

NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED



One Report 2565

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

1

4-55

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร
- ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
- สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร
- โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- การบริหารจัดการความเสี่ยง
- การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

2

56-89

การกำกับดูแลกิจการ

- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
- นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน
- การควบคุมภายใน
- รายการระหว่างกัน
- ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

3

90-172

งบการเงิน

- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
ต่องบการเงิน
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- งบการเงิน

173

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

4

174-211

ข้อมูลเพิ่มเติม

- เอกสารแนบ 1 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ
กรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุด
ฝ่ายการเงินและบัญชี
เลขานุการบริษัท
และหัวหน้างานกำกับดูแล
การปฏิบัติงานของบริษัท
- เอกสารแนบ 2 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ
กรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการ
ประเมินราคาทรัพย์สิน
- เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- เอกสารแนบ 6 จริยธรรมธุรกิจ

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร

วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่มีความยืดหยุ่นด้วยการลงทุน
ที่มุ่งเน้นไปที่ธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่ดี
เพื่อการเติบโตในระยะยาวของผู้ถือหุ้น
และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ



พันธกิจ



เป็นส่วนหนึ่งของการ
ก้าวไปสู่โลกอนาคต
ด้วยการทำงานเชิงรุก
ในการแสวงหาโอกาส
เพื่ออนาคตที่ยั่งยืน



มานะอุตสาหะ
ที่จะเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกิจ
ด้วยการนำนวัตกรรม
มาใช้ให้เกิดประโยชน์



สร้างผลประโยชน์
ร่วมกันกับผู้มีส่วนได้
ส่วนเสียที่สำคัญ



ดำเนินงานภายใต้กรอบ
การกำกับดูแลที่ดีและ
สนับสนุนเป้าหมายการ
พัฒนาอย่างยั่งยืนของ
ประชาคมโลก

เป้าหมายระยะสั้น

มีประสิทธิภาพมากขึ้นและปรับตัว
ได้กับสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

เป้าหมายระยะยาว

เร่งการขยายการลงทุน

กลยุทธ์การดำเนินงานธุรกิจ

- ดึงดูดผู้ที่มีความสามารถและพัฒนาศักยภาพของบุคคลากรให้พร้อมสำหรับความท้าทายใด ๆ
- ใช้นวัตกรรมในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท
- ร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐและชุมชนเพื่อค้นหาประโยชน์ร่วมกันเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง

แผนกลยุทธ์สำหรับปี 2565 ยังคงกำหนดเป็น 3 มิติที่สัมพันธ์สอดคล้องกันกับแผนกลยุทธ์ระยะสั้นและระยะกลางและเป้าหมาย เช่นเดียวกับปี 2564 ทั้งที่เกี่ยวข้องกับการเงิน (Financial Targets) และที่ไม่ใช่เกี่ยวกับการเงิน (Non-Financial Targets) คือ

1. ด้านการเงินและการปฏิบัติการ

มุ่งเน้นการบริหารจัดการเงินทุนเพื่อรองรับแผนการเติบโตและสำหรับปรับปรุงระบบงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและรายได้ โดยเฉพาะเรื่องการปรับปรุงอุปกรณ์วิศวกรรม การบำรุงรักษาเชิงป้องกัน และการติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ของกลุ่มผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ซึ่งได้ดำเนินการแล้วเสร็จทุกหน่วยธุรกิจตามแผนงาน ตลอดจนติดตามอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญให้มั่นใจว่าไม่เป็นอุปสรรคเมื่อมีความจำเป็นต้องหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม โดยทำงานร่วมกับสถาบันการเงินซึ่งเป็นผู้สนับสนุนแหล่งเงินทุนในการชี้แจงและให้ข้อมูลที่ เป็นประโยชน์เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและมีกลยุทธ์ดำเนินการที่ยั่งยืน นอกจากนี้บริษัทยังได้ศึกษาโครงการลงทุนในอนาคตเพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง เช่น การศึกษาความเป็นไปได้ในการรีไฟแนนซ์เงินกู้ของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งเปลี่ยนสถานะเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งด้านการเงินและธุรกิจตั้งแต่ต้นปี 2565 ส่งผลให้บริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมจนสามารถเข้าซื้อหุ้นของวินชัยอีกร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในช่วงเดือนธันวาคม 2565

2. การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance: GRC)

กำหนดกรอบการบริหารจัดการงานสนับสนุนธุรกิจที่มีเป้าหมายเดียวกัน ลดความซ้ำซ้อน สร้างความเข้าใจแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดลำดับความสำคัญโดยใช้เป้าหมายเดียวกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพแบ่งเป็น 5 ด้าน

1) ด้านการกำกับดูแลกิจการ

ยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนชั้นนำอื่นในกลุ่มธุรกิจพลังงานโดยใช้หลักเกณฑ์ที่กำหนดในแบบประเมินของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนที่จัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (CGR) โดยในปี 2565 บริษัทได้รับการประเมินที่ดีขึ้นกว่าปี 2564 และได้รับการประเมิน 4 สัญลักษณ์ และมุ่งมั่นที่จะเลื่อนระดับไปสู่ระดับการประเมินสูงสุดในปี 2566

2) ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง

กำหนดกรอบการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัทครอบคลุม 8 องค์ประกอบ คือ 1) คู่มือพนักงาน 2) ระบบการบริหารผลการปฏิบัติงาน 3) แบบบรรยายลักษณะงาน (JD) 4) นโยบายและขั้นตอนการรับสมัครพนักงาน 5) โครงสร้างองค์กร 6) การประเมินผลการปฏิบัติงานและการประเมินค่างาน 7) ค่าตอบแทนและสวัสดิการ และ 8) การปฐมนิเทศน์พนักงาน

กรอบการบริหารข้างต้นตั้งอยู่บนแนวคิดการพัฒนาในรอบระยะเวลาสามปีโดยในปีแรกจะเน้นเรื่องการสร้างรากฐานที่มั่นคงขั้นตอนกระบวนการ การปรับปรุงนโยบายแนวปฏิบัติต่าง ๆ อย่างเป็นรูปธรรม กำหนดแผนงานด้านกำลังพล การสืบทอดตำแหน่ง โดยในปี 2565 ได้ยกระดับการพัฒนางานทรัพยากรบุคคลโดยเทียบเคียงมาตรฐาน TLS.8001/2553 และยังคงมุ่งเน้นที่จะเป็นองค์กรที่กระฉับกระเฉง คล่องตัว และทันสมัย พนักงานมีขีดความสามารถหลากหลายนอกเหนือจากงานที่ตนรับผิดชอบ และสามารถทำงานทดแทนกันได้

3) **ด้านบริหารความเสี่ยง**

ใช้แนวความคิดการบริหารความเสี่ยงภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงของ The Committee of Sponsoring Organization (COSO) ทั้งห้าด้าน ได้แก่ 1) การกำกับดูแลและวัฒนธรรมองค์กร 2) กลยุทธ์และการกำหนดเป้าหมาย 3) ประสิทธิภาพ 4) การทบทวนสอบทาน 5) สารสนเทศ การประชาสัมพันธ์ และกระบวนการรายงานผล ซึ่งเป็นไปในแนวทางเดียวกับ GRC Framework ทำให้บริษัทให้ความสำคัญและบริหารจัดการไปในทิศทางเดียวกันภายใต้เป้าหมายเดียวกัน

การบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามกำกับควบคุมและรายงานไปยังคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้พัฒนาสภาพแวดล้อมการควบคุมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ในการพิจารณากำหนดแผนงาน และกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงในแต่ละด้านโดยเฉพาะความเสี่ยงที่สำคัญจะมีแผนงานกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดการทำงานและติดตามโดนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นอีกหนึ่งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อรับผิดชอบให้สอดคล้องกับการเติบโตอย่างก้าวกระโดด

4) **ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ**

นำเทคโนโลยีสารสนเทศสมัยใหม่มาใช้สนับสนุนธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนในด้านต่าง ๆ เช่น คลาวด์ และ ปัญญาประดิษฐ์ ภายใต้กรอบความคิด 1) การรักษาความลับและป้องกันไม่ให้ข้อมูลถูกเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาต 2) มีความมั่นใจว่าเชื่อถือให้มั่นใจว่าข้อมูลที่ถูกจัดเก็บไม่สามารถถูกแก้ไขโดยไม่ได้รับอนุญาต 3) ความพร้อมของข้อมูลที่จะถูกนำไปใช้งานโดยผู้ที่ได้รับอนุญาต นอกจากนี้ในปี 2565 บริษัทยังได้ทดสอบแผนการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้มั่นใจว่าระบบที่สำคัญได้มีมาตรการจัดการ ติดตามดูแลให้ไม่กระทบกับการดำเนินธุรกิจแม้ในภาวะวิกฤต

5) **ด้านการกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย**

กำหนดให้ฝ่ายกฎหมายรับผิดชอบงานการกำกับปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งเป็นการดำเนินการเชิงรุกโดยมีหน้าที่ติดตามความเคลื่อนไหวของกฎหมาย กฎเกณฑ์ใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นเพื่อวิเคราะห์ว่าส่วนใดขององค์กรมีหน้าที่ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ใหม่ ๆ นั้นหรือไม่เพียงใด และสื่อสารไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสอบทานแนวปฏิบัติของบริษัทว่ามีความสอดคล้องหรือไม่เพียงใด และควรกำหนดกฎหมายหรือแนวปฏิบัติภายในเพิ่มเติมหรือไม่เพียงใด โดยในปี 2565 บริษัทมีแผนงานต่อเนื่องในการจัดทำ Carbon Footprint ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

3. **ภาพลักษณ์และนักลงทุนสัมพันธ์**

จัดทำแผนงานเพื่อสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ตระหนักรู้และรับทราบความเป็นไปของบริษัท โดยเฉพาะเรื่องการปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจไปสู่การเป็นบริษัทในกลุ่มพลังงานที่มีความพร้อมในการลงทุนและร่วมลงทุนกับบริษัทในกลุ่มพลังงานตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ การพัฒนาเว็บไซต์บริษัทขึ้นใหม่ ทั้งนี้ ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการจัดหาที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญเพื่อจัดทำแผนงานการสื่อสารประชาสัมพันธ์เพื่อนำเสนอนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ

2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย:ล้านบาท)

