วันที่จัดกิจกรรม | 21 สิงหาคม 2555 |
| วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม | เลี้ยงข้าวกลางวันน้องๆ และ ทำกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างพัฒนา และ รอยยิ้มให้กับน้องๆ |
| สถานที่จัดกิจกรรม | สถานสงเคราะห์เด็กพิการทางสมองและปัญญาหญิง (บ้านราชวดีหญิง) |
| กลุ่มบุคคลผู้เข้าร่วมกิจกรรม | คณะผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ ร่วมกับน้องๆ จากบ้านราชวดี |
| ประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรม | ทำให้น้องๆ ที่ได้เข้าร่วมกิจกรรมมีรอยยิ้ม ได้ทำกิจกรรมที่เสริมสร้างพัฒนาการเหมือนเด็กทั่วไปที่มีร่างกายและพัฒนาการตามปกติ |

2. โครงการปันรัก (บ้านพักคนชราบางเขน)



| โครงการปันรัก | |
|-------------------------------------|--|
| ระยะเวลา/วันที่จัดกิจกรรม | 15 พฤศจิกายน 2555 |
| วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม | เพื่อต้องการจัดกิจกรรมให้คนชราที่พักอาศัยอยู่ในบ้านพักคนชราได้รับความอบอุ่นจากคนรุ่นหลาน และไม่ได้คิดว่าถูกทอดทิ้ง |
| สถานที่จัดกิจกรรม | บ้านพักคนชราบางเขน มูลนิธิธารนุเคราะห์ |
| กลุ่มบุคคลผู้เข้าร่วมกิจกรรม | คณะผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ ร่วมกับผู้สูงอายุที่อาศัยอยู่ในบ้านพัก |
| ประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรม | ทำให้คนชราที่พักอาศัยอยู่ในบ้านพักได้รับความอบอุ่นจากลูกหลาน และไม่ได้คิดว่าตัวเองถูกทอดทิ้ง |

3. โครงการหนึ่งต้นก็เป็นป่า



| โครงการหนึ่งต้นก็เป็นป่า | |
|-------------------------------------|--|
| ระยะเวลา/วันที่จัดกิจกรรม | 4 มีนาคม 2557 |
| วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม | เพื่อเป็นการปลูกจิตสำนึกให้ทุกคนรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อมบริเวณป่าชายเลน และมองเห็นถึงความสำคัญของป่าชายเลน |
| สถานที่จัดกิจกรรม | ศูนย์ศึกษาธรรมชาติกองทัพบก (บางปู) |
| กลุ่มบุคคลผู้เข้าร่วมกิจกรรม | คณะผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ |
| ประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรม | เปิดโอกาสให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในกิจกรรมขององค์กร ที่มุ่งเน้นการตอบแทนสู่สังคม ได้ทำกิจกรรมร่วมกันและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างเพื่อนพนักงานนอกเหนือจากเวลาทำงาน ตลอดจนสร้างเสริมความสามัคคีให้เกิดขึ้นในหมู่คณะ |

4. โครงการปลูกประการัง



| โครงการปลูกประการัง | |
|-------------------------------------|--|
| ระยะเวลา/วันที่จัดกิจกรรม | 5 ตุลาคม 2557 |
| วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม | เพื่อเป็นการปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานช่วยกันดูแลและฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม |
| สถานที่จัดกิจกรรม | ฐานทัพเรือสัตหีบ จังหวัดชลบุรี |
| กลุ่มบุคคลผู้เข้าร่วมกิจกรรม | คณะผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ |
| ประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรม | เปิดโอกาสให้พนักงานได้มีส่วนร่วมในกิจกรรมขององค์กร ที่มุ่งเน้นการตอบแทนสู่สังคม ได้ทำกิจกรรมร่วมกันและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างเพื่อนพนักงานนอกเหนือจากเวลาทำงาน ตลอดจนส่งเสริมความสามัคคีที่เกิดขึ้นในหมู่คณะ |

5. โครงการปันรัก..ให้น้องโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน



| โครงการปันรัก..ให้น้องโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน | |
|---|---|
| ระยะเวลา/วันที่จัดกิจกรรม | 11 มิถุนายน 2558 |
| วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม | <ul style="list-style-type: none"> ● เพื่อปลูกจิตสำนึกให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสาธารณะ ● เพื่อให้พนักงานได้มีโอกาสรู้จักการแบ่งปันให้กับเด็กๆ ที่ยังขาดแคลนทุนการศึกษา อุปกรณ์การเรียน และขาดโอกาสในการศึกษา ได้มีโอกาสได้รับสิ่งของและทำกิจกรรมเหมือนเด็ก ๆ ในโรงเรียนที่มีการพัฒนาแล้ว |
| สถานที่จัดกิจกรรม | <ul style="list-style-type: none"> ● โรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนบ้านถ้ำหิน หมู่ 5 ตำบลสวนผึ้ง อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี และ ● โรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนตะโกปิดทอง หมู่ 7 ตำบลสวนผึ้ง อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี |
| กลุ่มบุคคลผู้เข้าร่วมกิจกรรม | คณะผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ |
| ประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรม | ทำให้พนักงานมีจิตสาธารณะ มีจิตอาสามากขึ้น ได้ร่วมกันแบ่งปันให้กับเด็กๆ ด้วยโอกาส ได้จัดกิจกรรมให้กับเด็กๆ และทำให้เด็กๆ ได้รับรู้ว่ามีสังคมที่คิดช่วยเหลือและพร้อมให้โอกาส |

6. โครงการชีวาทัยสร้างฝายชะลอน้ำ คืนชีวิตให้ผืนป่า



| โครงการชีวาทัยสร้างฝายชะลอน้ำ คืนชีวิตให้ผืนป่า | |
|---|---|
| ระยะเวลา/วันที่จัดกิจกรรม | 31 ตุลาคม 2558 |
| วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม | <ul style="list-style-type: none"> ● เพื่อสร้างความใกล้ชิดกับธรรมชาติโดยให้พนักงานของบริษัทฯ ร่วมกันสร้างแหล่งกักเก็บน้ำสำหรับชุมชน และช่วยรักษาบริเวณป่าต้นน้ำให้มีความอุดมสมบูรณ์ เพื่อใช้ฟื้นฟูแหล่งน้ำให้กับป่า ● เพื่อปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ธรรมชาติ ทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม รวมทั้งสร้างความสามัคคีและ |

| โครงการชีวาทัยสร้างฝายชะลอน้ำ คืนชีวิตให้ผืนป่า | |
|---|---|
| | การทำงานร่วมกันเป็นทีม |
| สถานที่จัดกิจกรรม | ตำบลศรีมวงคล อำเภอกาญจนบุรี |
| กลุ่มบุคคลผู้เข้าร่วมกิจกรรม | คณะผู้บริหารและพนักงานบริษัท |
| ประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรม | ทำให้บุคลากรบริษัท เห็นคุณค่าและความสำคัญของธรรมชาติ และเกิดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ธรรมชาติ |

12. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

12.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

บริษัท ชีวาทัย จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดให้มีระบบควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหลักของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 ซึ่งมีกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระทุกท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัท ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยการประเมินเปรียบเทียบกับแนวทางการควบคุมภายใน ภายใต้แนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งประกอบด้วย 1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และ 5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities) และสรุปได้ว่าคณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมรวมถึงระบบควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในเอกสารแนบ 5 แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน)

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ("ธรรมนิติ") เพื่อทำการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในแต่ละหน่วยงาน และตรวจสอบกระบวนการงานที่สำคัญของบริษัทฯ เพื่อมั่นใจว่านโยบายและวิธีปฏิบัติงานต่างๆ มีความเพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งนี้ จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีมติรับรองรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน และพิจารณาเห็นว่า บริษัทฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมอยู่เพียงพอ โดยผู้บริหารให้ความสำคัญกับกระบวนการที่รัดกุม ป้องกันความเสี่ยง และความสามารถของบุคลากร

12.2 ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ธรรมนิติได้ดำเนินการสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในแต่ละหน่วยงาน และตรวจสอบกระบวนการงานที่สำคัญของบริษัทฯ ในเดือนมีนาคม 2558 โดยจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2558 โดยธรรมนิติ เมื่อเดือนมีนาคม 2558 ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 ได้มีมติรับรองรายงานดังกล่าวแล้ว

นอกจากนี้ จากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 4/2558 โดยธรรมนิติเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2559 ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 ภายใต้บริษัทมหาชนได้มีมติรับรองรายงานดังกล่าวแล้วนั้น บริษัทฯ ได้นำข้อเสนอแนะที่สำคัญมาพิจารณาแก้ไขเพื่อปรับปรุงกระบวนการงานโดยมีรายละเอียดสรุปดังต่อไปนี้

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|--------|--------------------|------------------------------------|-----------------|
|--------|--------------------|------------------------------------|-----------------|