สินทรัพย์รวม	1,718.88	1,327.50	5,673.53
หนี้สินรวม	1,015.37	269.52	3,299.15
ส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	632.77
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	703.51	1,057.98	1,741.61

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย:ล้านบาท)

รายได้จากการขายและการให้บริการ	21.15	44.02	833.61
กำไรขั้นต้น	6.07	7.38	536.91
EBITDA	7.79	143.55	851.56
กำไรสุทธิ	(21.13)	98.38	445.05
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ¹	(20.16)	92.27	382.13
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(21.13)	98.38	240.30
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ² - ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.97)	6.11	62.92
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน - ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(20.16)	92.27	177.38
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(111.76)	69.73	-

อัตราส่วนทางการเงิน

มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น ³ (บาท)	117.25	7.56	13.97
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(1.23)	7.41	7.84
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.18)	0.72	1.43
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(3.00)	9.30	18.74
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.31	0.23	1.09

¹ไม่รวมรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

² เช่น กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้เงินชดเชยจากสัญญาประกันภัย รายได้/รายจ่ายที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ

³ จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นปี โดยมีได้ปรับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้



3. สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร

บริษัทประสบความสำเร็จในการเปลี่ยนผ่านจากธุรกิจผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสี ไปสู่การเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานอย่างเต็มรูปแบบซึ่งเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ที่ดำเนินการต่อเนื่องจากปี 2561 บริษัทขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด เพิ่มเติมอีกร้อยละ 24.375 ในช่วงปลายปี 2565 ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด ถึงร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

บริษัทมั่นใจว่าการถือหุ้นบริษัท วินชัย จำกัด ถึงร้อยละ 75 นั้นจะมีประโยชน์ในระยะยาวกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนเนื่องจากเป็นธุรกิจที่มีรายได้สม่ำเสมอซึ่งจะเป็นรากฐานการเติบโตในธุรกิจพลังงานต่อไปในอนาคต

สำหรับด้านปฏิบัติการนั้น บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ในปีนี้อีก 13.5 ล้านบาท สำหรับการปรับปรุงอุปกรณ์โดยเฉพาะการเปลี่ยนแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ใหม่ที่ได้จากการเคลมประกันทั้งหมด ซึ่งเป็นการดำเนินการต่อเนื่องจากแผนงานในปี 2564 และได้ดำเนินการแล้วเสร็จส่งผลให้ความสามารถในการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เติบโตอย่างมีนัยสำคัญ

ด้านการกำกับดูแลกิจการ บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่าง ๆ ในหลายเรื่องทำให้ผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการเพิ่มสูงขึ้นจากปีก่อนอย่างมีนัยสำคัญและได้รับการประเมินในระดับสี่สัญลักษณ์ ซึ่งดีขึ้นกว่าปี 2564 และยังคงมีแผนพัฒนาสำหรับปี 2566 เพื่อยกระดับผลการประเมินขึ้นไปอีก

บริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นรวมถึงกรรมการและผู้บริหารทุกท่านที่มีส่วนร่วมกันผลักดันให้บริษัทมีความก้าวหน้า บริษัทยังคงมีความพยายามอย่างไม่หยุดยั้งที่จะพัฒนาต่อไป ทั้งด้านผลประกอบการ และธรรมาภิบาลที่จะดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเป็นธรรมเพื่อสร้างความยั่งยืนด้วยกัน

mitt jingnongirundee
รองประธานกรรมการ

paasitru panbunhoom
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



4. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

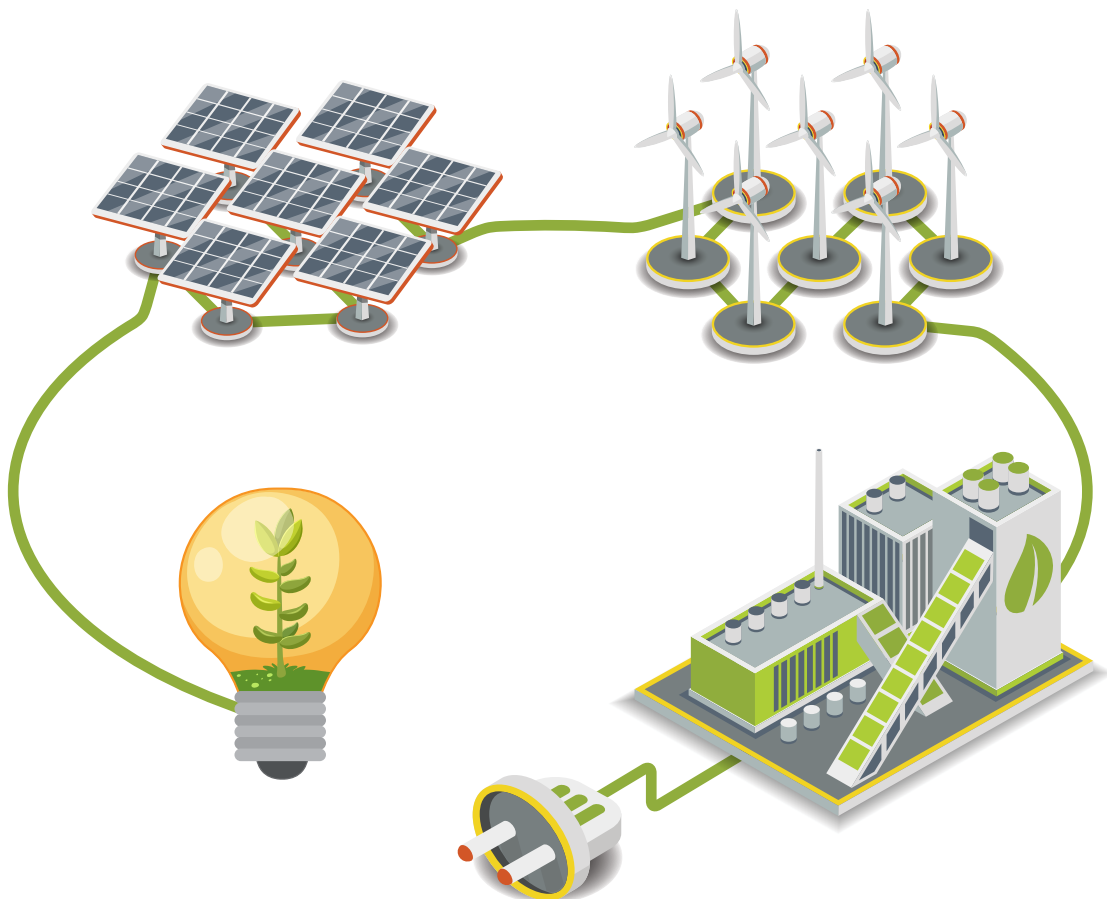


ในช่วงปี 2564 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเปลี่ยนผ่านจากบริษัทที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีไปเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจด้านพลังงานทำให้บริษัทอาจมีลักษณะคล้ายบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ในบางช่วงของปี 2564

ในปี 2565 หากพิจารณาในมุมมองของ Holding Company แล้ว บริษัทจะมีบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักอยู่สองบริษัท คือ 1) บริษัท วินชัย จำกัด เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 75 (ณ สิ้นปี 2565) และ 2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางทำหน้าที่บริหารบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

ทั้งนี้หากพิจารณาว่าบริษัทประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น บริษัทจะมีขนาดของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักและขนาดของบริษัทอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการขออนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการพิจารณาขนาดของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการขออนุญาตให้บริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ขนาดบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก คิดเป็นร้อยละ 100 ของขนาดบริษัท โดยบริษัทมีการกำกับดูแลบริษัทย่อยเหล่านี้โดยการส่งคนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหาร และมีสิทธิในการกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ อำนาจอนุมัติรวมถึงเรื่องต่าง ๆ ที่มีความสำคัญ ตลอดจนกำหนดแผนงานการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และบริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัทภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์และทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งมีการดูแลตามวงรอบที่ระบุไว้ในสัญญา ซึ่งสอดคล้องกับคำแนะนำทางเทคนิคของอุปกรณ์นั้น ๆ



บริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (%)	จำนวนหุ้นทั้งหมด
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ลงทุนในบริษัทอื่น	247.5	หุ้นสามัญ	99.99	24,750,000
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.7	หุ้นสามัญ	99.99	117,000
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	23.1	หุ้นสามัญ	99.99	231,000
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	27.1	หุ้นสามัญ	99.99	271,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	15.6	หุ้นสามัญ	99.99	156,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	10.5	หุ้นสามัญ	99.99	105,000
บริษัท ซันนี่ โซลาร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.5	หุ้นสามัญ	99.99	115,000
บริษัท ซัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	5.0	หุ้นสามัญ	99.99	50,000
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.3	หุ้นสามัญ	99.99	113,000
บริษัท วินชัย จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	990.0	หุ้นสามัญ	75.00	9,900,000



คณะกรรมการบริษัท



นายนิติ จิ่งนึ่งนรินทร์
รองประธานกรรมการ



นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม
กรรมการ



ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย
กรรมการ



นายสุดวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์
กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการตรวจสอบ



ดร. รัตนา ลิทธิประศาสน์
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหา กำหนด
ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



นายเกรียงชัย ตรินภากร
กรรมการ



รศ. ดร. พรรณชญา คีรีวรรณบุศย์
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ /
ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนด
ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



นายทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์
กรรมการ



นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการ /
กรรมการสรรหา กำหนด
ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

4.2 โครงสร้างรายได้ย้อนหลังสามปี

โครงสร้างรายได้จำแนกตามธุรกิจหลัก

บริษัท	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
รายได้จากธุรกิจเหล็กและสังกะสี ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (บริษัทขายเงินลงทุนในกิจการไปแล้วทั้งหมดโดยได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564)				
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัท ศูนย์กลาง (มีสถานะเป็นบริษัทย่อย ตั้งแต่ 24 กรกฎาคม 2563)				
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท วินชัย จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีสถานะเป็นบริษัทย่อย)				

รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง

รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากธุรกิจเหล็กและสังกะสี	398.47	89	289.05 (ม.ค.-เม.ย.)	50		
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์	21.15 (ก.ค.- ธ.ค.)	5	44.02	8	54.93	6
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม	-	-	-	-	778.68 (ก.พ.- ธ.ค.)	84
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม			144.08 (พ.ค.- ธ.ค.)	26	9.69 (ม.ค.)	1
รายได้อื่น	26.95	6	87.71	16	82.87	9
รวมรายได้ทั้งหมด	446.57	100	564.86	100	926.17	100
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	23.98	5	194.44	34	926.17	100
รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	422.59	95	370.42	66	-	-

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กชนิดต่าง ๆ ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2563 12 เดือน		ปี 2564 4 เดือน (ม.ค. - เม.ย.)		ปี 2565 12 เดือน	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	374.62	94	287.08	99	-	-
บริการรับเหมาติดตั้ง	23.85	6	1.97	1	-	-
รวมมูลค่าการจำหน่ายและให้บริการ	398.47	100	289.05	100	-	-
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่ายและ ให้บริการ	3.67	1	(109.42)	27	(289.05)	100

โครงสร้างรายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลมในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจาก พลังงานแสงอาทิตย์ให้กับกรไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคและการไฟฟ้านครหลวง	21.15 (ก.ค.- ธ.ค.)	100	44.02	23	54.93	7
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจาก พลังงานลมให้กับกรไฟฟ้าฝ่ายผลิต			144.08 (พ.ค.- ธ.ค.)	77	788.37	93
รวมมูลค่าการจำหน่ายและให้บริการ			188.10	100	843.30	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่ายและ ให้บริการ			166.95	789	655.20	392

* ในปี 2564 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นเพียงบริษัทร่วม และกลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้นในงบการเงินรวม

4.3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ (มูลค่าตามสัญญา)

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	การผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			
แผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟจำนวน 10 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	ไม่มี เนื่องจากบริษัทมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	28.98	จดจำนองเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)		33.49	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)		3.99	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)		26.81	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		27.37	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		27.32	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)		20.16	
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)		22.02	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)		4.47	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)		27.45	
สัญญาเช่าพื้นที่หลังคาสำหรับติดตั้งแผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟ ทั้ง 10 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	14.16	สิทธิการเช่าพื้นที่ตามสัญญาถูกวางหลักประกันเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	14.20	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	นาย ศุภชัย ถึงฝั่ง	1.34	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	14.24	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	9.37	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	9.37	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	11.30	
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	11.34	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)	บริษัท นทลีน จำกัด	1.95	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	14.12	

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม			
กังหันลม, เสาวัดลมและอุปกรณ์	ไม่มี เนื่องจากบริษัท มีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	2,190.67	ใช้ค้ำประกันเงินกู้ ยืมกับสถาบันการ เงิน
สัญญาเช่าพื้นที่			
สัญญาเช่าอาคารและที่ดิน	บริษัท นทลิน จำกัด	6.54	
สัญญาเช่าที่ดินจังหวัดมุกดาหาร	กลุ่มชาวบ้านต.ร่มเกล้า อ.นิคมคำสร้อย	61.61	
	เทศบาลต.ร่มเกล้า อ.นิคมคำสร้อย	17.49	
	กรมพัฒนาสังคมและ สวัสดิการ	3.66	
รวมมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลัก		2,603.42 ล้านบาท	

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			
สัญญาซื้อขายไฟฟ้าจำนวน 9 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	17.32	ไม่มี
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	14.44	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	การไฟฟ้านครหลวง	0.31	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	18.48	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	17.74	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	16.98	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	12.57	
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	12.15	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	13.34	
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม			
สิทธิในการใช้สายส่งไฟฟ้า	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่ง ประเทศไทย	352.24	
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัท วินชัย จำกัด	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่ง ประเทศไทย	1,440.53	
รวมมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลัก		1,916.1 ล้านบาท	

4.4 ประวัติความเป็นมาของบริษัท

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2501 โดยเริ่มดำเนินธุรกิจด้านการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีในประเทศ เพื่อทดแทนการนำเข้าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจากต่างประเทศเนื่องจากในขณะนั้นบริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเป็นรายแรกของประเทศ จึงได้รับการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนที่มีผลบังคับใช้อยู่ในเวลานั้นโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเป็นผู้รับรองการได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแก่บริษัท

ปี พ.ศ. 2535

บริษัทเข้าจดทะเบียนและดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนั้นบริษัทยังได้ย้ายสถานประกอบการจากเดิมที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร ไปอยู่ที่จังหวัดสมุทรปราการ เนื่องจากการขยายตัวของเขตเมืองและพื้นที่ที่ใช้อยู่อาศัยขึ้นในเขตกรุงเทพมหานคร ในครั้งนั้นบริษัทได้สร้างโรงงานใหม่และปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่องซึ่งทำให้บริษัทสามารถผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีที่มีคุณลักษณะหลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างสมบูรณ์

ปี พ.ศ. 2535

บริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดชื่อว่า “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน)” และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเป็น 100,000,000 บาท

ปี พ.ศ. 2538-2555

เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี แผ่นเหล็กและหลังคาชุบสังกะสีเคลือบสีคุณภาพสูงภายใต้ เครื่องหมายการค้า “สามดาว” “หนึ่งดาว” “DDD” และ “TIW” และขยายธุรกิจไปยังธุรกิจการให้บริการติดตั้งหลังคาและผนังโดยเป็นการให้บริการอย่างต่อเนื่องแก่ผู้รับเหมาก่อสร้างหลักของโครงการในแต่ละโครงการก่อสร้างที่มีอยู่ทั่วประเทศ และได้ผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่องเรื่อยมา จนมีชื่อเสียงในการเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีคุณภาพสูง



วันที่ 24 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 มีมติอนุมัติปรับโครงสร้างตามแผนการโอนธุรกิจเดิม ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 โดยคณะกรรมการได้อนุมัติดำเนินการโอนธุรกิจเดิม ได้แก่ ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์ แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน รวมทั้งสิทธิ หนี้สิน ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และความรับผิดชอบ ใด ๆ รวมทั้งพนักงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเดิมให้แก่บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทซึ่งบริษัทถือหุ้น ร้อยละ 99.99

วันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมขายและเช่ากลับสินทรัพย์เพื่อเพิ่ม สภาพคล่องทางการเงินและกระแสเงินสดของบริษัท ดังนี้

- 1) อนุมัติให้บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ขายสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร อุปกรณ์ที่ใช้ในธุรกิจผลิตรวมถึงใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัท ไทย คอนส แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) ในมูลค่า 250 ล้านบาท
- 2) อนุมัติให้บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด เข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สินตาม 1) จากบริษัท ไทย คอนส แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่น และแบบม้วน ในอัตราค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเป็นจำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาเช่า 10 ปี และสามารถต่อสัญญาได้ อีก 2 ครั้ง คราวละ 10 ปี โดยจ่ายค่าเช่าเป็นรายปีปีละ 8 ล้านบาท

รายการทั้งสองรายการดังกล่าวข้างต้นเป็นรายการที่เข้าข่ายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนตามที่กำหนด ในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคือ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เป็นกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัท ไทย คอนส แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน)

- 3) มิถุนายน 2563 บริษัทเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงาน โดยให้บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 (บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563) เข้าลงทุนในหุ้นทั้งหมดของหุ้นสามัญของ 8 บริษัทในกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงาน แสงอาทิตย์ ได้แก่ (1) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (2) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (3) บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (4) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (5) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (6) บริษัท ชันนี่ โซลาร์ จำกัด (7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (8) บริษัท โซลาร์ ทาวน จำกัด จากบริษัท ลีฟวิง เอ็นเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) ด้วยวิธีการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) โดยมีมูลค่าซื้อขายรวม 215 ล้านบาท ซึ่งถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งสามรายการข้างต้น ได้มีการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องแล้วเสร็จในเดือนกรกฎาคม 2563

วันที่ 8 กรกฎาคม 2563 บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท โดยบริษัท เป็นผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนทั้งหมด ทั้งนี้เพื่อเพิ่มสภาพคล่องและเป็นทุนหมุนเวียนสำหรับรองรับการประกอบกิจการในอนาคตที่มีความผันผวน

วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการโดยสมัครใจแบบมีเงื่อนไข (Conditional Voluntary Tender Offer) จากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม (ผู้ทำคำเสนอซื้อ) ซึ่งยังไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้ทำคำเสนอซื้อแจ้งความประสงค์ว่ามีความประสงค์จะเข้าซื้อหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ภายใต้เงื่อนไขว่าผู้ทำคำเสนอซื้อจะยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หากเมื่อสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อแล้วมีผู้เสนอขายหุ้นจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท โดยกำหนดราคาเสนอซื้อที่ 181 บาทต่อหนึ่งหุ้นสามัญ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีความประสงค์จะเพิกถอนหลักทรัพย์ออกจากความเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 ผู้ทำคำเสนอซื้อได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ผ่านกระบวนการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ จำนวน 3,311,368 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท ในราคาหุ้นละ 181 บาท กำหนดระยะเวลารับซื้อ 2 ช่วงคือ 3-11 สิงหาคม 2563 และ 13 สิงหาคม – 9 กันยายน 2563 (รวมระยะเวลารับซื้อ 25 วันทำการ)

วันที่ 14 สิงหาคม 2563 สืบเนื่องจากการซื้อขายหุ้นระหว่างผู้ทำคำเสนอซื้อกับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ทำให้โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง โดยคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอมเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 3,311,368 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท โดยดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ยังคงถือหุ้นจำนวน 654,000 หุ้น หรือร้อยละ 10.90 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

วันที่ 9 กันยายน 2563 ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รายงานผลการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์โดยรวมจำนวนหุ้นที่รับซื้อไว้จำนวน 3,691,968 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 61.53 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

วันที่ 27 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนธุรกิจของบริษัท ดังนี้

- 1) เข้าซื้อหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดในราคารวม 660 ล้านบาท จากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอมหรือนิติบุคคลที่คุณปาลิรัฐเป็นเจ้าของแต่เพียงผู้เดียว ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยรายการดังกล่าวเข้าข่ายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนตามที่กำหนดในรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายออกจำนวน 13,050,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 73,050,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 60,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 1,305,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
- 3) อนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท
- 4) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 10,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 60,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 70,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- 5) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนไม่เกิน 20,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 9.10 บาท (หรือคิดเป็นราคาหุ้นก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทที่หุ้นละ 182 บาท) โดยจะเสนอขายในอัตราส่วน 6 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ โดยเศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง
- 6) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัท ชื่อย่อหลักทรัพย์ ดวงตราของบริษัท ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงาน โดยมีชื่อใหม่เป็น **“บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)”**
- 7) พิจารณาอนุมัติแก้ไขข้อบังคับบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายเกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