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|---|---|---|-----------------|
| ข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2558 : ตรวจสอบทุกฝ่ายงาน | | | |
| 1. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>การตรวจนับทรัพย์สินของโครงการ ชีวทัศน์ รามคำแหง มีความไม่ตรงกันกับเอกสารทะเบียนทรัพย์สิน รวมถึงการกำหนดรหัส และการระบุจำนวนทรัพย์สิน</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>บริษัทฯ ควรปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สิน โดยเพิ่มเติมข้อมูลเกี่ยวกับ สถานที่ตั้ง หน่วยงานที่ใช้งาน ทรัพย์สิน รายละเอียดทรัพย์สิน เช่น ยี่ห้อ รุ่น สี ขนาด เป็นต้น และผู้รับผิดชอบ (ถ้ามี) ให้ครบถ้วน</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สิน โดยเพิ่มข้อมูลเกี่ยวกับสถานที่ตั้งทรัพย์สิน หน่วยงานที่ใช้ทรัพย์สิน รายละเอียดทรัพย์สิน โดยบริษัทฯ ทำการตรวจเช็คกับสินทรัพย์ที่มีอยู่ พร้อมติดรหัสสินทรัพย์ครบถ้วนเรียบร้อยแล้วเมื่อเดือนตุลาคม ปี 2558</p> | ต่ำ |
| 2. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>บริษัทฯ มีการใช้โปรแกรม Peach Tree ในการบันทึกบัญชี ซึ่งโปรแกรมดังกล่าวยังไม่สามารถสนับสนุนการจัดทำรายงานหรือข้อมูลที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานด้านบัญชีได้ในทุกด้าน ทำให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงินต้องจัดทำรายงานต่างๆ เพิ่มเติมด้วยตนเอง รวมถึงปัญหาจากการเรียกดึงข้อมูลต่างๆ ออกจากโปรแกรมเพื่อนำมาใช้</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>บริษัทฯ ควรรวบรวมปัญหาจากการใช้งานโปรแกรม Peach Tree เพื่อนำเสนอให้ฝ่ายบริหาร ปรับปรุงโปรแกรมดังกล่าว หรือจัดหาโปรแกรมอื่น เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินได้สมบูรณ์ยิ่งขึ้น</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการพิจารณาคัดเลือกโปรแกรมบัญชีอื่น เพื่อใช้ทดแทนโปรแกรม Peach Tree ระหว่างฝ่ายบริหาร ฝ่ายบัญชี และฝ่ายสารสนเทศ โดยพิจารณาเลือกโปรแกรม SAP (B-One) มาใช้งานแทนโปรแกรม Peach Tree ซึ่งสามารถสนับสนุนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการนำข้อมูลจากรายงานมาปรับใช้ได้ โดยปัจจุบันอยู่ในระหว่างทดลองระบบ และคาดว่าจะสามารถใช้อย่างสมบูรณ์ในเดือนมีนาคม ปี 2559</p> | ต่ำ |
| ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมจากการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 2/2558 : ตรวจสอบฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายขายและการตลาด และฝ่ายสารสนเทศ | | | |
| 3. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>จากการสอบทานรายงานหนี้ครบกำหนดของโครงการชีวทัศน์ รามคำแหงในระบบ Soft Pro พบว่ามียอดลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระตั้งแต่ปี 2554-2557 ที่ผ่านมา ซึ่งฝ่ายบัญชีการเงินชี้แจงว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการลูกหนี้ที่ได้รับชำระเงินก่อนเริ่มใช้งานระบบ Soft Pro ในปี 2558 แต่ไม่ได้บันทึกการรับชำระเงินย้อนหลัง</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>บริษัทฯ โดยฝ่ายบัญชีและการเงินได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลลูกหนี้ที่รับชำระเงินแล้วและบันทึกการรับชำระเงินเข้าระบบ เพื่อดัดลูกหนี้ค้างชำระดังกล่าวออกจากระบบเรียบร้อยแล้วเมื่อเดือนธันวาคม ปี 2558</p> | ต่ำ |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|--|--|---|-----------------|
| | <p>ในระบบให้ครบถ้วน ทำให้ปรากฏยอดค้างชำระที่ไม่เป็นปัจจุบันปรากฏในรายงาน ซึ่งอาจทำให้ผู้ใช้งานเกิดความเข้าใจผิด</p> <p>อย่างไรก็ดี ข้อมูลดังกล่าวไม่ได้กระทบกับข้อมูลที่ปรากฏในงบการเงินของบริษัทฯ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากระบบ Soft Pro นำมาใช้สำหรับการปฏิบัติงานด้านการขายเท่านั้น</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>ฝ่ายบัญชีการเงินควรบันทึกการรับชำระเงินย้อนหลังให้ครบถ้วน เพื่อให้รายงานหนี้ครบถ้วนตามที่แสดงข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และสามารถนำมาใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> | | |
| ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมจากการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2558 : ตรวจสอบฝ่ายก่อสร้าง | | | |
| 4. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>บริษัทฯ ไม่มีการประเมินผลงานของผู้รับเหมาและผู้บริหารโครงการ อาจทำให้ขาดข้อมูลประกอบการพิจารณาคัดเลือกผู้รับเหมาและผู้บริหารโครงการสำหรับการว่าจ้างในอนาคต</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>ฝ่ายจัดซื้อ ควรจัดทำคู่มือการประเมินผลงานของผู้รับเหมางานและผู้บริหารโครงการ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) กำหนดแบบฟอร์มประเมิน 2) กำหนดหลักเกณฑ์และเกณฑ์ในการประเมิน 3) กำหนดให้ฝ่ายก่อสร้าง และ/หรือฝ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการประเมินผลงานผู้รับเหมาและผู้บริหารโครงการ | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>ฝ่ายจัดซื้อ ได้จัดทำคู่มือและแบบฟอร์มการประเมินผลงานของผู้รับเหมางานก่อสร้างและผู้บริหารโครงการแล้วเสร็จ และปัจจุบันฝ่ายก่อสร้างได้เริ่มนำมาใช้ในการประเมินผลงานสำหรับโครงการปัจจุบันที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแล้ว</p> | ปานกลาง |
| 5. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>ใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher) สำหรับการจ่ายเงินค่าจ้างตามงวดงานของโครงการฮอลล์มาร์ค จามวงศ์วาน โครงการฮอลล์มาร์ค แจ่งวิเศษ และโครงการชีวทัศน์ อินเตอร์เซนท์ มีการลงนามอนุมัติจากกรรมการผู้จัดการไม่ครบถ้วน ทำให้เอกสารขาดหลักฐานการ</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>ฝ่ายบัญชีการเงินได้ทบทวนความเหมาะสมในการกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติแต่ละระดับในใบสำคัญจ่ายร่วมกับกรรมการผู้จัดการเรียบร้อยแล้ว และมีความเห็นให้มีการกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติในการลงนามตามเดิม โดยให้ฝ่ายบัญชีการเงินตรวจสอบความครบถ้วนของ</p> | ต่ำ |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|--------|---|---|-----------------|
| | <p>พิจารณาเห็นชอบ</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>1) ฝ่ายบัญชีการเงิน ควรพิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติแต่ละระดับในเอกสารประกอบการจ่าย และปรับปรุงแบบฟอร์มใบสำคัญจ่ายให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>2) ฝ่ายบัญชีการเงิน ควรตรวจสอบความเรียบร้อยของการลงนามโดยผู้มีอำนาจในเอกสารทุกครั้งก่อนรับเอกสารคืน เพื่อความสมบูรณ์ของเอกสารประกอบการจ่าย</p> | <p>การลงนามของผู้มีอำนาจอนุมัติแต่ละระดับในเอกสารอย่างเคร่งครัด ส่วนเอกสารที่ผู้มีอำนาจลงนามไม่ครบถ้วนนั้น ได้นำเสนอผู้มีอำนาจลงนามให้ครบถ้วนอีกครั้งแล้วและได้แล้วเสร็จเมื่อเดือนกันยายน ปี 2558</p> | |
| 6. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>ใบ Payment Certificate และเอกสารประกอบการจ่ายเงินค่าจ้างตามงวดงานของโครงการฮอลล์มาร์ค งามวงศ์วาน โครงการฮอลล์มาร์ค แจ้งวัฒนะ และโครงการชีวทัศน์อินเตอร์เซ็นซ์ มีการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจไม่ครบถ้วน เช่น ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ และตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ เป็นต้น ทำให้ขาดเอกสารหลักฐานการพิจารณาเห็นชอบซึ่งฝ่ายบัญชีการเงินชี้แจงว่า ในการจัดส่งเอกสารให้ผู้มีอำนาจลงนามจะจัดส่งเอกสารทั้งชุด ซึ่งผู้มีอำนาจจะลงนามในใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher) เท่านั้น</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>1) ฝ่ายบัญชีการเงินควรพิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติแต่ละระดับในเอกสารประกอบการจ่าย และปรับปรุงแบบฟอร์มใบ Payment Certificate ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>2) ฝ่ายบัญชีการเงินควรตรวจสอบความเรียบร้อยของการลงนามโดยผู้มีอำนาจในเอกสารทุกครั้งก่อนรับเอกสารคืน เพื่อความสมบูรณ์ของเอกสารประกอบการจ่าย</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>ฝ่ายบัญชีการเงินได้ทบทวนความเหมาะสมในการกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติแต่ละระดับในใบ Payment Certificate ร่วมกับกรรมการผู้จัดการเรียบร้อยแล้ว และมีความเห็นให้มีการกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติในการลงนามตามเดิม โดยให้ฝ่ายบัญชีการเงินตรวจสอบความครบถ้วนของการลงนามของผู้มีอำนาจอนุมัติแต่ละระดับในเอกสารอย่างเคร่งครัด ส่วนเอกสารที่ผู้มีอำนาจลงนามไม่ครบถ้วนนั้น ได้นำเสนอผู้มีอำนาจลงนามให้ครบถ้วนอีกครั้งแล้วและได้แล้วเสร็จเมื่อเดือนกันยายน ปี 2558</p> | ต่ำ |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|--------|---|--|-----------------|
| 7. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>การตรวจสอบสมุดบัญชีแยกประเภท (General Ledger) สำหรับบัญชีค่าซ่อม ในเดือนมิถุนายน ปี 2558 ของโครงการชีวทัศน์ รามคำแหง พบว่า มีค่าใช้จ่ายในการซ่อมห้องชุดจำนวน 39 รายการรวมเป็นเงิน 83,284 บาท แต่มีข้อสังเกตว่า บริษัทฯ อยู่ในช่วงระยะเวลาการรับประกันผลงานของผู้รับเหมาตามสัญญาว่าจ้าง ซึ่งจะครบกำหนดระยะเวลาการรับประกันในวันที่ 2 กรกฎาคม 2558 เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ฝ่ายบัญชีการเงินบันทึกได้บัญชีค่าใช้จ่ายในการติดตั้งเครื่องทำน้ำอุ่นสำหรับห้องที่บริษัทฯ คาดว่าจะปล่อยให้เช่าจำนวน 10 ห้อง ตามนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้มีการเช่าไม่เกิน 10 ห้อง และค่าตกแต่งห้องเพื่อใช้เป็นห้องตัวอย่างรวมในบัญชีค่าซ่อม 2) ค่าซ่อมแซมวอลเปเปอร์ ค่าแก้ไขปลั๊ก (ย้ายตำแหน่ง) และค่าซ่อมแซมห้องของลูกค้าจำนวน 36 รายการ ซึ่งเป็นการแก้ไขงานตามความต้องการของลูกค้าที่ไม่ได้เกิดเนื่องจากการสร้างผิดแบบ จึงไม่อยู่ในขอบเขตการรับประกันของผู้รับเหมา โดยฝ่ายบัญชีการเงินมีกระบวนการตรวจสอบความเหมาะสมของค่าใช้จ่ายก่อนทุกครั้ง <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>ฝ่ายก่อสร้าง (แผนกบริการหลังการขาย) ควรจัดทำทะเบียนคู่มือระยะเวลาการรับประกันผลงานของผู้รับเหมา เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการแจ้งซ่อมของลูกค้าว่าบริษัทฯ ต้องเป็นผู้ดำเนินการซ่อมหรือผู้รับเหมาก่อสร้างโครงการเป็นผู้ดำเนินการ</p> <p>ฝ่ายบัญชีการเงินควรพิจารณาแยกบัญชีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนของห้องเช่าและค่าตกแต่งห้องตัวอย่างออกจากค่าใช้จ่ายในการซ่อม เพื่อป้องกันการบันทึกบัญชีผิดพลาด และเพื่อความสะดวกในการนำข้อมูลทางบัญชีไปใช้ในการบริหารจัดการต่อไป</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>ฝ่ายก่อสร้าง (แผนกบริการหลังการขาย) ได้จัดทำทะเบียนคู่มือระยะเวลาการรับประกันผลงานของผู้รับเหมาโดยเริ่มตั้งแต่ของโครงการฮอลล์มาร์ค งามวงศ์วานตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินการย้ายตำแหน่งปลั๊กเพื่อให้สะดวกต่อการใช้งานตามความต้องการของลูกค้า จึงต้องมีการแก้ไขวอลเปเปอร์เพิ่มเติมตามมา ดังนั้นค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่ได้เกิดจากการสร้างผิดแบบของ ผู้รับเหมาก่อสร้าง แต่ถือเป็นการดำเนินการของบริษัทฯ จึงไม่อยู่ในขอบเขตการรับประกันของผู้รับเหมา</p> <p>ฝ่ายบัญชีการเงินได้แยก Account code ของบัญชีดังกล่าวออกจากกันเรียบร้อยแล้ว และจะเริ่มใช้งานสำหรับระบบบัญชีใหม่ที่จะนำมาปรับใช้ โดยคาดว่าจะเริ่มใช้ในเดือนมีนาคม ปี 2559</p> | ปานกลาง |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|--------|--|---|-----------------|
| 8. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>เมื่อฝ่ายก่อสร้าง (แผนกบริการหลังการขาย) ได้รับใบแจ้งซ่อมจากนิติบุคคลของโครงการ มีการตรวจสอบระยะเวลาการรับประกันห้องชุด โดยสอบถามเงื่อนไขและระยะเวลาการรับประกันตามที่ระบุในสัญญาจะซื้อจะขายจากฝ่ายกฎหมาย แต่หลังจากทราบข้อมูลแล้ว พนักงานไม่ได้กรอกรวันหมดประกันลงในใบแจ้งซ่อม และในกรณีดังกล่าวไม่ได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) บริษัทฯ ควรจัดทำคู่มือเรื่องการรับแจ้งซ่อม เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน 2) ควรมีการระบุวันที่หมดระยะเวลาประกันของห้องชุดลงในใบแจ้งซ่อมทุกครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าห้องที่แจ้งซ่อมยังอยู่ในระยะเวลาการรับประกันของบริษัทฯ ก่อนดำเนินการซ่อมให้กับลูกค้า 3) ฝ่ายก่อสร้าง (แผนกบริการหลังการขาย) ควรประสานงานกับฝ่ายสารสนเทศในการปรับปรุงระบบ Soft Pro เกี่ยวกับการเรียกรายงานสัญญาจะซื้อจะขายออกจากระบบ โดยเพิ่มข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น อายุประกันวันเริ่มต้น-สิ้นสุดระยะเวลาประกันของลูกค้า เป็นต้น เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการตรวจสอบระยะเวลาประกันของห้องที่แจ้งซ่อม | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>ฝ่ายก่อสร้าง (แผนกบริการหลังการขาย) ได้จัดทำคู่มือเรื่องการรับแจ้งซ่อมเรียบร้อยแล้ว และได้มีการกำหนดให้พนักงานระบุวันที่หมดระยะเวลาประกันของห้องชุดลงในใบแจ้งซ่อมแต่ละใบทุกครั้ง</p> <p>นอกจากนี้ ผู้พัฒนาระบบได้ปรับปรุงหน้าจอ Quality Control System โดยเพิ่มช่อง “วันสิ้นสุดประกัน” ในระบบ Soft Pro เรียบร้อยแล้ว</p> | ปานกลาง |
| 9. | <p><u>ประเด็น</u></p> <p>สัญญาจ้างงานก่อสร้างโครงสร้างสถาปัตยกรรมและงานวิศวกรรมระบบประกอบอาคารของโครงการฮอลล์มาร์ค งามวงศ์วาน กับบริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) มีการจัดทำบันทึกแนบท้ายสัญญาลงวันที่ 5 มิถุนายน 2558 เนื่องจากบริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) ไม่สามารถเก็บงานที่ชำรุดบกพร่อง (Defect) ของห้องชุดได้ทันตามกำหนดเวลาที่บริษัทฯ จะส่งมอบห้องชุดให้กับลูกค้า จึงได้มีการว่าจ้างบริษัท ยูเวอร์ค</p> | <p><u>ความคืบหน้า</u></p> <p>ฝ่ายกฎหมายได้ติดตามและประสานงานไปยังฝ่ายก่อสร้าง โดยในปัจจุบันทางบริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสือฉบับลงวันที่ 11 สิงหาคม 2558 เพื่อแจ้งกับบริษัทฯ และผู้บริหารโครงการว่าบริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) จะเป็นผู้รับเป็นขอบค่าใช้จ่ายจำนวน 2.93 ล้านบาท ในการว่าจ้างให้บริษัท ยูเวอร์ค 999 จำกัด ทำการเข้าเก็บความเรียบร้อยของงานที่มีความชำรุดบกพร่องใน</p> | สูง |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความคืบหน้า/การดำเนินการของบริษัทฯ | ระดับความเสี่ยง |
|--------|---|---|-----------------|
| | <p>999 จำกัด เพื่อเข้าดำเนินการแทน โดยบริษัทฯ จะหักเงินประกันผลงานของบริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) เพื่อจ่ายเป็นค่าจ้างให้บริษัท ยูเวอร์ค 999 จำกัด แต่มีข้อสังเกตว่า บันทึกแนบท้ายสัญญาดังกล่าวไม่มีการลงนามรับทราบข้อตกลงร่วมกันจากผู้เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ซึ่งได้แก่ กรรมการผู้จัดการบริษัท ชีวาทัย จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการบริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) กรรมการผู้จัดการบริษัท ยูเวอร์ค 999 จำกัด และพยาน ทำให้สัญญาดังกล่าวไม่สามารถบังคับใช้ได้ตามกฎหมาย</p> <p>โดยปัจจุบันบริษัท ยูเวอร์ค 999 จำกัด อยู่ระหว่างปฏิบัติงาน โดยทางบริษัทฯ ยังไม่มีการจ่ายชำระเงินค่าจ้างดังกล่าว</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>ฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ ควรเร่งดำเนินการติดตามให้ผู้ที่เกี่ยวข้องลงนามในบันทึกแนบท้ายสัญญาว่าจ้างก่อสร้างฉบับดังกล่าวให้ถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้สามารถบังคับใช้ได้ตามกฎหมาย</p> | <p>การก่อสร้างโครงการฮอลล์มาร์ค งามวงศ์วาน ประกอบกับได้มีการบันทึกวาระการประชุมพิเศษที่กำหนดให้บริษัท อีเอ็มซี จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายดังกล่าว</p> | |

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานผลประเมินการควบคุมภายในของเดือนมีนาคม ปี 2558 แล้ว และเห็นชอบให้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะดังกล่าว บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะครบถ้วนแล้ว และบริษัทฯ อยู่ในระหว่างการดำเนินการจำนวน 2 ข้อตามที่ได้กล่าวมาข้างต้น ซึ่งได้ผ่านการรับรองและรับทราบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 ที่ผ่านมา