วันที่ 30 เมษายน 2564 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ที่ไอดีบีบลิว อินดัสตรี จำกัด ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คือ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ในราคาเท่ากับ 20,000,000 บาท ซึ่งเป็นราคาไม่ต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชี โดยคำตอบแทนสำหรับการจำหน่ายไปในครั้งนี้เป็นไปตามการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยอ้างอิงจากฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และตัวเลขทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งการจำหน่ายเงินลงทุนรายการนี้เป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท ในการรับมือกับผลกระทบจากผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องของธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน อีกทั้ง สามารถลดภาระหนี้สินและดอกเบี้ยจ่ายจากวงเงินกู้ยืมของ บริษัท ที่ไอดีบีบลิว อินดัสตรี จำกัด และสามารถเพิ่มโอกาสในการนำเงินทุนที่ได้รับไปลงทุนเพื่อขยายธุรกิจ และมูลค่าที่บริษัทจะได้รับจากการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้ยังมีความเหมาะสมเนื่องจากเป็นราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม

วันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2,413,125 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือเป็นคิดร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 700,000,000 บาท (เจ็ดร้อยล้านบาทถ้วน) ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ทำให้บริษัทถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด รวมทั้งสิ้น จำนวน 5,011,875 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 50.625 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด การทำรายการครั้งนี้เป็นผลให้บริษัทมีแหล่งรายได้สม่ำเสมอและผลการดำเนินงานที่มั่นคงในสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น รวมถึงมีอำนาจควบคุมในบริษัท วินชัย จำกัด เนื่องจากจะมีสถานะเป็นบริษัทย่อย ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทที่เน้นลงทุนด้านพลังงาน และลดความเสี่ยงจากการพัฒนาโครงการไม่สำเร็จหากเลือกที่จะลงทุนในโครงการอื่นที่ยังไม่มีการดำเนินการในเชิงพาณิชย์

ทั้งนี้ แหล่งเงินทุนสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดข้างต้น จำนวน 700,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

- (1) เงินกู้ยืมจากสถาบันทางการเงิน จำนวน 450,000,000 บาท
- (2) เงินทุนจำนวน 170,050,500 บาท จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement: PP) คือ บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 16,430,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาจองซื้อหุ้นละ 10.35 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564
- (3) เงินทุนจำนวน 79,949,500 บาท จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights offering: RO) จำนวน 13,999,882 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในราคาจองซื้อหุ้นละ 10.35 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เช่นเดียวกัน (บริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุนในส่วนนี้จำนวนทั้งสิ้น 139,934,070 บาท โดยเงินส่วนที่เหลือใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท)



4.5 พัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 50.62 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย ผ่านธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด (“Planet”) ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญในวินชัยที่ถือโดย Planet จำนวน 2,413,125 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715,000,000 บาท (เจ็ดร้อยสิบห้าล้านบาทถ้วน) (“ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด”) โดยธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดในครั้งนี้ บริษัท จะรับโอนทรัพย์สินและกิจการทั้งหมดของ Planet ซึ่งรวมถึงหุ้นที่ Planet ถืออยู่ในวินชัยด้วย ทั้งนี้ ภายหลังจากธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ บริษัท จะถือหุ้นในวินชัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย

อนึ่ง แหล่งเงินทุนสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด จำนวน 715,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

- (1) เงินปันผลรับจากวินชัย เป็นจำนวน 550,000,000 บาท ซึ่งมีที่มาจากวงเงินกู้ยืมเพิ่มเติม (Top-up Facility) ของวินชัยจำนวน 900,000,000 บาท โดยบริษัท จะได้รับเงินปันผลในสัดส่วนร้อยละ 75.00 หรือคิดเป็นจำนวน 675,000,000 บาท และ
- (2) เงินทุนจำนวน 165,000,000 บาท ซึ่งบริษัท คาดว่าจะได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ ภายในเดือนมีนาคม ปี 2566 โดยบริษัท คาดว่าจะได้รับเงินทุนจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ภายในเดือนมีนาคม 2566

ต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญในบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,413,125 หุ้น หรือร้อยละ 24.375 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ในราคา 715,000,000 บาท ข้างต้น รวมถึงอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้จำนวนรวมกันไม่เกิน 400 ล้านบาท และ/หรือ เงินสกุลต่างประเทศอื่นใดในจำนวนเทียบเท่า เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนบางส่วนในการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัย และ/หรือ เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจทั่วไปของบริษัท และ/หรือ ชำระหนี้สิน และ/หรือ Refinance เงินกู้ และ/หรือ หุ้นกู้ของบริษัท และ/หรือ บริษัทในเครือ และ/หรือ ใช้ในการลงทุน และ/หรือ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัท และ/หรือ บริษัทในเครือ

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก Planet เสร็จสิ้นในวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ภายหลังจากการได้รับการอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทอันส่งผลให้บริษัทถือหุ้นในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 75.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย และวินชัยมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

4.6 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ในปี 2565 บริษัทย่อย หรือ บริษัทในเครือ หรือกลุ่มบริษัท ไม่ใช่ที่ตัวบริษัทโนวามีการดำเนินธุรกิจพลังงานในสองลักษณะ คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม โดย บริษัท วินชัย จำกัด และธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะโซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางบริหารจัดการที่ถือหุ้น ในบริษัทย่อยเหล่านี้ รายละเอียดของแต่ละธุรกิจมีดังนี้

บริษัท	ที่ตั้งโครงการ	กำลังการผลิตติดตั้ง (เมกะวัตต์)	สัดส่วนการถือหุ้น	ผู้ซื้อ	วันที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ลำปาง	1.0	99.99	กฟภ.	12 ม.ค. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ลำพูน	1.0	99.99	กฟภ.	13 ก.พ. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	สมุทรปราการ	0.095	99.99	กฟน.	19 ธ.ค. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	มุกดาหาร	1.0	99.99	กฟภ.	9 มี.ค. 2558
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟภ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟภ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พิษณุโลก	0.800	99.99	กฟภ.	26 ธ.ค. 2557
บริษัท ชันนี่ โซลาร์ จำกัด	นครสวรรค์	0.800	99.99	กฟภ.	21 ม.ค. 2558
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	กรุงเทพมหานคร	0.130	99.99	กฟน.	13 ก.พ. 2558
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	แพร่	1.0	99.99	กฟภ.	25 ธ.ค. 2557
บริษัท วินชัย จำกัด	มุกดาหาร	44.85	75.00*	กฟผ.	1 เม.ย. 2562

*ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

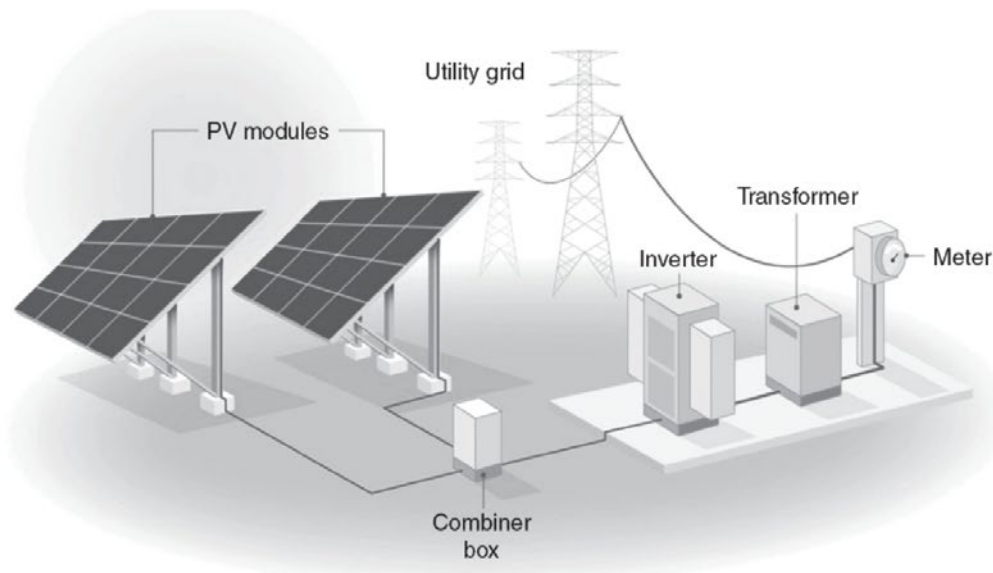
ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ของบริษัทดำเนินการโดยบริษัทย่อย 8 บริษัท มีกำลังการผลิตติดตั้งรวม 7.825 เมกะวัตต์ โดยเข้าพื้นที่หลังคาจากเอกชนรายอื่นเพื่อติดตั้งระบบ จัดอยู่ในประเภทผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก (Very Small Power Producer: VSPP) โดยผลิตไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) โดยทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (Power Purchase Agreement: PPA) ทั้งสิ้น 10 โครงการ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 25 ปี เริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และจะสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2581 โดยช่องทางในการจัดจำหน่ายจึงเป็นการเชื่อมต่อไฟฟ้าจากแต่ละโครงการเข้าสู่สถานีและระบบไฟฟ้าของ กฟน. หรือ กฟภ. โดยปริมาณไฟฟ้าที่จำหน่าย คำนวณจากหน่วยไฟฟ้าที่ผ่านมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้า ณ จุดจ่ายไฟฟ้าของแต่ละโครงการ เพื่อให้ กฟน. และ กฟภ. จำหน่ายให้แก่ประชาชนต่อไป โดยมีในอัตราซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff) 6.55 บาท และ 6.16 บาทต่อกิโลวัตต์-ชั่วโมงตามลำดับ โดยสัญญาขายไฟฟ้างกล่าวจะสิ้นสุดในปี 2581

บริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัทมีคุณสมบัติตามที่หน่วยงานการไฟฟ้าและกระทรวงพลังงานกำหนดไว้ในการยื่นคำร้องขอจำหน่ายและเชื่อมต่อระบบไฟฟ้า ด้วยระบบโฟโตโวลตาอิก (PV) หรือโซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop) กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เริ่มจากกระบวนการโฟโตโวลเทอิก (Photovoltaics) ซึ่งเป็นการแปลงพลังงานจากแสงของดวงอาทิตย์ให้กลายเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยตรงซึ่งกระบวนการจะเริ่มต้นจากการที่แสงเข้ามาตกกระทบบนแผงโซลาร์เซลล์ เซมิคอนดักเตอร์จะทำหน้าที่ดูดซับพลังงานเพื่อกระตุ้นให้เกิดการไหลของกระแสไฟฟ้ากระแสตรง โดยมีกระบวนการผลิตดังนี้

- (1) ชุดของแผงพลังงานแสงอาทิตย์จะถูกรวบรวมและติดตั้งให้เป็นกลุ่ม เพื่อสร้างกระแสไฟฟ้าให้ได้ปริมาณตามต้องการ
- (2) กระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกส่งออกไปรวมกัน เพื่อรวบรวมให้มีปริมาณกระแสที่สูงขึ้น ก่อนที่จะส่งไปยังเครื่องแปลงกระแสไฟฟ้า
- (3) เครื่องแปลงกระแสไฟฟ้าจะเปลี่ยนไฟฟ้าจากกระแสตรงไปเป็นไฟฟ้ากระแสสลับ เพื่อให้สามารถเชื่อมต่อกับระบบไฟฟ้าทั่วไปได้
- (4) จากนั้นต้องมีการเพิ่มแรงดันไฟฟ้าโดยใช้หม้อแปลงไฟฟ้าชนิดเพิ่มแรงดัน เพื่อให้ไฟฟ้าที่ได้สามารถต่อกับระบบสายส่ง



ในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บริษัทได้ว่าจ้างผู้ให้บริการด้านการปฏิบัติการและการบำรุงรักษา (Operation & Maintenance) เพื่อดูแลรักษาให้แผงโซลาร์ให้ผลิตกระแสไฟฟ้าได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ และมีพนักงานฝ่ายปฏิบัติการประจำโครงการสำหรับติดตามผลการดำเนินงานของแผงโซลาร์ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ Supervisory Control and Data Acquisition (“SCADA”) อย่างใกล้ชิด ทำให้การดำเนินธุรกิจดังกล่าวเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงส่งผลให้การดำเนินธุรกิจพลังงานมีรายได้ที่แน่นอนมากขึ้น

โซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop) จะต้องใช้พื้นที่ในการติดตั้ง โดยบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับผู้ให้เช่าที่เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในสิ่งปลูกสร้างของพื้นที่หลังของคู่สัญญาในจังหวัดต่างๆ รวมทั้งสิ้น 10 โครงการซึ่งประกอบไปด้วยหลังคาของคลังสินค้าในเครือของบริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 6 โครงการ หลังคาของโรงงานในเครือของบริษัท ผลไม้กระป๋องประจวบ จำกัด จำนวน 2 โครงการ และหลังคาของอาคารทั่วไป จำนวน 2 โครงการ เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสัญญาพื้นที่เช่าดังกล่าวเป็นการเช่าระยะยาวอายุรวม 25 ปีจนสิ้นสุดระยะเวลาโครงการในปี 2581 เป็นระยะเวลา 25 ปีนับตั้งแต่วันที่โครงการเริ่มจ่ายไฟฟ้าเข้าสู่ระบบไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ให้กับ กฟภ. และ กฟน. นอกจากนี้ในกรณีที่กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จ่ายปริมาณไฟฟ้าเข้าสู่ระบบของ กฟน. และ/หรือ กฟภ. เกินปริมาณที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขาย กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จะไม่ได้รับค่าไฟฟ้าส่วนที่เกินดังกล่าว

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินกู้เป็นงวด งวดละ 1 เดือน รวม 120 งวด ดอกเบี้ยนับตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ในอัตรา MLR -1.25 ถึง MLR -1.75 โดยมีจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 88,292,062 บาท เงินกู้ยืมดังกล่าว ค่าประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่ บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัท นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว

ทั้งนี้ เดิมกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท นทลิน จำกัด เพื่อตอบแทนการเข้าค้ำประกันเงินกู้ (Credit Guarantee) เพื่อให้บริการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ รวมไปถึงการเข้าค้ำประกันเงินกู้ โดยจำกัด Credit Guarantee ไว้สูงสุด ไม่เกิน 219.36 ล้านบาท โดยค่าบริการจะคิดตามยอดหนี้คงค้างตามสัญญาที่ค้ำประกัน ในอัตราร้อยละ 0.2 หรือคิดเป็นอัตราเดือนละ 467.50 – 6,958.33 บาท หากผิดนัดจะคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี อย่างไรก็ตาม เมื่อกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้ถูกรับโอนมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ฝ่ายบริหารได้ยกเลิกสัญญาบริการค้ำประกันหนี้เงินกู้ดังกล่าว และบริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันหนี้ที่เหลืออยู่ทั้งหมด

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำประกันภัยไว้ซึ่งประกอบไปด้วย ประกันการหยุดชะงักของธุรกิจ (Business Interruption Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 58 ล้านบาท และประกันภัยต่อสินทรัพย์ทั้งหมด (Industrial All Risk Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 408 ล้านบาท ซึ่งครอบคลุมไปถึงแผงโซลาร์เซลล์ทั้งหมด และประกันภัยที่ให้ความคุ้มครองความรับผิดที่เกิดขึ้นภายในสถานที่ประกอบการหรือเนื่องจากการดำเนินการของผู้เอาประกันภัย (Public and Product Liability Insurance) วงเงินเอาประกันรวมไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับการสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามแต่ละบัตรส่งเสริม ดังต่อไปนี้

บัตรส่งเสริม		วันที่เริ่มมีรายได้
เลขที่	ลงวันที่	
1561(1)/2557	30 เมษายน 2557	20 พฤศจิกายน 2557
1562(1)/2557	30 เมษายน 2557	9 มีนาคม 2558
1563(1)/2557	30 เมษายน 2557	26 ธันวาคม 2557
1564(1)/2557	30 เมษายน 2557	20 พฤศจิกายน 2557
1565(1)/2557	30 เมษายน 2557	19 ธันวาคม 2557
1566(1)/2557	30 เมษายน 2557	13 กุมภาพันธ์ 2558
1567(1)/2557	30 เมษายน 2557	12 มกราคม 2558
1568(1)/2557	30 เมษายน 2557	21 มกราคม 2558
1569(1)/2557	30 เมษายน 2557	13 กุมภาพันธ์ 2558
1570(1)/2557	30 เมษายน 2557	25 ธันวาคม 2557

ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิประโยชน์ดังกล่าวประกอบด้วย

- การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- การได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี
- การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- ให้ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้รับไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานงานลม

ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมของบริษัทดำเนินการผ่านบริษัทย่อย คือ บริษัท วินชัย จำกัด ภายใต้ชื่อโครงการร่วมเกล้าวินด์ฟาร์ม ซึ่งมีกำลังการผลิตสูงสุดจำนวน 44.85 เมกะวัตต์ โดยมีการเริ่มพัฒนาโครงการตั้งแต่ปี 2559 และเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 โดยได้ลงนามในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต (กฟผ.) เป็นระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ และสามารถต่อสัญญาได้ทุก ๆ 5 ปี ซึ่งสัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 จัดอยู่ในประเภทผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก (Small Power Producer:SPP) โดยช่องทางในการจัดจำหน่ายจึงเป็นการเชื่อมต่อไฟฟ้าจากแต่ละโครงการเข้าสู่สถานีและระบบไฟฟ้าของ กฟผ. โดยปริมาณไฟฟ้าที่จำหน่าย คำนวณจากหน่วยไฟฟ้าที่ผ่านมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้า ณ จุดจ่ายไฟฟ้าของโครงการ

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมเริ่มต้นจากการมีกระแสลมพัดมาปะทะกับใบพัดของกังหันลม โดยกังหันลมจะทำหน้าที่เปลี่ยนพลังงานลมที่อยู่ในรูปแบบของพลังงานจลน์ไปเป็นพลังงานกล ใบพัดเกิดการหมุนแรงจากการหมุนของใบพัดนี้จะถูกส่งผ่านเพลากลมหุน ทำให้เฟืองขับเคลื่อนหรือเฟืองเกียร์ ที่ติดอยู่กับเพลากลมหุนๆ ตามไปด้วย เมื่อเฟืองขับเคลื่อนของกังหันลมเกิดการหมุน จะขับเคลื่อนให้เพลากลมหุน โดยกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกส่งออกไปรวมกันที่หม้อแปลงไฟฟ้าซึ่งติดตั้งอยู่ที่ด้านหลังของห้องเครื่องในกังหันลม เพื่อทำการแปลงแรงดันไฟฟ้าระดับต่ำที่ 650.00 โวลต์ เป็นแรงดันไฟฟ้าระดับกลางที่ 22.00 กิโลโวลต์ ก่อนลำเลียงผ่านเคเบิลที่ตั้งอยู่ในเสาของกังหันลมไปยังระบบควบคุมพลังงานซึ่งตั้งอยู่ที่ฐานของกังหันเพื่อทำการเร่งแรงดันไฟฟ้าจาก 22.00 กิโลโวลต์ เป็น 115.00 กิโลโวลต์และลำเลียงไปที่ท่อส่งพลังงานที่เชื่อมกับสถานีไฟฟ้าย่อยมุทดาหาร 2 ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยผ่านทางหลวงหมายเลข 2370 212 และ 238 ตามลำดับ รวมเป็นระยะทางทั้งสิ้น 55.00 กิโลเมตรเพื่อทำการจำหน่ายไฟฟ้าต่อไป

เครื่องจักรและอุปกรณ์หลัก ได้แก่ กังหันลมจำนวนทั้งสิ้น 13 ต้น ของบริษัท Vestas Asia Pacific A/S รุ่น V136 ซึ่งมี 3 แขนงหมุนใบพัด (Rotor Blade) แต่ละใบพัดมีความยาว 66.67 เมตร โดยแต่ละใบพัดมีจุดปรับมุมใบ (Pitch Control) เป็นของตัวเองซึ่งมีหน้าที่ปรับใบพัดให้มีความพร้อมและเหมาะสมกับความเร็วลมเพื่อความเสถียร และประสิทธิภาพที่สูง ทั้งนี้แต่ละต้นมีกำลังการผลิตเท่ากับ 3.45 เมกะวัตต์

บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้าง บริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทของผู้ผลิตกังหันลม คือ บริษัท Vestas Wind System A/S ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการ ออกแบบ ผลิต ติดตั้ง รวมถึงให้บริการครบวงจร เกี่ยวกับกังหันลมในการผลิตไฟฟ้าพลังงานลมมากกว่า 40 ปี และมีชื่อเสียงในระดับโลก ในปัจจุบัน บริษัท Vestas Wind System A/S ทำการติดตั้งกังหันลมมากกว่า 85 ประเทศทั่วโลก ทั้งนี้ วินชัยเข้าทำสัญญาระยะยาวกับบริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อรับเงื่อนไขและข้อเสนอในการให้บริการดำเนินงานและบำรุงรักษาที่ดีกว่า เมื่อเปรียบเทียบกับกรเข้าทำสัญญาปีต่อไป

สัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษา	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	บริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด
ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	ไม่มี
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการและซ่อมบำรุงรักษาภายใต้สัญญาจ้างบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังงานลม และวิศวกรในการดูแลโรงงานไฟฟ้าพลังงานลม เพื่อให้มั่นใจว่าโครงการฯ จะดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงรับประกันความพร้อมของกังหันลม ทั้งนี้ สัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษาได้รวมค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนอุปกรณ์สำหรับโรงไฟฟ้าพลังงานลม และอุปกรณ์อื่น ๆ ไว้แล้ว
วันที่สัญญามีผลบังคับใช้	7 พฤษภาคม 2554
ระยะเวลาของสัญญา	25 ปี นับจากวันวันจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ (Commercial Operation Date)
การรับประกันประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้า	ขั้นต่ำร้อยละ 98.00 ของช่วงเวลาที่ขั้นต่ำที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ของโครงการฯ

นอกจากนี้ บริษัท วินชัย จำกัด ยังได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ โดยมีรายละเอียดสรุปดังนี้

สัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารโครงการ	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่เริ่มมีผลบังคับใช้ ทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา (โดยวิศวกรที่ปรึกษา) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไป และในท้องถิ่นโดยรอบ
ค่าธรรมเนียม	2,061,855.67 บาทต่อเดือน
วันที่สัญญามีผลบังคับใช้	1 สิงหาคม 2564
ระยะเวลาของสัญญา	3 ปีและ 1 เดือน นับจากวันที่ 1 สิงหาคม 2564 และสามารถต่อสัญญาเมื่อวินชัย แจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อย 30 วันก่อนระยะเวลาตามกำหนด
การรับประกันประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้า	ขั้นต่ำร้อยละ 98.00 ของช่วงเวลาที่ขั้นต่ำที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ของโครงการฯ
เงื่อนไขการชำระเงิน	ชำระค่าให้บริการที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารโครงการทุกวันที่ 25 ของเดือน ถัดจากเดือนที่ให้บริการ
การเลิกสัญญา	หากเกิดเหตุผิดนัด คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ได้ผิดนัดอาจแจ้งเหตุผิดนัดและแสดงเจตนาที่จะเลิกสัญญานี้หลังจากสิ้นกำหนด 30 วันนับจากวันที่ของการแจ้งดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัท โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด มีบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท และบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด มีนางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ทั้งนี้ ในปี 2565 รายการนี้จะเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลเกี่ยวโยงโดยบริษัทจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด (ประกาศที่ ทจ. 21/2551)

บริษัท วินชัย จำกัด ได้รับการสิทธิประโยชน์จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม เลขที่บัตรส่งเสริม 59-0778-0-13-2-0 โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับจากวันที่เริ่มมีรายได้ ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ผู้ได้รับอนุญาตส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้น ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่กำหนดระยะเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้นโดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่ง หรือหลายปีก็ได้ และได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น รวมถึงได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50.00 ของอัตรากำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา

การตลาดและการแข่งขัน

ผู้ผลิตไฟฟ้าหลักเพื่อการพาณิชย์ของประเทศ ได้แก่ การไฟฟ้าฝ่ายผลิต (กฟผ.) และผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชน โดย กฟผ. จำหน่ายไฟฟ้าเกือบทั้งหมดจากการผลิตและซื้อจากผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนและประเทศเพื่อนบ้านให้แก่รัฐวิสาหกิจ 2 แห่ง ได้แก่ การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) และ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) โดย กฟน. และ กฟภ. เป็นผู้จำหน่ายไฟฟ้าให้แก่ผู้ใช้ไฟฟ้าย่อย ลูกค้าธุรกิจ และลูกค้าอุตสาหกรรมทั่วประเทศ โดยเป็นเจ้าของเครือข่ายระบบจัดจำหน่ายไฟฟ้าในเขตให้บริการของตน กฟผ. นับเป็นผู้ซื้อไฟฟ้าแบบขายส่งหลักของประเทศ แม้ว่าผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนจะเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าให้กับลูกค้าอุตสาหกรรมโดยตรงก็ตาม นอกจากนี้ กฟผ. ยังเป็นผู้ควบคุมระบบไฟฟ้าของประเทศ โดยเป็นผู้ดำเนินการดูแลรักษาและพัฒนาโครงข่ายระบบส่งไฟฟ้าของประเทศ (National Transmission Grid) ทั้งนี้ ผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนในประเทศไทยแบ่งออกได้เป็น 3 ประเภท คือ ผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนรายใหญ่หรือผู้ผลิตไฟฟ้าอิสระ (Independent Power Producer Program: “IPP”) ซึ่ง กฟผ. มีการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตเอกชนรายใหญ่ ในปริมาณ 5,400 เมกะวัตต์ ผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก (Small Power Producer Program: “SPP”) ซึ่งโครงการ SPP แต่ละโครงการ จะจำหน่ายไฟฟ้าให้ กฟผ. ไม่เกิน 90 เมกะวัตต์ แต่เนื่องจาก SPP แต่ละแห่งสามารถขายไฟฟ้าให้ผู้บริโภคที่อยู่ในบริเวณใกล้เคียงได้โดยตรงกำลังการผลิตของ SPP มักจะอยู่ในระดับ 120-150 เมกะวัตต์ และ ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (VSPP) คือผู้ผลิตไฟฟ้าทั้งภาคเอกชน รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ และประชาชนทั่วไปที่มีการจำหน่ายไฟฟ้าให้ กฟผ. โดยมีปริมาณพลังไฟฟ้าขายเข้าระบบไม่เกิน 10 เมกะวัตต์ อย่างไรก็ตามยังคงมีปัจจัยในการพิจารณาค่าเอฟที (Ft) ในรอบเดือน ก.ย. 2565 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากราคาถ่านหินนำเข้าเฉลี่ยปรับตัวสูงขึ้นมาจากกรอบเดือน พ.ค.- ส.ค. 2565

แผนภาพแสดงการจัดการกิจการไฟฟ้าของประเทศไทย



ความต้องการใช้ไฟฟ้าในประเทศไทยมีวัฏจักรการขึ้นลงในเวลาระหว่างปี และระหว่างวันที่ค่อนข้างแน่นอน กล่าวคือ ความต้องการพลังไฟฟ้าสูงสุดในแต่ละปีจะอยู่ในช่วงฤดูร้อน ระหว่างเดือนมีนาคม - พฤษภาคม ซึ่งเป็นช่วงที่อุณหภูมิขึ้นสูงสุด และความต้องการพลังไฟฟ้าต่ำสุดจะอยู่ในช่วงฤดูหนาว ระหว่างเดือนธันวาคม - มกราคม ซึ่งเป็นช่วงที่อุณหภูมิต่ำสุด โดยความต้องการพลังไฟฟ้าสูงสุดของประเทศ ณ เดือนกันยายน ปี 2565 เท่ากับ 27,808.30 เมกะวัตต์ เกิดเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 เวลา 19.39 น.

การใช้ไฟฟ้าลดลงในสาขาเศรษฐกิจสำคัญ และธุรกิจอุตสาหกรรมและเกษตรกรรม มีส่วนมาจากการได้รับผลกระทบจากปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมต่าง ๆ สำหรับอุตสาหกรรมทั่วไปการใช้ไฟฟ้าลดลงร้อยละ 1.3 อุตสาหกรรมการเกษตรลดลงร้อยละ 3.5 สำหรับภาคครัวเรือนมีการใช้ไฟฟ้าเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.0 เนื่องจากอุณหภูมิที่สูงเมื่อเทียบกับปีก่อนประกอบรวมกับมาตรการอยู่บ้านหยุดเชื้อเพื่อชาติของรัฐบาล อีกทั้งผลกระทบจาก โควิด-19 ยังก่อให้เกิดปัญหาปริมาณสำรองไฟฟ้าล้นระบบ ซึ่งอาจทะลุเกินร้อยละ 40.0

กระทรวงพลังงานร่วมกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้จัดทำแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2561-2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (“PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1”) ขึ้น ซึ่งผ่านมติคณะรัฐมนตรีเมื่อเดือน ตุลาคม ปี 2563 เพื่อให้การวางแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศสอดคล้องกับความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เปลี่ยนแปลงไปอันเป็นผลมาจากการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ และการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีด้านการผลิตไฟฟ้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสะท้อนกับแนวนโยบายของรัฐบาลและแผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี โดยได้ให้ความสำคัญใน 3 ประเด็น ดังนี้

- **ด้านความมั่นคงทางพลังงาน (Security)** เพื่อให้มีความมั่นคงครอบคลุมทั้งระบบผลิตไฟฟ้าระบบส่งไฟฟ้า และระบบจำหน่ายไฟฟ้ารายพื้นที่ และตอบสนองปริมาณความต้องการไฟฟ้าเพื่อรองรับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ รวมถึงการพิจารณาโรงไฟฟ้าเพื่อความมั่นคงในระดับที่เหมาะสม เพื่อรองรับกรณีเกิดเหตุวิกฤตด้านพลังงาน
- **ด้านเศรษฐกิจ (Economy)** ต้องคำนึงถึงต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่เหมาะสม ส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าที่มีต้นทุนต่ำ เพื่อลดภาระผู้ใช้ไฟฟ้า และไม่เป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศในระยะยาว รวมถึงการเตรียมความพร้อมของระบบไฟฟ้าเพื่อให้เกิดการแข่งขันด้านการผลิตไฟฟ้า ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตไฟฟ้าในภาพรวมของประเทศ การผลิตไฟฟ้าสะท้อนต้นทุนที่แท้จริง
- **ด้านสิ่งแวดล้อม (Ecology)** ต้องลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยการสนับสนุนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนและการเพิ่มประสิทธิภาพในระบบไฟฟ้า (Efficiency) ทั้งด้านการผลิตไฟฟ้า และด้านการใช้ไฟฟ้า โดยพัฒนาระบบโครงข่ายไฟฟ้าสมาร์ทกริด (Smart grid)

โดยแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าแห่งประเทศไทย 2561 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 มีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมปี 2580 ที่ 77,211 เมกะวัตต์ และยังคงมีเป้าหมายกำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ไว้ตลอดแผนที่ 56,431 เมกะวัตต์ โดยมีสัดส่วนเชื้อเพลิงผลิตไฟฟ้าใกล้เคียงแผนเดิม คือ การผลิตจากก๊าซธรรมชาติร้อยละ 53.0 การผลิตจากพลังงานหมุนเวียนร้อยละ 21.0 การผลิตจากถ่านหินและลิกไนต์ร้อยละ 11.0 การผลิตจากพลังน้ำต่างประเทศร้อยละ 9.0 และการผลิตจากการอนุรักษ์พลังงานร้อยละ 6.0 นอกจากนี้ยังมีการปรับแผนการจ่ายไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน และแผนการปลดโรงไฟฟ้าเชื้อเพลิงฟอสซิลบางโรงให้มีความเหมาะสม ในขณะที่เพิ่มเป้าหมายโรงไฟฟ้าพลังงานน้ำขนาดเล็กของ กฟผ. 69 เมกะวัตต์ การเพิ่มนโยบายโรงไฟฟ้าชุมชนเพื่อเศรษฐกิจฐานราก กำลังการผลิตรวม 1,933 เมกะวัตต์ โดยทำการเข้ารับซื้อเพื่อเข้าระบบในปี 2563 - 2565 จำนวน 700 เมกะวัตต์ และการปรับแผนโรงไฟฟ้าชีวมวลประชารัฐภาคใต้ซึ่งเลื่อนการเริ่มจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบจากปี 2563 - 2565 เป็นปี 2565 - 2566 เพื่อให้ไฟฟ้าเข้าระบบปีละ 60 เมกะวัตต์ และยังเร่งการรับซื้อไฟฟ้าจากพลังงานลมจำนวนทั้งสิ้น 1,485 เมกะวัตต์ จากเดิมปี 2577 มาเป็นปี 2565 โดยแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าแห่งประเทศไทย 2561 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 มีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมและเป้าหมายกำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ เหมือนเดิมจากแผนโดยแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าแห่งประเทศไทย 2561

ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2561-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

กำลังการผลิตไฟฟ้าช่วงปี 2561-2580	เมกะวัตต์
กำลังผลิตไฟฟ้าสิ้นปี 2560	46,090
กำลังผลิตไฟฟ้าที่ปลดออกจากระบบในช่วงปี 2561- 2580	(25,310)
กำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ ในช่วงปี 2561-2580	56,431
รวมกำลังผลิตไฟฟ้าทั้งสิ้นถึงปี 2580	77,211

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2561-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

ประเภทโรงไฟฟ้า	กำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ (เมกะวัตต์)
โรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน	18,833
โรงไฟฟ้าชุมชน	1,933
โรงไฟฟ้าพลังงานน้ำสูบกกลับ	500
โรงไฟฟ้าระบบโคเจนเนอเรชั่น	2,112
โรงไฟฟ้าความร้อนร่วม	15,096
โรงไฟฟ้าถ่านหิน/ลิกไนต์	1,200
รับซื้อจากต่างประเทศ	5,857
โรงไฟฟ้าใหม่/ทดแทน	6,900
มาตรการอนุรักษ์พลังงาน	4,000
รวม	56,431

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

โครงการโรงไฟฟ้าตามแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยในช่วงปี 2561 – 2580 เป็นโครงการที่มีข้อผูกพันและได้ลงนามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าแล้ว โครงการนำร่องการบริหารจัดการด้านพลังงานไฟฟ้าและโครงการตามนโยบายการส่งเสริมของภาครัฐ รวมทั้งโครงการไฟฟ้าหลักและโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนใหม่ โดยมีกำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญา รวม 20,343 เมกะวัตต์ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ที่จะเกิดขึ้นระหว่างปี 2561-2568 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

ประเภทโรงไฟฟ้า	กำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ (เมกะวัตต์)
โรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน	3,185
โรงไฟฟ้าชุมชน	1,933
โรงไฟฟ้าพลังงานน้ำสูบกกลับ	500
โรงไฟฟ้าระบบโคเจนเนอเรชั่น	2,112
โรงไฟฟ้าความร้อนร่วม	9,656
โรงไฟฟ้าถ่านหิน/ลิกไนต์	600
รับซื้อจากต่างประเทศ	2,357
รวม	20,343

ที่มา: แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยในช่วงปี 2561 – 2580 เป็นโครงการไฟฟ้าในประเทศ และรับซื้อไฟฟ้าจากต่างประเทศเพื่อรักษาความมั่นคงของระบบไฟฟ้าและสนองต่อความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งทดแทนโรงไฟฟ้าเก่าที่หมดอายุ โดยมีกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่เพิ่มขึ้น 36,088 เมกะวัตต์ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางสรุปกำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2569-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

ประเภทโรงไฟฟ้า	กำลังผลิตไฟฟ้าใหม่ (เมกะวัตต์)
โรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน	15,684
โรงไฟฟ้าความร้อนร่วม	5,440
โรงไฟฟ้าถ่านหิน/ลิกไนต์	600
ซื้อจากต่างประเทศ	3,500
โรงไฟฟ้าใหม่	6,900
มาตรการอนุรักษ์พลังงาน	4,000
รวม	36,088

การจัดทำค่าพยากรณ์ความต้องการใช้ไฟฟ้าของประเทศ สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) ได้จัดทำประมาณการแนวโน้มการขยายตัวทางเศรษฐกิจระยะยาว (GDP) ปี 2560- 2580 มีค่าเฉลี่ยร้อยละ 3.8 ต่อปี ใช้อัตราการลดลงของประชากรเฉลี่ยร้อยละ 0.02 ต่อปี

สำหรับค่าพยากรณ์ความต้องการไฟฟ้าที่ใช้ในการปรับปรุงแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1 ค่าพยากรณ์ความต้องการพลังงานไฟฟ้ารวมสุทธิ (Energy) ของระบบ 3 การไฟฟ้าและพลังไฟฟ้าสุทธิ (Peak) ในปี 2580 มีค่าประมาณ 367,458 ล้านหน่วย และ 53,997 เมกะวัตต์ ตามลำดับ

ตารางแสดงพลังงานไฟฟ้าสูงสุด

พ.ศ.	PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1	
	พลังงานไฟฟ้าสูงสุด (เมกะวัตต์)	พลังงานไฟฟ้า (ล้านหน่วย)
2561	29,696	203,203
2565	35,213	236,488
2570	41,079	277,302
2575	47,303	320,761
2580	53,997	367,458

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

อย่างไรก็ดี ความท้าทายทางธุรกิจก็ยังคงมีอยู่ จากลักษณะของโครงสร้างตลาดและแนวโน้มสภาพการแข่งขันในอนาคต แม้ว่า การผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนจะมีหลายปัจจัยดึงดูดต่อการประกอบธุรกิจเป็นอย่างมาก เนื่องจากไฟฟ้าเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ และในอนาคตความต้องการใช้ไฟฟ้าจะยิ่งเพิ่มสูงขึ้น แต่เมื่อพิจารณาถึงสภาพแวดล้อมของตลาดซึ่งมีผู้ซื้อน้อยราย (กฟผ. กฟภ. และ กฟน.) และมีภาครัฐเป็นผู้กำหนดกติกาของตลาด (เกณฑ์ในการรับซื้อ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ปริมาณและอัตราการรับซื้อ) ซึ่งสามารถตัดสินใจปรับลดส่วนเพิ่มราคาปรับซื้อไฟฟ้า (Adder) สำหรับสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ออกใหม่ ซึ่งเป็นรายได้หลักของผู้ประกอบธุรกิจ นอกจากนี้ ภาครัฐยังได้กำหนดเพดานปริมาณการรับซื้อไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน โดยกำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งจะเป็ข้อจำกัดต่อขนาดของตลาดธุรกิจลงทุนและพัฒนาพลังงานหมุนเวียนในอนาคต แต่หากพิจารณาในด้านการแข่งขันแล้วกลับมีแนวโน้มที่การแข่งขันในการเข้าสู่ธุรกิจนี้จะรุนแรงขึ้น โดยเฉพาะการแข่งขันเพื่อให้ได้มาซึ่ง PPA เนื่องจากมีผู้สนใจในธุรกิจนี้อยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งรวมไปถึงต่างชาติที่มีเทคโนโลยีและความสามารถสูงในการจัดการต้นทุนในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน

สำหรับประเทศไทย พลังงานหมุนเวียนเป็นส่วนหนึ่งที่จะร่วมสร้างความมั่นคงทางด้านพลังงานไฟฟ้าของประเทศ ทั้งยังเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งพลังงานลมถือเป็นหนึ่งในพลังงานหมุนเวียนที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ประเทศไทยตั้งอยู่บริเวณเส้นศูนย์สูตร จึงมีความเร็วลมค่อนข้างต่ำ จากการศึกษาของกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงานในโครงการพัฒนา เมื่อปี พ.ศ. 2553 พบว่า ณ ความสูงที่ 90 เมตร พื้นที่ส่วนใหญ่ของประเทศไทยมีความเร็วลมเฉลี่ยที่ 4 – 5 เมตรต่อวินาที