สำหรับไตรมาส 4 ของปี 2558 ธรรมชาติได้สอบทานกระบวนการงานตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี 2558 รวมถึงติดตามความคืบหน้าการดำเนินการแก้ไขจากประเด็นต่างๆ ที่อยู่ระหว่างการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากข้อเสนอแนะในรายงานการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายงานการตรวจสอบภายในตั้งแต่ครั้งที่ 2 และ 3 ของปี 2558 ในเดือนธันวาคม ปี 2558 ซึ่งธรรมชาติได้นำเสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายในเพื่อพิจารณารับรองและให้ความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2559 ภายใต้บริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ผ่านมาแล้ว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดจ้างธรรมชาติเพื่อทำการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในแต่ละหน่วยงาน และตรวจสอบกระบวนการงานที่สำคัญของบริษัทฯ ประจำปี 2559 อย่างต่อเนื่อง ซึ่งธรรมชาติได้เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2559 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559

12.3 ข้อสังเกตจากผู้ตรวจสอบบัญชี

ตารางดังต่อไปนี้ แสดงผลสรุปจากรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของระบบควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัท จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ("ผู้สอบบัญชี") สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ฉบับลงวันที่ 24 เมษายน 2558 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ฉบับลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2559 ซึ่งได้ผ่านการพิจารณารับรองและเห็นชอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะดังกล่าวจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ภายใต้บริษัทมหาชน ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2558 และครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ผ่านมา สรุปได้ดังนี้

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความเห็นของผู้บริหาร |
|--|---|--|
| ข้อเสนอแนะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | |
| 1. การสั่งซื้อและลูกหนี้การค้า | | |
| 1.1. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>ใบคำสั่งซื้อสินค้ามีการออกหลังจากที่บริษัทฯ ได้มีการสั่งซื้อสินค้าแล้ว</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>เพื่อป้องกันการสั่งซื้อสินค้าโดยไม่ผ่านการอนุมัติ ผู้ตรวจสอบบัญชีแนะนำให้บริษัทฯ สำหรับการสั่งซื้อสินค้าแต่ละครั้งว่าควรจัดทำใบคำสั่งซื้อและส่งให้กับฝ่ายรับสินค้าก่อนที่จะสินค้าจะมาถึง</p> | <p>บริษัทฯ จะดำเนินการตามข้อเสนอแนะ อย่างไรก็ดี ตามในทางปฏิบัตินั้นเหตุการณ์ดังกล่าวย่อมเกิดขึ้นได้ ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายสำหรับการสั่งซื้อในกรณีเร่งด่วน ระบุในคู่มือปฏิบัติงานของฝ่ายจัดซื้อ และมีการจำกัดวงเงินสำหรับการจัดซื้อเร่งด่วนอย่างชัดเจน โดยผู้สั่งซื้อจะดำเนินการขออนุมัติโดยวาจา อีเมล หรือช่องทางอื่น เพื่อให้ผู้มีอำนาจดำเนินการอนุมัติโดย วาจา อีเมล หรือช่องทางอื่นก่อนแล้วแต่กรณี ภายหลังจากนั้นผู้ซื้อจะต้องดำเนินการระบุใบสั่งซื้อที่ได้ส่งของไปล่วงหน้า โดยมีข้อความชัดเจนว่าได้แจ้งให้ผู้มีอำนาจรับทราบรายการสั่งซื้อแล้วในช่องทางใดก่อนหน้า เพื่อแสดงถึงการควบคุมภายในที่ดี</p> |
| 2. เงินเดือน | | |
| 2.1. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>บริษัทฯ ยังไม่ได้จัดเตรียมรายการกระทบยอดเงินเดือน ซึ่งการจัดทำรายการดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ในการจัดทำสรุปยอดเงินเดือนที่ต้องเสนอให้ผู้บริหารอนุมัติ และช่วยให้ผู้บริหารทราบถึงเหตุผลในกรณีที่ยอดเงินเดือนในแต่ละเดือนมีความแตกต่างกัน</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>การจัดเตรียมรายการกระทบยอดเงินเดือนจะเป็นประโยชน์ในการควบคุมการจ่ายเงินเดือนในกรณีที่มีพนักงานลาออกหรือลาหยุดโดยไม่รับเงินเดือน รวมถึงการรับพนักงานใหม่</p> | <p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำรายการกระทบยอดเงินเดือนตามข้อเสนอแนะ โดยดำเนินการให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดทำรายการกระทบยอดเงินเดือนตามรูปแบบที่ผู้ตรวจสอบบัญชีแนะนำและกำหนดจัดทำตั้งแต่งวดเงินเดือนมกราคม ปี 2558 เป็นต้นมา</p> |
| 3. สิทธิประโยชน์ | | |
| 3.1. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>1) บริษัทฯ ยังไม่มีกำหนดความถี่ในการตรวจนับ</p> | <p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการดังกล่าวตามข้อเสนอแนะ เป็นที่เรียบร้อยแล้วในไตรมาส 1 ปี 2558 ทั้งนี้ บริษัทฯ</p> |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความเห็นของผู้บริหาร |
|----------------|--|--|
| | <p>สินทรัพย์ถาวรและเปรียบเทียบกับทะเบียนสินทรัพย์</p> <p>2) ทะเบียนสินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีการอ้างอิงข้อมูลจากเลขทะเบียนสินทรัพย์หรือป้ายกำกับสินทรัพย์ซึ่งทำให้ยากต่อการตรวจสอบทรัพย์สิน</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>เพื่อป้องกันการสูญหายของสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ ควรดำเนินการดังนี้</p> <p>1) ตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและเปรียบเทียบกับทะเบียนสินทรัพย์ เพื่อการตรวจสอบและปรับปรุง</p> <p>2) ทะเบียนสินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ควรมีการอ้างอิงข้อมูลจากเลขทะเบียนสินทรัพย์หรือป้ายกำกับสินทรัพย์ ซึ่งจะช่วยในการตรวจนับความมีตัวตนของสินทรัพย์ต้นทุน รวมถึงค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์นั้นๆ</p> | <p>ฯ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายบัญชี และการเงินเกี่ยวกับการตรวจนับสินทรัพย์ถาวร โดยกำหนดให้มีการอ้างอิงเลขทะเบียนสินทรัพย์กับทะเบียนสินทรัพย์ถาวรเพื่อการตรวจสอบข้อมูล และมีการกำหนดให้มีการตรวจนับสินทรัพย์ถาวรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> |
| 4. ภาษี | | |
| 4.1. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>การกระทบยอดของรายได้ในแบบรายงานภาษีขาย ภพ. 30 และสมุดรายวันทั่วไปยังไม่ได้จัดทำเป็นรายเดือน ซึ่งทำให้เกิดความแตกต่างในยอดที่รายงานแต่ละงวดบัญชี</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>บริษัทฯ ควรดำเนินการกระทบยอดรายได้ในแบบรายงานภาษีขาย ภพ. 30 และสมุดรายวันทั่วไปเป็นรายเดือน เพื่อความถูกต้องในการบันทึกบัญชีภาษีซื้อ-ภาษีขาย</p> | <p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการกระทบยอดรายได้ในแบบรายงานภาษีขาย ภพ. 30 และสมุดรายวันทั่วไปเป็นรายเดือนตามข้อเสนอแนะ</p> |
| 4.2. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันบางรายการอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>การทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องทั้งด้านรายได้และค่าใช้จ่ายควรมีการทำด้วยมูลค่าตามราคาตลาดหรือมูลค่าตามปกติทั่วไป ซึ่งหากการทำรายการ</p> | <p>บริษัทฯ รับทราบข้อสังเกตดังกล่าว และจะพิจารณาและประเมินการทำรายการระหว่างกันในอนาคตด้วยความรอบคอบและระมัดระวังตามข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลหรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้อง และได้ประกาศใช้แล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558</p> |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความเห็นของผู้บริหาร |
|--------|--|--|
| | <p>ระหว่างกันนั้นๆ ไม่มีหลักฐานของที่มาของการกำหนดมูลค่าการทำรายการดังกล่าว บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงต่อการประเมินที่มาของรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลปลายปี</p> <p>อย่างไรก็ตาม แม้ว่าที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประเด็นดังกล่าวกับสรรพากร บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันเพิ่มขึ้นในปี 2557 และยังไม่มีกำหนดมาตรการกำหนดราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกัน บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในด้านภาษีในระดับปานกลาง</p> | |
| 4.3. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>ค่าใช้จ่ายที่เป็นค่ารับรองและการให้ของขวัญสำหรับเจ้าหน้าที่ราชการมีการระบุข้อมูลเอกสารประกอบไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวอาจไม่สามารถนับเป็นค่าใช้จ่ายที่นำมาหักภาษีได้</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>ค่าใช้จ่ายดังกล่าวอาจพิจารณาว่าไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ และอาจไม่สามารถนับเป็นค่าใช้จ่ายที่นำมาหักภาษีได้ ทั้งนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ค่ารับรองสำหรับบุคคลใดๆ ไม่ควรเป็นพนักงานบริษัทฯ 2) ค่ารับรองดังกล่าวควรเป็นประโยชน์กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และได้รับอนุมัติโดยผู้บริหารบริษัทฯ และควรมีการระบุความสัมพันธ์และวัตถุประสงค์ของการรับรองดังกล่าวในรายงานของค่ารับรอง 3) ค่ารับรองในแต่ละครั้งไม่ควรเกิน 2,000 บาทต่อบุคคล 4) ค่ารับรองควรมีใบเสร็จรับเงินที่ออกในนามบริษัทฯ 5) ค่าใช้จ่ายในการรับรองไม่ควรเกินกว่าร้อยละ 0.3 ของรายได้ทั้งหมดหรือทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามค่ารับรองที่สามารถนำมาหักภาษีได้มีมูลค่าสูงสุดไม่เกิน 10 ล้านบาท | <p>บริษัทฯ จะพิจารณากระบวนการเบิกจ่ายค่ารับรองดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะ</p> <p>ทั้งนี้ ในปัจจุบันบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการเบิกค่ารับรองเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งกำหนดให้ค่ารับรองในแต่ละครั้งไม่เกิน 2,000 บาทต่อบุคคล และได้มีการจัดทำแบบฟอร์มการขอเบิกค่ารับรองดังกล่าว ซึ่งมีการระบุให้ผู้ขอเบิกแนบใบเสร็จรับเงินมาพร้อมกัน และนำส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินภายใน 5 วันนับจากวันที่มีการชำระค่ารับรองดังกล่าว ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวได้มีการประกาศให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตามโดยทั่วกันแล้ว</p> |
| 5. | เรื่องอื่นๆ | |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความเห็นของผู้บริหาร |
|--|---|---|
| 5.1. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>เอกสารทางบัญชีบางรายการยังมีการจัดเก็บไม่ครบถ้วนและเรียบร้อย</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>เอกสารทางบัญชีมีความสำคัญต่อการตรวจสอบทางภาษี เอกสารทางบัญชีดังกล่าวควรมีการเก็บในสถานที่ที่ปลอดภัย เช่น ในตู้เก็บเอกสารที่สามารถ ล็อกได้ และควรเก็บเอกสารไว้ด้วยกันเพื่อความสมบูรณ์และสามารถตรวจสอบได้</p> | <p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการดังกล่าวตามข้อเสนอแนะเป็นที่เรียบร้อยแล้วในไตรมาส 1 ปี 2558 ซึ่งฝ่ายบัญชีมีการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารโดยผู้รับผิดชอบในแต่ละส่วนงานจะมีการตรวจสอบเอกสารประจำเดือนก่อนทำการจัดเก็บ และปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีการจัดซื้อตู้จัดเก็บเอกสารเพิ่มเติม พร้อมทั้งจัดสรรพื้นที่เพื่อเป็นสถานที่จัดเก็บเอกสารเป็นที่เรียบร้อยแล้ว</p> |
| 5.2. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>ในกระบวนการปิดบัญชีบางครั้งยังมีความล่าช้า เช่น การบันทึกรายละเอียดข้อมูล และการกระทบยอดรายการต่างๆ อันเนื่องมาจากบริษัทฯ อยู่ในระหว่างการเปลี่ยนแปลงในการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะมาถือปฏิบัติ</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>บริษัทฯ ควรจัดทำรายละเอียดแผนการดำเนินงานสำหรับการจัดเตรียมงบการเงินสิ้นสุดปีบัญชี และควรกำหนดความรับผิดชอบ ระยะเวลา และกระบวนการตรวจสอบเพื่อความถูกต้อง</p> | <p>บริษัทฯ ได้พิจารณากระบวนการต่างๆ และแก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะ ซึ่งในปัจจุบัน ฝ่ายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ สามารถดำเนินการปิดงบการเงินได้ตามระยะเวลาที่กำหนดในฐานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> |
| ข้อเสนอแนะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | |
| 1. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>เนื่องจากชีวาทัย อินเทอร์เน็ตไม่มีพนักงาน บริษัทฯ จึงให้บริการงานด้านธุรการและบัญชีทั้งหมดแก่ชีวาทัย อินเทอร์เน็ต ซึ่งเป็นบริษัทย่อยโดยไม่คิดค่าบริการ</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>บริษัทฯ ควรคิดค่าบริการจากชีวาทัย อินเทอร์เน็ต และรับรู้เป็นรายได้อื่น เพื่อป้องกันการเกิดการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่สรรพากรจากค่าบริการที่ไม่คิดค่าใช้จ่ายระหว่างกัน</p> | <p>บริษัทฯ รับทราบข้อสังเกตดังกล่าว และจะพิจารณาและประเมินการเข้าทำรายการดังกล่าวด้วยความรอบคอบ และระมัดระวังตามข้อเสนอแนะ</p> |
| 2. | <p><u>ข้อสังเกต</u></p> <p>บริษัทฯ มีการชำระค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจให้กับชีวาทัย อินเทอร์เน็ต ทั้งนี้สรรพากรอาจพิจารณาการชำระค่าใช้จ่ายแทนชีวาทัย</p> | <p>รายการดังกล่าวเกิดจากการที่บริษัทฯ ชำระค่าใช้จ่าย ให้กับบุคคลภายนอกแทนชีวาทัย อินเทอร์เน็ต (advance) ซึ่งรอเรียกเก็บคืนจากชีวาทัย อินเทอร์เน็ตในภายหลัง เช่น ค่าก่อสร้างและค่าใช้จ่ายภายในโครงการสำหรับโครงการ</p> |

| หัวข้อ | ประเด็น/ข้อเสนอแนะ | ความเห็นของผู้บริหาร |
|--------|---|---|
| | <p>อินเทอร์เน็ตเป็นการให้กู้ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ย</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>แม้ว่าเจ้าหน้าที่สรรพากรจะไม่เคยพิจารณาเรื่องดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่รายการดังกล่าวถูกพิจารณาว่าเป็นการให้กู้ยืมซึ่งต้องมีการคิดดอกเบี้ย อัตราดอกเบี้ยควรเป็นอัตราที่อ้างอิงจากอัตราตลาด และรายได้จากดอกเบี้ยของบริษัทฯ ควรพิจารณาเป็นรายรับที่ต้องเสียภาษี</p> | <p>ชีวาทัย อินเทอร์เน็ตในช่วงระยะการก่อสร้างโครงการ รวมถึงค่าใช้จ่ายจากการเข้าซื้อโครงการ ดีซีโอ (Dzio) จากบริษัท อรดา จำกัด ซึ่งในภายหลังได้เปลี่ยนชื่อเป็นโครงการฮอลล์มาร์คงามวงศ์วาน อย่างไรก็ตามชีวาทัย อินเทอร์เน็ตมีการทยอยชำระคืนเมื่อเริ่มมีรายได้จากการขายห้องจากทั้ง 2 โครงการดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ รับผิดชอบต่อสิ่งเกิดดังกล่าว และจะพิจารณาและประเมินการเข้าทำรายการดังกล่าวด้วยความรอบคอบและระมัดระวังตามข้อเสนอแนะ</p> |

12.4 ข้อมูลเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

12.4.1 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ("ธรรมนิติ") ซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอก เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในให้กับบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2557 โดยธรรมนิติได้มอบหมายให้นางสาวกรกช วณสวัสดิ์ เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินระบบควบคุมภายในของ บริษัทฯ ตามแผนการตรวจสอบที่ตกลงร่วมกันกับบริษัทฯ และจัดทำรายงานและข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงให้เป็นไปตามแผนและนโยบายการควบคุมภายในของบริษัทฯ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ 5 ข้อของ COSO ตามที่ได้กล่าวมาแล้วข้างต้น ทั้งนี้ รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของธรรมนิติ ปรากฏตามเอกสารแนบ 3

12.4.2 ความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ เห็นว่าธรรมนิติเป็นหน่วยงานภายนอกที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีคุณสมบัติเพียงพอที่จะทำหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีนางสาวกรกช วณสวัสดิ์ เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีคุณสมบัติที่เหมาะสมและเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เนื่องจากมีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการทำงานด้านการตรวจสอบภายในมานานกว่า 5 ปี และได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

12.4.3 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และได้รับการอนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558

13. รายการระหว่างกัน

13.1 ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ ได้แก่ กรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และ บริษัทที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงบริษัทที่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับ กรรมการ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

| บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--------------------------------------|--|
| นายชาติชาย พานิชชีวะ | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ชาติชีวะ จำกัด (“ชาติชีวะ”) ซึ่ง ชาติชีวะเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ มีส่วนการถือหุ้นใน บริษัทฯ ร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 488.00 ล้านบาท - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท - เป็นสามีของนางสมหะทัย พานิชชีวะ |
| นางสมหะทัย พานิชชีวะ | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นผู้ถือหุ้นของ ชาติชีวะ ซึ่งชาติชีวะเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ บริษัทฯ มีส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 51.00 ของทุน จดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 488.00 ล้านบาท - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท - เป็นภรรยาของนายชาติชาย พานิชชีวะ |
| Mr. Phua Cher Chew | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท - เป็น Executive Director และ Chief Executive Officer ของ TEE Land Ltd. (“TEEL”) - เป็น Managing Director ของ TEE Development Pte. Ltd. (“TEED”) ซึ่ง TEED เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ มีส่วน การถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 49.00 ของทุนจดทะเบียนที่ ชำระแล้วจำนวน 488.00 ล้านบาท |
| Mr. Boon Choon Kiat | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ โดยดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท |
| นางสุภาภรณ์ บุรพุกศลศรี | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัท |
| นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัท |
| Mr. Chung Tang Fong | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการของบริษัท - เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัท |
| Mr. Phua Chian Kin | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นประธานกรรมการบริหารของบริษัท - เป็น Group Chief Executive & Managing Director ของ TEE International Ltd. (“TEEI”) - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ TEEI ทั้งนี้ ณ วันที่ 11 มกราคม 2559 |

| บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--|
| | Mr. Phua Chian Kin มีสัดส่วนการถือหุ้นใน TEEI ร้อยละ 58.70 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 57.04 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ |
| นางสาวณัฏฐ์ รัตนชัยเศรษฐ์ | - เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ โดยดำรงตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ สายงานคอนโด และได้ลาออกจากตำแหน่งดังกล่าวในวันที่ 30 ตุลาคม 2558 |
| บริษัท ชีวาทัย ฮัท ซูน จำกัด ("CTHS") | - ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - เป็นบริษัทร่วม ซึ่งบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นใน CTHS ร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 78.00 ล้านบาท - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ นายชาติชาย พานิชชีวะ และ Mr. Boon Choon Kiat |
| บริษัท ชาติชีวะ จำกัด ("ชาติชีวะ") | - ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ นายชาติชาย พานิชชีวะ และนางสมหะทัย พานิชชีวะ - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 488.00 ล้านบาท |
| บริษัท โกลบอล เอ็นไวรอนเม้นทอล เทคโนโลยี จำกัด ("GETCO") | - ประกอบธุรกิจให้บริการบำบัดน้ำเสีย - เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จนถึงเดือนมกราคม 2556 - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 3 ราย ได้แก่ นายชาติชาย พานิชชีวะ นางสมหะทัย พานิชชีวะ และ Mr. Boon Choon Kiat - มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ บริษัท ชาติชีวะ จำกัด โดยชาติชีวะมีสัดส่วนการถือหุ้นใน GETCO ร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 160.00 ล้านบาท |
| บริษัท ทรานส์ อีควอโทเรียล อินโดไชน่า จำกัด ("TEI") | - ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ Mr. Boon Choon Kiat |
| บริษัท ออสก้า เอสเตท เมเนจเม้นท์ จำกัด ("OSCAR") | - ประกอบธุรกิจให้บริการบริหารจัดการดูแลผลประโยชน์และบริหารโครงการ - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ Mr. Boon Choon Kiat |
| บริษัท ออสก้า ดีไซน์ แอนด์ เดคโคเรชั่น จำกัด ("ODD") | - ประกอบธุรกิจก่อสร้างและออกแบบตกแต่งภายใน - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ Mr. Boon Choon Kiat |
| บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน) ("ไทยศรีประกันภัย") | - ประกอบธุรกิจประกันภัย - มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายชาติชาย พานิชชีวะ - ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท ชาติชีวะ จำกัด ได้ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท ไพลักษ์ณ์ จำกัด ("ไพลักษ์ณ์") ซึ่งไฟ |

| บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|--|
| | <p>ลักษณะมีส่วนถือหุ้นในไทยศรีประกันภัยร้อยละ 68.26 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 440.00 ล้านบาท</p> |
| บริษัท ไพลักษณ์ จำกัด ("ไพลักษณ์") | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น - มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายชาติชาย พานิชชีวะ - มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ บริษัท ชาติชีวะ จำกัด ("ชาติชีวะ") โดยชาติชีวะมีส่วนถือหุ้นในไพลักษณ์ร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 100.00 ล้านบาท |
| บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด ("อมตะ ซิตี้") | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจขายที่ดินในนิคมอุตสาหกรรม - มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ นายวิกรม กรมดิษฐ์ และนายวิบูลย์ กรมดิษฐ์ เป็นพี่ชายของนางสมหทัย พานิชชีวะ - บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ("อมตะ คอร์ป") ถือหุ้นอมตะ ซิตี้ ในสัดส่วนร้อยละ 83.67 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 450.00 ล้านบาท ซึ่ง อมตะ คอร์ป มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ นายวิกรม กรมดิษฐ์ และนายวิบูลย์ กรมดิษฐ์ เป็นพี่ชายของนางสมหทัย พานิชชีวะ และนายวิกรม กรมดิษฐ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ใน อมตะ คอร์ป โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20.22 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 1,067.00 ล้านบาท |
| บริษัท อมตะ วอเตอร์ จำกัด ("อมตะ วอเตอร์") | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจจ่ายน้ำประปาและบำบัดน้ำเสียเพื่อการอุตสาหกรรม - บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ("อมตะ คอร์ป") ถือหุ้นอมตะ วอเตอร์ ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 80.00 ล้านบาท ซึ่ง อมตะ คอร์ป มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ นายวิกรม กรมดิษฐ์ และนายวิบูลย์ กรมดิษฐ์ เป็นพี่ชายของนางสมหทัย พานิชชีวะ และนายวิกรม กรมดิษฐ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ใน อมตะ คอร์ป โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20.22 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 1,067.00 ล้านบาท |
| บริษัท อมตะ ฟาซิลิตี้ เซอร์วิส จำกัด ("อมตะ ฟาซิลิตี้") | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจให้บริการบริหารจัดการพื้นที่ส่วนกลางในนิคมอุตสาหกรรม - มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายวิบูลย์ กรมดิษฐ์ เป็นพี่ชายของนางสมหทัย พานิชชีวะ - อมตะ คอร์ป ถือหุ้นอมตะ ฟาซิลิตี้ ในสัดส่วนร้อยละ 91.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 15.00 ล้านบาท ซึ่ง อมตะ คอร์ป มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ นายวิกรม กรมดิษฐ์ และนายวิบูลย์ กรมดิษฐ์ เป็นพี่ชายของนางสมหทัย พานิชชีวะ และนายวิกรม กรมดิษฐ์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ใน อมตะ คอร์ป โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20.22 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 1,067.00 ล้านบาท |

| บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--|
| <p>TEE Land Ltd. ("TEEL")</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อที่อยู่อาศัยและเพื่อการพาณิชย์ - เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ (SGX Mainboard) - มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 2 ราย ได้แก่ Mr. Phua Cher Chew และ Mr. Boon Choon Kiat - กรรมการของบริษัทฯ ได้แก่ Mr. Phua Cher Chew เป็นผู้บริหารใน TEEL โดยดำรงตำแหน่ง Executive Director และ Chief Executive Officer - มีผู้ถือหุ้นใหญ่คือ TEE International Ltd. (TEEI) เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ (SGX Mainboard) เช่นกัน ทั้งนี้ ณ วันที่ 11 มกราคม 2559 TEEI มีสัดส่วนการถือหุ้นใน TEEL ร้อยละ 63.24 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 145.07 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ TEE Development Pte. Ltd ("TEED") โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นใน TEED ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 3.00 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ |
| <p>TEE Development Pte. Ltd. ("TEED")</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น - เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ - มีการรวมกันกับบริษัทฯ จำนวน 1 ราย ได้แก่ Mr. Phua Cher Chew - กรรมการของบริษัทฯ ได้แก่ Mr. Phua Cher Chew เป็นผู้บริหารใน TEED โดยดำรงตำแหน่ง Managing Director - เป็นบริษัทย่อยของ TEEL โดย TEEL มีสัดส่วนการถือหุ้นใน TEED ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 3.00 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ - เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดย TEED มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 49.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 488.00 ล้านบาท |
| <p>TEE Resources Pte. Ltd. ("TEER")</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น - เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ - เป็นบริษัทย่อยของ TEEI โดย TEEI มีสัดส่วนการถือหุ้นใน TEER ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนจำนวน 1.00 ดอลลาร์สิงคโปร์ |

1.1 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

1. รายการระหว่างกันกับบริษัทฯ สำหรับงวดบัญชีปี 2557 และงวดบัญชีปี 2558 มีรายละเอียดดังนี้

1.1 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนายชาติชาย พานิชชีวะ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการ เจ้าหน้าที่อื่น | 0.03 | 0.12 | <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 นายชาติชาย พานิชชีวะ ประธานกรรมการบริษัท ได้เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าเบี้ยประชุม สำหรับประธานกรรมการบริษัทจำนวน 30,000 บาท ต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่ กรรมการแล้วในเดือนมกราคม 2558</p> <p>ในปี 2558 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนรายเดือน ให้แก่ประธานกรรมการบริษัทจำนวน 60,000 บาท และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งจำนวน 60,000 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ค้างจ่ายค่าตอบแทน รายเดือนสำหรับประธานกรรมการบริษัท รวมจำนวน 120,000 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่าย ค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่ นายชาติชาย พานิชชีวะ แล้วในเดือนมกราคม 2559</p> | รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่า เบี้ยประชุมให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล |

1.2 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนางสมหะทัย พานิชชีวะ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| <u>ค่าตอบแทนกรรมการ</u> เจ้าหน้าที่อื่น | 0.02 | 0.05 | <p>นางสมหะทัย พานิชชีวะ เป็นกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการบริษัทจำนวน 20,000 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการแล้วในเดือนมกราคม 2558</p> <p>ในปี 2558 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่ไม่เป็นกรรมการอิสระ) จำนวน 40,000 บาท และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งจำนวน 40,000 บาท อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2558 เป็นต้นไป บริษัทฯ ได้ปรับลดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่ไม่เป็นกรรมการอิสระ) จากจำนวน 40,000 บาทต่อเดือนเป็น 10,000 บาทต่อเดือน และยังคงค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งเท่าเดิมจำนวน 40,000 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ค้างจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมแก่นางสมหะทัย พานิชชีวะ รวมจำนวน 50,000 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือนให้แก่นางสมหะทัย พานิชชีวะแล้วในเดือนมกราคม 2559</p> | <p>รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล</p> |
| <u>ขายห้องชุด</u> รายได้จากการขาย | 1.94 | - | <p>ในปี 2553 บริษัทฯ ได้เปิดขาย Presale ห้องชุดโครงการชีวาทัย รามคำแหง ในกรณีที่เป็นกรรมการ</p> | <p>การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งผู้ถือหุ้น กรรมการ หรือผู้บริหาร</p> |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | <p>และพนักงานของบริษัทฯ จะได้รับส่วนลดร้อยละ 3 จากราคา Presale ซึ่งเป็นโครงการส่งเสริมการขายที่มอบให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ทุกฝ่าย ในช่วงเวลานั้น นายชาติชาย พานิชชีวะได้จองซื้อห้องชุดจำนวน 1 ยูนิตโดยใช้สิทธิโครงการส่งเสริมการขายดังกล่าว นายชาติชาย พานิชชีวะได้จ่ายเงินจอง เงินทำสัญญา และเงินดาวน์ครบตามจำนวนที่กำหนด</p> <p>ต่อมาในเดือนมีนาคม 2557 นายชาติชาย พานิชชีวะได้โอนสิทธิการจองซื้อห้องชุดโครงการชีวาทัยรามคำแหงนี้ให้แก่นางสมหะทัย พานิชชีวะ และในเดือนตุลาคม 2557 บริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดของโครงการชีวาทัย รามคำแหงให้แก่นางสมหะทัย พานิชชีวะ จำนวน 1 ยูนิต ซึ่งมีขนาด 30.40 ตารางเมตร ราคาประมาณตารางเมตรละ 62,500 บาท รวมมูลค่าการขายทั้งสิ้น 1.94 ล้านบาท ทั้งนี้ ราคาขายต่อตารางเมตรเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่ขายให้กับบุคคลภายนอกตามราคาขายห้องชุดที่กำหนดไว้ (Price List) ของโครงการ อย่างไรก็ตาม นางสมหะทัย พานิชชีวะ ได้รับส่วนลดเพิ่มอีกร้อยละ 3 จากราคาขายห้องชุดตามที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นส่วนลดที่บริษัทฯ มอบให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ ทุกฝ่าย สำหรับการซื้อห้องชุดโครงการชีวาทัย รามคำแหงในช่วง Presale ดังกล่าว</p> | <p>สามารถซื้อห้องชุดจากโครงการต่างๆ ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ ทั้งนี้ ราคาขายห้องชุดเป็นราคาที่สามารเทียบเคียงได้กับราคาขายให้แก่บุคคลภายนอก และส่วนลดที่นางสมหะทัย พานิชชีวะ ได้รับเป็นส่วนลดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ให้แก่บุคลากรรายอื่น ดังนั้น การทำรายการนี้จึงมีความสมเหตุสมผล</p> |

1.3 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ Mr. Phua Cher Chew มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการ เจ้าหน้าที่อื่น | 0.02 | 0.05 | <p>Mr. Phua Cher Chew เป็นกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการบริษัทจำนวน 20,000 บาทต่อครั้ง</p> <p>ในปี 2558 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่ไม่เป็นกรรมการอิสระ) จำนวน 40,000 บาท และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งจำนวน 40,000 บาท อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2558 เป็นต้นไป บริษัทฯ ได้ปรับลดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่ไม่เป็นกรรมการอิสระ) จากจำนวน 40,000 บาทต่อเดือนเป็น 10,000 บาทต่อเดือน และยังคงค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งเท่าเดิมจำนวน 40,000 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ค้างจ่ายค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทแก่ Mr. Phua Cher Chew รวมจำนวน 50,000 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมดังกล่าวให้แก่ Mr. Phua Cher Chew แล้วในเดือนมกราคม 2559</p> | <p>รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล</p> |

1.4 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ Mr. Boon Choon Kiat มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| <u>ค่าตอบแทนกรรมการ</u> เจ้าหน้าที่อื่น | 0.02 | 0.04 | <p>Mr. Boon Choon Kiat เป็นกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้กำหนดค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการบริษัทจำนวน 20,000 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการแล้วในเดือนมกราคม 2558</p> <p>ในปี 2558 บริษัทฯ กำหนดค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งให้แก่กรรมการจำนวน 40,000 บาท อย่างไรก็ตาม Mr. Boon Choon Kiat เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารจึงไม่ได้รับค่าตอบแทนในส่วนของค่าตอบแทนรายเดือน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ค้างจ่ายค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทแก่ Mr. Boon Choon Kiat จำนวน 40,000 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเบี้ยประชุมดังกล่าวให้แก่ Mr. Boon Choon Kiat แล้วในเดือนมกราคม 2559</p> | <p>รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล</p> |
| <u>ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด</u> เจ้าหน้าที่อื่น | 0.12 | - | <p>Mr. Boon Choon Kiat ทดรองจ่ายค่าที่พักและค่าเดินทาง และค่ารับรองอื่นในการติดต่อธุรกิจของบริษัทฯ รวมจำนวนทั้งสิ้น 121,099.25 บาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ชำระเงินให้แก่ Mr. Boon Choon Kiat แล้วในเดือนมกราคม 2558</p> | <p>การทดรองจ่ายของกรรมการเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ ดังนั้น บริษัทฯ ควรชำระเงินคืนให้แก่กรรมการโดยทันทีเมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับการเบิกเงินค่าใช้จ่าย ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล</p> |

1.5 บริษัท มีรายการระหว่างกันกับนางสุภาภรณ์ บุรพกุลศรี มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการ เจ้าหน้าที่อื่น | - | 0.01 | ในปี 2558 บริษัท ได้กำหนดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่เป็นกรรมการอิสระ) จำนวน 10,000 บาทต่อเดือน และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งจำนวน 20,000 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท ค้างจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนแก่นางสุภาภรณ์ บุรพกุลศรี จำนวน 10,000 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัท ได้จ่ายค่าตอบแทนรายเดือนดังกล่าวให้แก่ นางสุภาภรณ์ บุรพกุลศรี แล้วในเดือนมกราคม 2559 | รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล |

1.6 บริษัท มีรายการระหว่างกันกับนายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการ เจ้าหน้าที่อื่น | - | 0.03 | ในปี 2558 บริษัท ได้กำหนดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่เป็นกรรมการอิสระ) จำนวน 10,000 บาทต่อเดือน และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งจำนวน 20,000 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท ค้างจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนแก่นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทร รวมจำนวน 30,000 บาท ซึ่งบริษัท ได้จ่ายค่าตอบแทนรายเดือนดังกล่าวให้แก่ นายชัยยุทธ เตชะทัศนสุนทรแล้วในเดือนมกราคม 2559 | รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล |

1.7 บริษัท มีรายการระหว่างกันกับ Mr. Chung Tang Fong มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการ เจ้าหน้าที่อื่น | - | 0.01 | ในปี 2558 บริษัท ได้กำหนดค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการบริษัท (ที่เป็นกรรมการอิสระ) จำนวน 10,000 บาทต่อเดือน และค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งจำนวน 20,000 บาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ค้างจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่ Mr. Chung Tang Fong จำนวน 10,000 บาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนรายเดือนดังกล่าวให้แก่ Mr. Chung Tang Fong แล้วในเดือนมกราคม 2559 | รายการดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนั้น การจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการจึงสมเหตุสมผล |

1.8 บริษัท มีรายการระหว่างกันกับ Mr. Phua Chian Kin มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าตอบแทนกรรมการ เจ้าหน้าที่อื่น | 0.02 | 0.04 | Mr. Phua Chian Kin เป็นตัวแทนจากกลุ่มบริษัท TEE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ กำหนดค่าเบี้ยประชุมในครั้งนี้ให้แก่ Mr. Phua Chian Kin จำนวน 20,000 บาท ซึ่งเป็นอัตราเดียวกันกับค่าเบี้ยประชุมของกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่ Mr. Phua Chian Kin แล้วในเดือนมกราคม 2558 | รายการดังกล่าวเป็นการจ่ายค่าตอบแทนการเข้าร่วมประชุมให้แก่ Mr. Phua Chian Kin ซึ่งเป็นตัวแทนจากกลุ่มบริษัท TEE โดยค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นอัตราเดียวกันกับค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|---|------------------------------|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | ในปี 2558 Mr. Phua Chian Kin เป็นตัวแทนจากกลุ่มบริษัท TEE ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯ กำหนดค่าเบี้ยประชุมในครั้งนี้ให้แก่ Mr. Phua Chian Kin จำนวน 40,000 บาทซึ่งเป็นอัตราเดียวกันกับค่าเบี้ยประชุมของกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่ Mr. Phua Chian Kin แล้วในเดือนมกราคม 2559 | |

1.9 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนางสาวมณีนรัตน์ ธนัญญ์เศรษฐ์ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินทดรองจ่ายค่าตกแต่งห้อง ตัวอย่าง ลูกหนี้อื่น | 0.03 | - | บริษัทฯ เบิกเงินสดล่วงหน้าให้แก่นางสาวมณีนรัตน์ ธนัญญ์เศรษฐ์ เพื่อใช้จ่ายสำหรับดำเนินการตกแต่งห้องตัวอย่างของโครงการฮอลล์มาร์ค แจ้งวัฒนะ เมื่องานแล้วเสร็จ มีเงินสดคงเหลือจากการดำเนินการจำนวน 30,776.85 บาท ซึ่งนางสาวมณีนรัตน์ ธนัญญ์เศรษฐ์ ได้คืนเงินจำนวนนี้แก่บริษัทฯ แล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2558 | รายการดังกล่าวเป็นรายการที่บริษัทฯ อนุญาตให้เบิกเงินสดเพื่อใช้จ่ายสำหรับตกแต่งห้องตัวอย่างของโครงการฮอลล์มาร์ค แจ้งวัฒนะ เพื่อความคล่องตัวในการดำเนินงาน โดยผู้เบิกเงินจะต้องนำใบเสร็จรับเงินมาหักกับยอดเงินสดที่ได้เบิกไป ซึ่งถือเป็นรายการปกติที่เกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล |

1.10 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ CTHS มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ให้บริการบริหารสำนักงาน รายได้จากการให้บริการ | 0.50 | 0.50 | เนื่องจาก CTHS ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่ไม่มีพนักงานปฏิบัติงานในด้านต่างๆ บริษัทฯ จึงให้บริการบริหารสำนักงานแก่ CTHS ได้แก่ การบริหารสำนักงาน งานด้านธุรการ งานบัญชี และงานด้านการตลาด โดยมีอัตราค่าบริการจำนวน 41,900 บาทต่อเดือน ซึ่งอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ CHTS ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ทั้งนี้ ในปี 2557 จนถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ CTHS โดยมีอัตราค่าบริการคงที่จำนวน 41,900 บาทต่อเดือน | การทำรายการดังกล่าวเป็นการให้บริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทร่วมที่มีการคิดค่าบริการซึ่งอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ CHTS ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการคงที่ในทุกเดือนกว่า 2 ปีที่ผ่านมา อาจไม่สะท้อนต้นทุนการให้บริการที่แท้จริงของบริษัทฯ ในส่วนของการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา |
| รายได้ค้ำรับ | 0.08 | 0.04 | ในปี 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ทบทวนการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง และเห็นว่าหลักการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานในรูปแบบเดิมคืออ้างอิงจากเงินเดือนพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการที่มีลักษณะเท่ากันทุกเดือนอาจไม่สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานที่เข้าไปปฏิบัติงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ด้วยเหตุนี้ ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนหลักการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงานแก่ CTHS ใหม่ให้เหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของ | ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 มีมติพิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงาน โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคูณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ ("ต้นทุนการให้บริการ") และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเป็นการคิดอัตราค่าบริการที่เหมาะสม เนื่องจากอัตราค่าบริการดังกล่าวจะผันแปรไปตามปริมาณงานและเงินเดือนของพนักงานที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ดังนั้น การปรับเปลี่ยนหลักการคำนวณค่าบริการ |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | บริษัท ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคุณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ ("ต้นทุนการให้บริการ") และบริษัท จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ โดยอัตราค่าบริการใหม่นี้จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป | บริหารสำนักงานในครั้งนี้จึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท |
| เงินทดรองจ่ายค่าติดตั้งป้ายไวนิลโฆษณา ลูกหนี้อื่น | 0.02 | - | บริษัท ทดรองจ่ายเงินให้กับ CTHS สำหรับค่าผลิตและติดตั้งป้ายไวนิลโฆษณาให้แก่บริษัท ปิโตรภูมิแอ็ดเวอร์ไทซิง จำกัด จำนวน 24,075 บาท ซึ่งป้ายโฆษณามีขนาด 9x20 เมตร ติดตั้งอยู่บริเวณหน้าตึก ฮ. พัฒนาพาณิชย์ ถนนอโศก-ดินแดง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการขายห้องชุดสำหรับโครงการเดอะ สุรวงศ์ | การทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นในการโฆษณาเพื่อส่งเสริมการขายโครงการเดอะ สุรวงศ์ของ CTHS รวมถึงเป็นช่องทางให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอีกวิธีหนึ่ง ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำรายการนี้บริษัท ได้เรียกเก็บกับ CTHS ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามจริง และบริษัท ควรเร่งติดตามหนี้สินในส่วนนี้ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผล |
| เงินทดรองจ่ายค่าธรรมเนียม ลูกหนี้อื่น | 0.58 | - | บริษัท ทดรองจ่ายค่าธรรมเนียมการโอนห้องชุดจำนวน 2 ยูนิตของโครงการเดอะ สุรวงศ์ ให้แก่กระทรวงการคลัง รวมจำนวน 580,469 บาท | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อสนับสนุนธุรกิจของบริษัทร่วมสำหรับการขายห้องชุดโครงการเดอะ สุรวงศ์ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำรายการนี้บริษัท ได้เรียกเก็บกับ CTHS ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามจริง และบริษัท ควรเร่งติดตามหนี้สินในส่วนนี้ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผล |
| เงินกู้ยืม เงินกู้ยืมต้นงวด | 45.30 | 7.50 | ในระหว่างปี 2557 บริษัท ได้กู้ยืมเงินจาก CTHS จำนวนรวม 7.20 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่อง ซึ่งเป็น |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---------------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 7.20 | - | สำหรับธุรกิจของบริษัท และได้ชำระคืนเงินกู้บางส่วน จำนวน 45.00 ล้านบาท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตรา ดอกเบี้ยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของ ธนาคารพาณิชย์ในช่วงเวลานั้น ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำ ประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท มีเงินกู้ยืม คงเหลือจำนวน 7.50 ล้านบาท | ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยที่บริษัท ได้รับเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของ ธนาคารพาณิชย์ในช่วงเวลานั้น จึงเห็นว่ามี ความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท |
| ลดลงระหว่างงวด | (45.00) | - | | |
| เงินกู้ยืมปลายงวด | 7.50 | 7.50 | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 0.52 | 0.12 | | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 0.03 | 0.03 | | |