ดังนั้น การผลิตพลังงานลมจะต้องใช้เทคโนโลยีกังหันลมที่เหมาะสมกับสภาพของลมในประเทศไทย โดยบริเวณที่มีกระแสลมแรงจะเป็นบริเวณพื้นที่แคบๆ ได้แก่ เนินเขา ช่องเขา หรือยอดเขา ซึ่งจะช่วยให้ ความเร็วลมสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม เทคโนโลยีกังหันลมสำหรับการผลิตไฟฟ้าพัฒนาอย่างรวดเร็ว ประกอบกับกระแสลมที่มีอิทธิพลต่อประเทศไทยคือลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ และลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ ทำให้การผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานลมสามารถทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งยังมีนโยบายการส่งเสริมการลงทุนให้ได้รับสิทธิประโยชน์จากภาครัฐ ทำให้ผู้ประกอบการหลายราย สามารถพัฒนาและสร้างธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมได้เป็นผลสำเร็จ โดยปัจจุบันประเทศไทยมีโรงไฟฟ้าพลังงานลมที่จ่ายไฟฟ้าเข้าระบบแล้วจำนวน 28 แห่ง (ที่มา : กรมพัฒนาพลังงานหมุนเวียน)

ทั้งนี้ เป้าหมายกำลังการผลิตใหม่ของโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนและพลังงานทางเลือกที่จะรับซื้อไฟฟ้ามีรายละเอียดดังนี้ ดังนี้

พลังงานหมุนเวียน	เป้าหมายกำลังการผลิตตามสัญญาตาม AEDP 2018 (เมกะวัตต์)	พลังงานหมุนเวียน เป้าหมายกำลังการผลิตตามสัญญาตาม AEDP 2018 (เมกะวัตต์) กำลังการผลิตตามสัญญาที่เริ่มดำเนินการจำหน่ายไฟฟ้าเข้าระบบ (เมกะวัตต์)	รวมกำลังการผลิตสะสม (เมกะวัตต์)
พลังงานแสงอาทิตย์	9,290	2,849	12,139
พลังงานแสงอาทิตย์ลอยน้ำ	2,725	-	2,725
พลังงานชีวมวล	3,500	2,290	5,790
พลังงานลม	1,485	1,504	2,989
ก๊าซชีวภาพ	1,183	382	1,565
ขยะชุมชน	400	500	900
ขยะอุตสาหกรรม	44	31	75
พลังงานน้ำขนาดใหญ่	-	2,920	2,920
พลังงานน้ำขนาดเล็ก	69	239	308
รวมทั้งสิ้น	18,696	10,715	29,411

การจัดการห่วงโซ่คุณค่า

ในประเทศไทย ธุรกิจผลิตไฟฟ้าอยู่ภายใต้บังคับ พ.ร.บ. ส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และโครงการผลิตไฟฟ้าทั้งหมดที่ดำเนินการแล้วและทุกโครงการปฏิบัติตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนมาโดยตลอด

บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเกี่ยวกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อนามัย และความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีอยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเป็นคู่ความในกระบวนการอนุญาตโครงการ คดีความ หรือข้อพิพาทใด ๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทกำกับดูแลและควบคุมกระบวนการผลิตไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการซ่อมบำรุงที่ได้มาตรฐาน ติดตั้งหรือให้บริการโดยผู้เชี่ยวชาญ และกลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีโครงการฝึกซ้อมด้านความปลอดภัย สุขภาพและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความตระหนักในเรื่องดังกล่าวให้แก่พนักงาน ซึ่งได้ครอบคลุมถึงการป้องกันการรั่วไหลของไฟฟ้าและข้อปฏิบัติเมื่อเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน ซึ่งมีการดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญ โดยประสานงานกับเจ้าของพื้นที่อย่างใกล้ชิด รวมทั้งการสร้าง ความเข้าใจและการอยู่ร่วมกันกับชุมชนใกล้เคียงอย่างกลมกลืนโดยการส่งตัวแทนเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมและประเพณีท้องถิ่นต่าง ๆ ที่ชุมชนจัดขึ้น และมีแผนที่จะพัฒนาคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดีขึ้นในอนาคต

4.6 การพึงพิงกับกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะพึ่งพิงกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การเจรจาตกลงธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานที่จะก่อให้เกิดประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย และไม่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกัน รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดหลักเกณฑ์ภายในที่ให้อำนาจคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามตรวจสอบการทำรายการระหว่างกัน การเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายโดยครบถ้วน ทันเวลา และการแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระในการให้ความเห็นในรายการที่เกี่ยวข้องกันเมื่อมีรายการที่ขนาดมีนัยสำคัญ ทั้งนี้บริษัทบริหารงานอย่างเป็นอิสระ ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ไม่ว่าจะรายใด

4.8 นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิประจำปี ภายหลังจากหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุนของบริษัทในแต่ละปีตามความจำเป็นและเหมาะสมที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร



5. การบริหารจัดการความเสี่ยง

5.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

บริษัทเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว เพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจภายใต้สภาพแวดล้อมภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป และพร้อมรับมือกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีความซับซ้อนและรุนแรงมากขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เน้นให้พนักงานแต่ละคนต้องเข้าใจถึงความเสี่ยงต่างๆ ภายใต้งานที่รับผิดชอบผ่านกระบวนการเรียนรู้จากการทำงานโดยมีหัวหน้างานให้คำปรึกษาใกล้ชิด นอกจากนี้ในกรณีที่พนักงานรายใดพบว่ามีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้นก็สามารถรายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้ทุกระดับเพื่อหาหนทางจัดการความเสี่ยงร่วมกัน ในปีที่ผ่านมาบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในแต่ละฝ่ายทำหน้าที่จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และกำหนดมาตรการจัดการดังนี้

5.2 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

5.2.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องธุรกิจพลังงานและไฟฟ้า

บริษัทอยู่ในช่วงการแสวงหาการลงทุนโดยเฉพาะในธุรกิจพลังงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากเกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ และ/หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศ แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน หรือแม้แต่ต้นนโยบายในการสนับสนุนการตอบโต้การฟุ่มเฟือยของสินค้าประเภทเหล็กและสังกะสีจากประเทศจีนแล้วนั้นย่อมส่งผลกระทบต่อการทำงานและการวางแผนงานธุรกิจด้วย

บริษัทมีบุคลากรและทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้ในแต่ละธุรกิจของบริษัทโดยทำหน้าที่ในการติดตามข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาศึกษาและประเมินสถานการณ์เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนใช้ในการวางแผนงานทางธุรกิจในอนาคต

5.2.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการรับซื้อไฟฟ้าจากหน่วยงานรัฐ

กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เป็นผู้รับซื้อไฟฟ้าของบริษัทซึ่งเป็นรัฐวิสาหกิจที่มีความสำคัญในการผลิตไฟฟ้ารายใหญ่ โดย กฟผ. ยังเป็นผู้ควบคุมระบบขายส่งไฟฟ้าทั้งหมดของประเทศไทย ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากการขายไฟฟ้าให้ทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามสัญญาและภาระผูกพันต่างๆ ตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและส่งรายงานผลการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า การจำหน่ายไฟฟ้า แผนการซ่อมบำรุงรวมถึงการวางแผนจัดการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดจากการดำเนินงานต่างๆ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์อันอาจเป็นสาเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัทจะจัดส่งบุคคลเพื่อทำงานร่วมกับทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาหารือกันอย่างทันที่

5.2.3 ความเสี่ยงจากอุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นใหม่

โลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทั้งทางด้านเทคโนโลยี เศรษฐกิจ การเมือง การปกครอง รวมถึงกระบวนการรับรู้ของคนทั่วไป อาจนำไปสู่การเกิดขึ้นของความเสี่ยงใหม่ ที่ไม่เคยเกิดขึ้นในอดีต เช่น การแพร่กระจายของเชื้อไวรัส Covid-19 ที่มีความรุนแรงและต่อเนื่องยาวนานมีผลกระทบต่อทุก ๆ ภาคส่วนทั้งในระดับโลกและระดับประเทศ

บริษัทเชื่อว่าหากพนักงานทุกคนในองค์กรมีความรู้ความสามารถ และบริษัทมีวัฒนธรรมที่ดีที่ทำให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานในทุก ๆ วันแล้วนั้น บริษัทโดยความร่วมมือจากพนักงานในทุกส่วนจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงใหม่ ๆ นั้นร่วมกันได้ เช่น ในกรณี Covid-19 ที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการอย่างชัดเจนนั้น บริษัทก็ได้มีกลยุทธ์ในการซื้อกิจการผลิตไฟฟ้าที่สร้างรายได้แน่นอนเพื่อมาลดผลกระทบจากความเสียหายของธุรกิจสังกะสีและเหล็กซึ่งเป็นแผนธุรกิจที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2561 รวมถึงความเสียสละและทุ่มเททำงานอย่างต่อเนื่องของพนักงานทุกคนเพื่อสร้างยอดขายในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็กทำให้บริษัทเชื่อว่าจะสามารถผ่านวิกฤตินี้ไปได้ร่วมกัน

5.2.4 ความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานที่สำคัญต่อบริษัท

การขยายธุรกิจอย่างรวดเร็วทำให้บริษัทมีความต้องการบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้นในขณะเดียวกันพนักงานที่มีอยู่ต้องมีการรับผิดชอบมากขึ้นจนอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานโดยรวมของพนักงานลดลงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมถึงการจัดโครงสร้างองค์กรและการทำแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีนโยบายที่จะพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ให้มีทักษะรอบด้านขยายความรับผิดชอบไปยังขอบเขตงานใหม่ที่ใกล้เคียงกันควบคู่ไปกับการให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมแข่งขันได้กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจพลังงาน และมีปริมาณงานสอดคล้องกับความสามารถของพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายเพิ่มการรับพนักงานใหม่โดยคัดเลือกจากคุณสมบัติที่เหมาะสมกับงาน เช่น การศึกษา ประสบการณ์ ความทุ่มเทกับงาน ความคิดสร้างสรรค์ การคิดวิเคราะห์และการแก้ปัญหา เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัท มีการประเมินพนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพของบุคลากรและปรับปรุงแผนการพัฒนาเพื่อเตรียมความพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคต

5.3 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

5.3.1 ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของโรงงานไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้ว

ความเสี่ยงจากการที่โครงการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทอาจไม่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