1.11 บริษัท มีรายการระหว่างกันกับ ชาตชีวะ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| <u>ขายห้องชุด</u> รายได้จากการขาย | 51.84 | - | บริษัท ขายห้องชุดของโครงการชีวาทัย ราชปรารภ ให้แก่ชาตชีวะ จำนวน 3 ยูนิต ซึ่งมีขนาด 315.62 ตารางเมตร 120.71 ตารางเมตร และ 120.52 ตาราง เมตร ราคาเฉลี่ยตารางเมตรละ 93,000 บาท รวมมูลค่า การขายทั้งสิ้น 51.84 ล้านบาท ราคาขายต่อตาราง เมตรเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาดซึ่งสามารถ เทียบเคียงได้กับราคาขายให้แก่บุคคลภายนอก และ เป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาประเมินที่ตารางเมตรละ 93,608 บาท ซึ่งเป็นราคาประเมินสินทรัพย์เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2557 โดยบริษัท ยูเค แวลูเอชัน | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของ บริษัท ซึ่งผู้ถือหุ้น กรรมการ หรือผู้บริหาร สามารถซื้อห้องชุดจากโครงการต่างๆ ของบริษัท หรือบริษัทย่อยได้ ทั้งนี้ ราคาขายห้องชุดเป็นราคา ใกล้เคียงกับราคาตลาดซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับ ราคาขายให้แก่บุคคลภายนอก และเป็นราคาที่ ใกล้เคียงกับราคาประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ ดังนั้น การทำรายการนี้จึงมีความสมเหตุสมผล |
| ลูกหนี้การค้า | 0.95 | - | | |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | แอนด์ เอเจนซี จำกัด (ผู้ประเมินหลักคือ นางอุดมศรี นาทีกาญจนลาภ) ด้วยวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Comparison) ทั้งนี้ การทำธุรกรรมทางการค้านี้เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ โดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ | |
| ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 0.8 | - | บริษัทฯ ว่าจ้างชาติชีวะเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาด โดยมีค่าธรรมเนียมจำนวน 20,000 บาทต่อเดือน สำหรับเดือนมกราคมถึงพฤษภาคม 2557 ทั้งนี้ ในช่วงกลางปี 2557 บริษัทฯ มีแผนการเปิดตัวโครงการคอนโดมิเนียมจำนวนหลายโครงการ และเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงมีการเตรียมความพร้อมด้านต่างๆ เพื่อให้บริษัทฯ เป็นที่รู้จักและยอมรับในอุตสาหกรรม บริษัทฯ จึงว่าจ้างชาติชีวะเป็นที่ปรึกษาในการพัฒนาธุรกิจ การวางแผนการตลาด การสำรวจและนำเสนอที่ดินที่มีศักยภาพในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงการวางแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ ดังนั้น ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาด้านการตลาดจึงเพิ่มขึ้นเป็น 100,000 บาทต่อเดือนตั้งแต่เดือนมิถุนายนถึงเดือนธันวาคม 2557 ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการว่าจ้างชาติชีวะเป็นที่ปรึกษาด้านการตลาดตั้งแต่เดือนมกราคม 2558 เป็นต้นไป | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัท และการคิดค่าบริการเป็นไปตามราคาที่ตกลงกัน ซึ่งการให้บริการด้านที่ปรึกษาของชาติชีวะเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ ในด้านการตลาดและการดำเนินงานของบริษัทฯ จึงเห็นว่ามีผลสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินกู้ยืม | | | ในระหว่างปี 2557 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินจากชาติชีวะจำนวนรวม 161.81 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินงานของบริษัทฯ และได้ชำระคืนเงินกู้บางส่วนจำนวน 62.22 ล้านบาท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ชำระเงินกู้ยืมทั้งจำนวนให้แก่ชาติชีวะแล้วในเดือนมีนาคม 2558 | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่องซึ่งเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยการกู้เงินจากธนาคารพาณิชย์ จึงเห็นว่ามีผลสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |
| เงินกู้ยืมต้นงวด | 39.68 | 139.27 | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 161.81 | - | | |
| ลดลงระหว่างงวด | (62.22) | (139.27) | | |
| เงินกู้ยืมปลายงวด | 139.27 | - | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 4.74 | 1.53 | | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 3.93 | - | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | ในปี 2556 บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมแก่ชาติชีวะจำนวน 36.72 ล้านบาท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินกู้ทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2557 แล้ว | การทำรายการให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจะต้องไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต |
| เงินให้กู้ยืมต้นงวด | 36.72 | - | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | | |
| ลดลงระหว่างงวด | (36.72) | - | | |
| เงินให้กู้ยืมปลายงวด | - | - | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 0.43 | - | | |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 1.01 | - | | |

1.12 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ GETCO มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|------------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินกู้ยืม | | | บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจาก GETCO ยอดยกมาจากปี 2556 จำนวน 72.00 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุน | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่องซึ่งเป็น |
| เงินกู้ยืมต้นงวด | 72.00 | - | | |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|---------------------------------------|----------------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด เงินกู้ยืมปลายงวด ดอกเบี้ยจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย | - (72.00) - 1.93 7.22 | - - - - - - | หมุนเวียนสำหรับธุรกิจของบริษัทฯ โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ในปี 2557 บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2557 แล้ว | ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยการกู้เงินจากธนาคารพาณิชย์ จึงเห็นว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |
| <u>ให้บริการบริหารสำนักงาน</u> รายได้จากการให้บริการ ลูกหนี้อื่น | - - | 1.79 - | บริษัทฯ ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ GETCO ได้แก่ งานบัญชีและการเงิน กฎหมาย งานบุคคล และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีอัตราค่าบริการจำนวน 160,000 บาทต่อเดือน ซึ่งอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ GETCO ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ และบวกอัตราค่าโทรศัพท์ส่วนเพิ่มร้อยละ 20 ทั้งนี้ ในปี 2558 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ GETCO โดยมีอัตราค่าบริการคงที่จำนวน 160,000 บาทต่อเดือน ในปี 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ทบทวนการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง และเห็นว่าหลักการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานในรูปแบบเดิมคืออ้างอิงจากเงินเดือนพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการที่มีลักษณะเท่ากันทุกเดือนอาจไม่สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานที่เข้าไปปฏิบัติงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ด้วยเหตุนี้ | การทำรายการดังกล่าวเป็นการให้บริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องที่มีการคิดค่าบริการอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ GETCO ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการคงที่ในทุกเดือนอาจไม่สะท้อนต้นทุนการให้บริการที่แท้จริงของบริษัทฯ ในส่วนของการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 มีมติพิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงาน โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งเป็นส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคูณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ ("ต้นทุนการให้บริการ") และบริษัทฯ จะบวกค่าโทรศัพท์ส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเป็นการคิด |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนหลักการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงานแก่ GETCO ใหม่ให้เหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งเป็นส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการดูแลด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ โดยอัตราค่าบริการใหม่นี้จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป | อัตราค่าบริการที่เหมาะสม เนื่องจากอัตราค่าบริการดังกล่าวจะผันแปรไปตามปริมาณงานและเงินเดือนของพนักงานที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ดังนั้น การปรับเปลี่ยนหลักการคำนวณค่าบริการบริหารสำนักงานในครั้งนี้จึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ |

1.13 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ TEI มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|------------------------|-------------------------------------|------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าเช่าสำนักงาน | | | ในปี 2557-2558 บริษัทฯ เช่าพื้นที่สำนักงาน ณ อาคารลุมพินีทาวเวอร์ ชั้น 27 ยูนิตดี กับ TEI จำนวน 2 ห้องในสัดส่วนพื้นที่ใช้สอยร้อยละ 58 ของจำนวนพื้นที่ทั้งหมด พร้อมบริการต่างๆ เช่น ไฟฟ้า ประปา แม่บ้าน โทรศัพท์พื้นฐาน พนักงานรับโทรศัพท์ เป็นต้น ทั้งนี้ TEI ได้เช่าพื้นที่สำนักงานจำนวน 2 ห้องนี้จาก บริษัท สยามโปรดิวิส์ จำกัด ในอัตราค่าเช่ารวมค่าบริการห้องละ 90,300 บาทต่อเดือนและ 84,000 | การทำรายการดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และราคาค่าเช่าพื้นที่สำนักงานรวมถึงค่าบริการต่างๆ เกิดจากการปันส่วนตามพื้นที่ใช้สอยในกลุ่มบริษัทซึ่งเรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามจริง ดังนั้น การเข้าทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก |
| ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน | 1.64 | 2.09 | | |
| ค่าเช่าค่าง่าย | 0.14 | 0.06 | | |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | บาทต่อเดือน โดยค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการที่ TEI เรียกเก็บกับบริษัทฯ เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการปันส่วนค่าเช่าสำนักงาน ค่าบริการ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกิดขึ้นตามจริง ตามสัดส่วนพื้นที่ใช้สอยของบริษัทฯ และ TEI ในสัดส่วนร้อยละ 58 และร้อยละ 42 ตามลำดับ ทั้งนี้ สัญญาเช่าและบริการได้สิ้นสุดลงในเดือนตุลาคม 2558 และตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานและบริการนี้กับบริษัท สยามโปรดิวิส์ จำกัด โดยตรง เป็นระยะเวลา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2558 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 และ TEI ได้เช่าพื้นที่สำนักงานพร้อมบริการต่างๆ จากบริษัทฯ ตามสัดส่วนพื้นที่ใช้สอยของบริษัทฯ และ TEI ในสัดส่วนร้อยละ 90 และร้อยละ 10 ตามลำดับ | |
| รายได้จากค่าเช่าสำนักงาน รายได้อื่น | - | 0.03 | สืบเนื่องจากบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานและบริการ ณ อาคารลุมพินีทาวเวอร์ ชั้น 27 ยูนิตดี กับบริษัท สยามโปรดิวิส์ จำกัด โดยตรงตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2558 เป็นต้นไป และ TEI ได้เช่าพื้นที่สำนักงานในบริเวณดังกล่าวจากบริษัทฯ ในสัดส่วนพื้นที่ใช้สอยร้อยละ 10 ของจำนวนพื้นที่ทั้งหมด พร้อมบริการต่างๆ เช่น ไฟฟ้า ประปา แม่บ้าน โทรศัพท์พื้นฐาน พนักงานรับโทรศัพท์ เป็นต้น โดยค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการที่บริษัทฯ เรียกเก็บเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการปันส่วนค่าเช่าสำนักงาน | การทำรายการดังกล่าวเป็นไปเป็นการให้เข้าพื้นที่สำนักงานแก่ TEI และราคาค่าเช่าพื้นที่สำนักงานรวมถึงค่าบริการต่างๆ เกิดจากการปันส่วนตามพื้นที่ใช้สอยบริษัทฯ และ TEI ซึ่งเรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามจริง ดังนั้น การเข้าทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและไม่ได้ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ให้บริการบริหารสำนักงาน รายได้จากการให้บริการ ลูกหนี้อื่น | - - | 0.70 - | <p>ค่าบริการ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกิดขึ้นตามจริง</p> <p>บริษัทฯ ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ TEI ได้แก่ งานบัญชีและการเงิน กฎหมาย งานบุคคล และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีอัตราค่าบริการจำนวน 59,000 บาทต่อเดือน ซึ่งอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ TEI ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ และบวกอัตราค่าโง่งส่วนเพิ่มร้อยละ 20 ทั้งนี้ ในปี 2558 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ TEI โดยมีอัตราค่าบริการคงที่จำนวน 59,000 บาทต่อเดือน</p> <p>ในปี 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ทบทวนการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง และเห็นว่าหลักการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานในรูปแบบเดิมคืออ้างอิงจากเงินเดือนพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการที่มีลักษณะเท่ากันทุกเดือนอาจไม่สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานที่เข้าไปปฏิบัติงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ด้วยเหตุนี้ ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนหลักการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงานแก่ TEI ใหม่ให้เหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคุณด้วย</p> | <p>การทำรายการดังกล่าวเป็นการให้บริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องที่มีการคิดค่าบริการอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ TEI ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการคงที่ในทุกเดือนอาจไม่สะท้อนต้นทุนการให้บริการที่แท้จริงของบริษัทฯ ในส่วนของการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา</p> <p>ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 มีมติพิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงาน โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคุณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกค่าโง่งส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเป็นการคิดอัตราค่าบริการที่เหมาะสมเนื่องจากอัตราค่าบริการดังกล่าวจะผันแปรไปตามปริมาณงานและเงินเดือนของพนักงานที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ดังนั้น การปรับเปลี่ยนหลักการคำนวณค่าบริการบริหารสำนักงานในครั้งนี้จึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ</p> |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|---|------------------------------|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | จำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ โดยอัตราค่าบริการใหม่นี้จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป | |

1.14 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ OSCAR มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| <u>ค่าใช้จ่ายท่องเที่ยวของบริษัทฯ</u> ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหน้าที่อื่น | 0.15 0.15 | - - | OSCAR ทดรองจ่ายค่าท่องเที่ยว ที่จัดขึ้นประจำปีให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย ค่าที่พัก ค่าเดินทาง ค่าอาหาร ค่าจัดกิจกรรมอื่นๆ จำนวนรวมทั้งสิ้น 146,968 บาท | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บตามจริง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ควรชำระเงินคืนให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องโดยทันทีเมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายนี้ ทั้งนี้ หากเกิดรายการเช่นนี้อีกในอนาคต บริษัทฯ ควรเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายนี้โดยตรง |
| <u>ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด</u> ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | - | 0.01 | OSCAR ทดรองจ่ายค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดในการทำกิจกรรมเพื่อสังคม รวมจำนวน 13,281 บาท | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการ และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บตามจริง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ควรชำระเงินคืนให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องโดยทันทีเมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายนี้ ทั้งนี้ หากเกิดรายการเช่นนี้อีกในอนาคต บริษัทฯ ควรเป็น |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | | ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายนี้โดยตรง |
| ค่าเช่าห้องชุด ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เงินมัดจำ | - 2,420 บาท 4,000 บาท | 0.06 - 8,000 บาท | <p>ในปี 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าห้องชุดในอาคารโครงการเคหะชุมชนร่มเกล้า เพื่อเป็นสถานที่เก็บเอกสารของบริษัทฯ โดยมีระยะเวลาการเช่า 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึง 31 ธันวาคม 2559 ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 2,420 บาท ซึ่งราคาเช่าห้องชุดเป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเคียงกับราคาเช่าห้องชุดในบริเวณใกล้เคียง ทั้งนี้ ในปี 2557 บริษัทฯ ได้วางเงินประกันการเช่าห้องชุดจำนวน 4,000 บาท</p> <p>ในเดือนมกราคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าห้องชุดในอาคารโครงการเคหะชุมชนร่มเกล้าอีกจำนวน 1 ห้อง โดยมีระยะเวลาการเช่า 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึง 31 ธันวาคม 2559 ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 2,530 บาท ซึ่งราคาเช่าห้องชุดเป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเคียงกับราคาเช่าห้องชุดในบริเวณใกล้เคียง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้วางเงินประกันการเช่าห้องชุดจำนวน 4,000 บาท</p> | การทำการรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เพื่อใช้ห้องชุดเป็นสถานที่เก็บเอกสาร และราคาเช่าเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด และสามารถเทียบเคียงกับราคาเช่าห้องชุดในบริเวณใกล้เคียง ดังนั้น การทำการรายการดังกล่าวจึงมีความสมเหตุสมผล |
| ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหน้าที่การค้า | - - - | 0.60 - - | <p>บริษัทฯ เช่ารถยนต์จาก OSCAR ยี่ห้อ BMW รุ่น Series 5 เพื่อใช้สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเป็นรถยนต์สำหรับผู้บริหาร มีอัตราค่าเช่าจำนวน 50,000 บาทต่อเดือน ซึ่งอัตราค่าเช่าต่อเดือนดังกล่าวเป็นอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาดสำหรับรถยนต์ยี่ห้อและรุ่นเดียวกัน</p> | การทำการรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ และราคาเช่ารถยนต์จาก OSCAR เป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาดสำหรับรถยนต์ยี่ห้อและรุ่นเดียวกัน ดังนั้น การทำการรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ให้บริการบริหารสำนักงาน รายได้จากการให้บริการ ลูกหนี้อื่น | - - | 1.50 - | <p>บริษัทฯ ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ OSCAR ได้แก่ งานบัญชีและการเงิน กฎหมาย งานบุคคล และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยในปี 2558 บริษัทฯ คิดอัตราค่าบริการจำนวน 145,000 บาทต่อเดือน ซึ่งอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ OSCAR ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการคงที่ในทุกเดือนอาจไม่สะท้อนต้นทุนการให้บริการที่แท้จริงของบริษัทฯ ในส่วนของการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา</p> <p>ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 มีมติพิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงาน โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งป็นส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคูณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเป็นการคิดอัตราค่าบริการที่เหมาะสมเนื่องจากอัตราค่าบริการดังกล่าวจะผันแปรไปตามปริมาณงานและเงินเดือนของพนักงานที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ดังนั้น การปรับเปลี่ยนหลักการคำนวณค่าบริการบริหารสำนักงานในครั้งนี้จึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ</p> <p>ในปี 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ทบทวนการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง และเห็นว่าหลักการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานในรูปแบบเดิมคืออ้างอิงจากเงินเดือนพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการที่มีลักษณะเท่ากันทุกเดือนอาจไม่สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานที่เข้าไปปฏิบัติงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ด้วยเหตุนี้ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนหลักการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงานแก่ OSCAR ใหม่ให้เหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งป็นส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงาน</p> | <p>การทำรายการดังกล่าวเป็นการให้บริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องที่มีการคิดค่าบริการอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ OSCAR ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการคงที่ในทุกเดือนอาจไม่สะท้อนต้นทุนการให้บริการที่แท้จริงของบริษัทฯ ในส่วนของการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา</p> <p>ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 มีมติพิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงาน โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งป็นส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคูณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเป็นการคิดอัตราค่าบริการที่เหมาะสมเนื่องจากอัตราค่าบริการดังกล่าวจะผันแปรไปตามปริมาณงานและเงินเดือนของพนักงานที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ดังนั้น การปรับเปลี่ยนหลักการคำนวณค่าบริการบริหารสำนักงานในครั้งนี้จึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ</p> |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|---|------------------------------|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | ของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการลูกค้าด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ ("ต้นทุนการให้บริการ") และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ โดยอัตราค่าบริการใหม่นี้จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป | |

1.15 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ ODD มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ให้บริการบริหารสำนักงาน รายได้จากการให้บริการ ลูกหนี้อื่น | - - | 0.18 - | บริษัทฯ ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ ODD ได้แก่ งานบัญชีและการเงิน กฎหมาย งานบุคคล และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีอัตราค่าบริการจำนวน 16,000 บาทต่อเดือน ซึ่งอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ ODD ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ และบวกอัตรากำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 20 ทั้งนี้ ในปี 2558 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ให้บริการบริหารสำนักงานแก่ ODD โดยมีอัตราค่าบริการคงที่จำนวน 16,000 บาทต่อเดือน ในปี 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ทบทวนการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง และ | การทำรายการดังกล่าวเป็นการให้บริการบริหารสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องที่มีการคิดค่าบริการอ้างอิงจากอัตราเงินเดือนของพนักงานที่ ODD ต้องมีเพื่อปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการคงที่ในทุกเดือนอาจไม่สะท้อนต้นทุนการให้บริการที่แท้จริงของบริษัทฯ ในส่วนของการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2559 มีมติพิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงาน |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | <p>เห็นว่าหลักการคิดค่าบริการบริหารสำนักงานในรูปแบบเดิมคืออ้างอิงจากเงินเดือนพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติงาน และขอบเขตงานการให้บริการ ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการที่มีลักษณะเท่ากันทุกเดือนอาจไม่สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานที่เข้าไปปฏิบัติงานและปริมาณงานในแต่ละช่วงเวลา ด้วยเหตุนี้ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนหลักการคิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงานแก่ ODD ใหม่ให้เหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคุณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ โดยอัตราค่าบริการใหม่นี้จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป</p> | <p>โดยคำนวณจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคุณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเป็นการคิดอัตราค่าบริการที่เหมาะสมเนื่องจากอัตราค่าบริการดังกล่าวจะผันแปรไปตามปริมาณงานและเงินเดือนของพนักงานที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี ดังนั้น การปรับเปลี่ยนหลักการคำนวณค่าบริการบริหารสำนักงานในครั้งนี้จึงมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ</p> |

1.16 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ ไทยศรีประกันภัย มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าประกัน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหน้าที่อื่น | 0.65 0.65 | 1.20 0.57 | บริษัทฯ ได้ชำระค่าเบี้ยประกันสำหรับกรมธรรม์ประกันภัยกับไทยศรีประกันภัย ได้แก่ กรมธรรม์ประกันภัยวิศวกรรมสำหรับโครงการฮอลล์มาร์ค แจ่งวัฒนะ กรมธรรม์ประกันภัยความเสียหายทรัพย์สินสำหรับโรงงานสำเร็จรูปให้เช่า โครงการ 1 เฟส 1 และ เฟส 2 กรมธรรม์ประกันภัยสุขภาพกลุ่มและอุบัติเหตุสำหรับพนักงาน ทั้งนี้ ราคาค่าเบี้ยประกันที่บริษัทฯ ได้รับเป็นราคาใกล้เคียงกับราคาที่ไทยศรีประกันภัยให้กับลูกค้ารายอื่น | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัท และราคาค่าเบี้ยประกันเป็นราคาใกล้เคียงกับราคาที่ไทยศรีประกันภัยให้กับลูกค้ารายอื่น ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |

1.17 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ อมตะ ซิตี้ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ซื้อที่ดินในนิคมอุตสาหกรรมอมตะ ซิตี้ ค่าที่ดิน | 19.31 | - | ในเดือนพฤศจิกายน 2556 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับ อมตะ ซิตี้ โดยที่ดินมีเนื้อที่ทั้งหมด 13.32 ไร่ ราคา 2.90 ล้านบาทต่อไร่ รวมราคาทั้งสิ้น 38.63 ล้านบาท ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะ ซิตี้ อำเภอลพบุรี จังหวัดระยอง มีวัตถุประสงค์ในการซื้อเพื่อก่อสร้างโรงงานสำเร็จรูปให้เช่าโครงการที่ 2 โดยการชำระเงินแบ่งออกเป็น 2 งวด ได้แก่ งวดที่ 1 ชำระเงินจำนวน 19.32 ล้านบาท ณ วันที่ลงนามใน | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัท และราคาซื้อที่ดินเป็นราคาที่สามารเทียบเคียงได้กับราคาตลาด ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|---|------------------------------|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | สัญญาจะซื้อจะขาย และงวดที่ 2 ชำระเงินจำนวน 19.31 ล้านบาท ณ วันที่จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ในปี 2557 ทั้งนี้ ราคาซื้อที่ดินจำนวน 2.90 ล้านบาทต่อไร่ เป็นราคาที่สามารเทียบเคียงได้กับราคาตลาดที่ 2.60-2.90 ล้านบาทต่อไร่ ซึ่งเป็นราคาที่บริษัทฯ ได้ทำการสำรวจการขายที่ดินในนิคมอุตสาหกรรมอื่นในบริเวณใกล้เคียง | |

1.18 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ อมตะ วอเตอร์ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหนี้อื่น | 0.05 3,895 บาท | 0.08 0.01 | ในปี 2557 และปี 2558 บริษัทฯ ชำระเงินค่าน้ำและค่าบำรุงรักษามิเตอร์น้ำให้แก่ อมตะ วอเตอร์ สำหรับโรงงานสำเร็จรูปให้เช่าที่ยังไม่มีผู้เช่าในนิคมอุตสาหกรรมอมตะ ซิตี้ จำนวนเงินรวม 53,457 บาท และ 84,982 บาท ตามลำดับ ซึ่งรูปแบบการคิดค่าน้ำที่ อมตะ วอเตอร์ คิดกับบริษัทฯ เป็นรูปแบบเดียวกันกับที่ อมตะ วอเตอร์ คิดกับบุคคลอื่นที่อยู่ในนิคมอุตสาหกรรมเดียวกัน | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ และการคิดค่าสาธารณูปโภคเป็นรูปแบบเดียวกันกับที่ อมตะ วอเตอร์ คิดกับบุคคลอื่นที่อยู่ในนิคมอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |

1.19 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ อมตะ ฟาซิลิตี้ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าส่วนกลางในนิคมอมตะ ซิตี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 0.41 | 0.40 | ในปี 2557 และปี 2558 บริษัทฯ ชำระเงินค่าส่วนกลางและค่าบำรุงรักษาสำหรับพื้นที่โรงงานสำเร็จรูปให้เช่าในนิคมอุตสาหกรรมอมตะ ซิตี้ จำนวนเงินรวม 411,404 บาท และ 401,588 บาท ตามลำดับ ซึ่งรูปแบบการคิดค่าส่วนกลางที่ อมตะ ฟาซิลิตี้ คิดกับบริษัทฯ เป็นรูปแบบเดียวกันกับที่ อมตะ ฟาซิลิตี้ คิดกับบุคคลอื่นที่อยู่ในนิคมอุตสาหกรรมเดียวกัน | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ และการคิดค่าส่วนกลางเป็นรูปแบบเดียวกันกับที่ อมตะ ฟาซิลิตี้ คิดกับบุคคลอื่นที่อยู่ในนิคมอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |

1.20 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ TEEL มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|---------------------|---|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ทดรองจ่ายใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ลูกหนี้อื่น | - | 0.35 | บริษัทฯ ได้ทดรองจ่ายค่าเดินทาง ค่าที่พัก และค่ารับรองต่างๆ ให้แก่ผู้บริหารจาก TEEL จำนวน 346,500 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้เรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าวกับ TEEL ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง | การทดรองจ่ายของบริษัทฯ เป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการของกลุ่มบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เมื่อเกิดรายการทดรองจ่ายเช่นนี้ในอนาคต บริษัทฯ ควรเร่งดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายนี้โดยทันที ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล |
| ทดรองจ่ายค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหนี้อื่น | - - - | 4,034 บาท - - | TEEL ได้ทดรองจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อให้แก่พนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าร่วมประชุมประจำปีของบริษัทในกลุ่ม TEE จำนวน 4,034 บาท ซึ่ง TEEL ได้เรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าวกับบริษัทฯ ตามค่าใช้จ่ายที่ | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการของกลุ่มบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เมื่อเกิดรายการทดรองจ่ายเช่นนี้ในอนาคต บริษัทฯ ควรรีบดำเนินการชำระเงินค่าใช้จ่ายนี้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | เกิดขึ้นจริง | โดยทันที ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล |
| <u>เงินกู้ยืม</u> | | | | |
| เงินกู้ยืมต้นงวด | 249.98 | 283.52 | ในระหว่างปี 2557 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินจาก TEEL จำนวนรวม 262.93 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับธุรกิจของบริษัทฯ และได้ชำระคืนเงินกู้บางส่วนจำนวน 232.37 ล้านบาท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทฯ มีกระแสเงินสดเพียงพอ | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่องซึ่งเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยการกู้เงินจากธนาคารพาณิชย์ จึงเห็นว่ามีผลสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 262.93 | 84.22 | | |
| ลดลงระหว่างงวด | (232.37) | (309.57) | | |
| ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน | 2.98 | (0.53) | | |
| เงินกู้ยืมปลายงวด | 283.52 | 57.64 | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 16.97 | 6.88 | | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 11.33 | 3.27 | ในปี 2558 บริษัทฯ ได้กู้เงินเพิ่มจาก TEEL จำนวน 84.22 ล้านบาท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทฯ มีกระแสเงินสดเพียงพอ อีกทั้ง บริษัทฯ ชำระคืนเงินกู้บางส่วนจำนวน 309.57 ล้านบาท | |
| | | | ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมคงเหลือจำนวน 57.64 ล้านบาท | |

1.21 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ TEED มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ขายห้องชุด รายได้จากการขาย | 49.39 | - | บริษัทฯ ขายห้องชุดจำนวน 3 ยูนิตของโครงการชีวาทัย ราชปรารภ ให้แก่ TEED ซึ่งห้องชุดทั้ง 3 ยูนิตเป็นห้องชุดขนาด 300.88 ตารางเมตร 144.67 ตารางเมตร และ 144.78 ตารางเมตร ราคาเฉลี่ยตารางเมตรละ 93,000 บาท รวมมูลค่าการขายทั้งสิ้น 49.39 ล้านบาท ราคาขายต่อตารางเมตรเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาดซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับราคาขายให้แก่บุคคลภายนอก และเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาประเมินที่ตารางเมตรละ 93,608 บาท ซึ่งเป็นราคาประเมินสินทรัพย์เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2557 โดยบริษัท ยูเค แวลูเอชัน แอนด์ เอเจนซี จำกัด (ผู้ประเมินหลักคือ นางอุดมศรี นาทีกาญจนลาภ) ด้วยวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Comparison) ทั้งนี้ การทำธุรกรรมทางการค้ำนี้เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ โดยมีการกำหนดราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งผู้ถือหุ้น กรรมการ หรือผู้บริหารมีสิทธิซื้อห้องชุดจากโครงการต่างๆ ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ ทั้งนี้ ราคาขายห้องชุดเป็นราคาใกล้เคียงกับราคาตลาดซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับราคาขายให้แก่บุคคลภายนอก และเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ ดังนั้น การทำรายการนี้จึงมีความสมเหตุสมผล |
| ทดรองจ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ลูกหนี้อื่น | 0.96 | 1.67 | บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (“ผู้สอบบัญชี”) เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบปีบัญชี 1 มิถุนายน ถึง 31 พฤษภาคมของทุกปี (รอบปีบัญชีของกลุ่มบริษัท TEE ในประเทศสิงคโปร์) เนื่องจากกลุ่มบริษัท TEE ในประเทศสิงคโปร์ต้องจัดทำงบการเงิน | การทดรองจ่ายของบริษัทฯ เป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการของกลุ่มบริษัทฯ อย่างไรก็ดี เมื่อเกิดรายการทดรองจ่ายเช่นนี้ในอนาคต บริษัทฯ ควรเร่งดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายนี้โดยทันที ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึง |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | <p>รวม จึงว่าจ้างผู้สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบบัญชีส่วนของ บริษัทฯ ซึ่งค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง TEED เป็นผู้รับผิดชอบทั้งหมด</p> <p>ในปี 2557 บริษัทฯ ได้ทดรองจ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจำนวน 0.96 ล้านบาท ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าว TEED ได้ชำระเงินคืนค่าใช้จ่ายนี้ แก่บริษัทฯ เรียบร้อยแล้ว</p> <p>ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ทดรองจ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจำนวน 1.67 ล้านบาท</p> | สมเหตุสมผล |
| <u>ทดรองจ่ายค่าเดินทาง</u> <u>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร</u> <u>เจ้าหนี้อื่น</u> | - - | 0.26 0.29 | <p>TEED ทดรองจ่ายค่าเดินทางไปต่างประเทศของ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และค่าใช้จ่าย เบ็ดเตล็ดอื่นๆ จำนวน 260,701 บาท</p> | <p>การทดรองจ่ายของบริษัทฯ เป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อ ความคล่องตัวในการดำเนินการของกลุ่มบริษัทฯ อย่างไรก็ดีตาม เมื่อเกิดรายการทดรองจ่ายเช่นนี้ใน อนาคต บริษัทฯ ควรเร่งดำเนินการชำระเงินคืนโดย ทันที ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล</p> |
| <u>เงินกู้ยืม</u> <u>เงินกู้ยืมต้นงวด</u> <u>เพิ่มขึ้นระหว่างงวด</u> <u>ลดลงระหว่างงวด</u> <u>ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน</u> <u>เงินกู้ยืมปลายงวด</u> | 28.57 - - - 28.57 | 28.57 - - - 28.57 | <p>บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมเงินจาก TEED ยอดยกมาจากปี 2556 จำนวนรวม 28.57 ล้านบาท จุดประสงค์ของการ กู้ยืมเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับธุรกิจของบริษัทฯ โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียง กับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มี หลักทรัพย์ค้ำประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทฯ มีกระแสเงินสดเพียงพอ</p> | <p>การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุน หมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่องซึ่งเป็น ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยอัตรา ดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยการ กู้เงินจากธนาคารพาณิชย์ จึงเห็นว่ามีความ สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ</p> |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|------------------|-------------------------------------|------------------|--|------------------------------|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 2.00 | 2.00 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีเงินกู้คงเหลือ จำนวน 28.57 ล้านบาท | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 3.28 | 5.25 | | |

1.22 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับ TEER มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | ในปี 2556 บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมแก่ TEER จำนวน 35.28 ล้านบาท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระคืน เมื่อทวงถาม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินกู้ทั้ง จำนวนในเดือนพฤษภาคม 2557 แล้ว | การทำรายการให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต |
| เงินให้กู้ยืมต้นงวด | 35.28 | - | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 1.00 ล้านบาท | |
| ลดลงระหว่างงวด | (35.28) | - | | |
| ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน | - | - | | |
| เงินให้กู้ยืมปลายงวด | - | - | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 0.43 | - | | |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 1.00 | 1.00 | | |

2. รายการระหว่างกันกับบริษัท ชีวาทัย อินเทอร์เน็ต จำกัด (“CTIC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย สำหรับงวดบัญชีปี 2557 และงวดบัญชีปี 2558 รายละเอียดดังนี้

2.1 CTIC มีรายการระหว่างกันกับ CTHS มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินทดรองจ่ายค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินการ เจ้าหน้าที่อื่น | - | 0.12 | CTHS ทดรองจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการดำเนินงาน สำหรับโครงการชีวาทัย อินเทอร์เน็ต จำนวน 122,057 บาท ซึ่ง CTHS ได้เรียกเก็บค่าใช้จ่าย ดังกล่าวตามที่เกิดขึ้นจริง | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อ สนับสนุนธุรกิจของ CTIC สำหรับการขายห้องชุด โครงการชีวาทัย อินเทอร์เน็ต ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น จากการทำรายการนี้ CTHS ได้เรียกเก็บกับ CTIC ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามจริง ดังนั้น การทำรายการนี้ จึงสมเหตุสมผล |

2.2 CTIC มีรายการระหว่างกันกับชาติชีวะะ มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---------------------|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินกู้ยืม | | | | |
| เงินกู้ยืมต้นงวด | - | 21.42 | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 21.42 | - | | |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | | |
| เงินกู้ยืมปลายงวด | 21.42 | 21.42 | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 0.94 | 1.50 | | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 0.94 | 2.44 | | |
| | | | ในระหว่างปี 2557 CTIC ได้กู้ยืมเงินจากชาติชีวะะ จำนวน 21.42 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน สำหรับธุรกิจของบริษัท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตรา ดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมี กำหนดชำระคืนเมื่อบริษัท มีกระแสเงินสดเพียงพอ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 CTIC มียอดเงินกู้ยืม คงเหลือจำนวน 21.42 ล้านบาท | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุน หมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่องซึ่งเป็น ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของ CTIC โดยอัตรา ดอกเบี้ยที่ CTIC ได้รับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยการกู้ เงินจากธนาคารพาณิชย์ จึงเห็นว่ามีผลสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของ CTIC |

2.3 CTIC มีรายการระหว่างกันกับ TEEL มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------|---|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| เงินกู้ยืม | | | ในระหว่างปี CTIC ได้กู้ยืมเงินจาก TEEL จำนวน 20.63 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับธุรกิจของบริษัท โดยการกู้ยืมเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทฯ มีกระแสเงินสดเพียงพอ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 CTIC มียอดเงินกู้ยืมคงเหลือจำนวน 18.45 ล้านบาท | การทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการเสริมสภาพคล่องซึ่งเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของ CTIC โดยอัตราดอกเบี้ยที่ CTIC ได้รับใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยการกู้เงินจากธนาคารพาณิชย์ จึงเห็นว่ามีเหตุผลสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของ CTIC |
| เงินกู้ยืมต้นงวด | - | 20.04 | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 20.63 | - | | |
| ลดลงระหว่างงวด | - | (2.13) | | |
| ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน | (0.59) | 0.54 | | |
| เงินกู้ยืมปลายงวด | 20.04 | 18.45 | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 0.91 | 1.29 | | |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 0.91 | 2.23 | | |

2.4 CTIC มีรายการระหว่างกันกับ TEED มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--|--|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ทดลองจ่ายค่าตอบแทนบัญชีลูกหนี้อื่น | 0.30 | 0.70 | บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (“ผู้สอบบัญชี”) เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบปี 1 มิถุนายน 2556 ถึง 31 พฤษภาคม 2557 (รอบปีบัญชีของกลุ่มบริษัทในประเทศสิงคโปร์) เนื่องจากกลุ่มบริษัทในประเทศสิงคโปร์ต้องจัดทำงบการเงินรวม จึงว่าจ้างผู้สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบบัญชีส่วนของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ทดลองจ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีในส่วนนี้จำนวน 700,000 บาท ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าว TEEL จะ | การทดลองจ่ายของบริษัทฯ เป็นรายการที่เกิดขึ้นเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินการของกลุ่มบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เมื่อเกิดรายการทดลองจ่ายเช่นนี้ในอนาคต บริษัทฯ ควรเร่งดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายนี้โดยทันที ดังนั้น การทำรายการดังกล่าวจึงสมเหตุสมผล |

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| | | | เป็นผู้รับผิดชอบทั้งหมด | |

2.5 CTIC มีรายการระหว่างกันกับ ไทยศรีประกันภัย มีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|-------------------------------------|------------------|--|---|
| | ม.ค. - ธ.ค. 2557 | ม.ค. - ธ.ค. 2558 | | |
| ค่าประกัน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เจ้าหน้าที่อื่น | 0.60 - | 0.49 0.19 | CTIC ได้ชำระค่าเบี้ยประกันภัยกับไทยศรีประกันภัย ได้แก่ กรมธรรม์ประกันภัยวิศวกรรม สำหรับโครงการ ชีวาทัย อินเทอร์เน็ต กรมธรรม์ประกันภัยสำหรับสำนักงานขายโครงการชีวาทัย อินเทอร์เน็ต กรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงทรัพย์สินสำหรับโครงการฮอลล์มาร์ค งามวงศ์วาน ทั้งนี้ ราคาเบี้ยประกันที่ CTIC ได้รับเป็นราคาใกล้เคียงกับราคาที่ไทยศรีประกันภัยให้กับลูกค้ารายอื่น | การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจของ CTIC และราคาเบี้ยประกันเป็นราคาใกล้เคียงกับราคาที่ไทยศรีประกันภัยให้กับลูกค้ารายอื่น ดังนั้น การทำรายการนี้จึงสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของ CTIC |

1.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2559 ได้พิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบกับสอบถามข้อมูลต่างๆ จากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานข้อมูลตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้วเห็นว่า รายการระหว่างกันของบริษัทฯ ในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 แบ่งการทำรายการออกเป็น 3 กลุ่ม ได้แก่

1. รายการธุรกิจปกติ ได้แก่ การขายห้องชุดโครงการคอนโดมิเนียม ที่บริษัทฯ กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจ ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็น สมเหตุสมผล และไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด โดยราคาขายห้องชุดโครงการคอนโดมิเนียมที่บริษัทฯ กำหนดเป็นราคาใกล้เคียงกับราคาตลาดซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับราคาขายให้แก่บุคคลภายนอก และเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ การเช่าพื้นที่สำนักงาน การซื้อที่ดินในนิคมอุตสาหกรรมอมตะ ซิตี้ การเช่ารถยนต์ การชำระค่าสาธารณูปโภคและค่าส่วนกลาง เป็นต้น ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด
3. รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ การให้บริการบริหารจัดการ การรับความช่วยเหลือทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าว และมีความเห็นว่าเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามความจำเป็นและสมเหตุสมผล และไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และมีความเห็นว่ารายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต

1.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 ได้มีมติกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้การทำรายการเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้าร่วมในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวได้ ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้มีหลักการดังนี้

1.3.1 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ การขายอสังหาริมทรัพย์ (เช่น ห้องชุดโครงการคอนโดมิเนียม) การเช่าพื้นที่สำนักงาน การชำระค่าสาธารณูปโภคและค่าส่วนกลาง เป็น

ต้น จะต้องมีส่วนตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรม สามารถเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ โดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วย อำนาจต่อรองที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ สามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกัน

1.3.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และหากหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.4 นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันจากการประกอบธุรกิจปกติและสนับสนุนธุรกิจปกติที่จะเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคตได้แก่ การเช่าพื้นที่สำนักงาน การให้บริการบริหารจัดการ การชำระค่าสาธารณูปโภคและค่าส่วนกลาง การเช่ารถยนต์ การเช่าห้องชุด การชำระค่าประกันภัย การรับความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวจะเป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าโดยทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติและสามารถอ้างอิงได้กับเงื่อนไขทางธุรกิจประเภทเดียวกันกับที่บริษัทฯ ทำกับบุคคลภายนอก เช่น

- การขายอสังหาริมทรัพย์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง จะเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่บริษัทฯ ให้แก่ลูกค้ารายอื่น รวมถึงสิทธิในการได้รับส่วนลดจะเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ
- การกู้ยืมเงินจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับจะเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยจากการกู้ยืมเงินจากธนาคารพาณิชย์

- การให้บริการบริหารจัดการสำนักงานแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง คิดอัตราค่าบริการบริหารสำนักงานจากอัตราเงินเดือนซึ่งบางส่วนเป็นรายชั่วโมงของพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ในการให้บริการคุณด้วยจำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานนั้นๆ (“ต้นทุนการให้บริการ”) และบริษัทฯ จะบวกกำไรส่วนเพิ่มอีกร้อยละ 20 จากต้นทุนการให้บริการ
- การเข้าทำรายการอื่นๆ ซึ่งมีราคาหรือค่าธรรมเนียม และเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงได้กับราคาตลาด

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ จะสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติเป็นรายไตรมาส อย่างไรก็ตาม การทำรายการที่ไม่ได้เป็นไปตามธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาสอบทานความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการนั้นก่อนการเข้าทำรายการระหว่างกันทุกครั้ง

หากบริษัทฯ ประสงค์ที่จะเข้าทำรายการเกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้กล่าวไว้อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะดำเนินการให้มีบุคคลผู้มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย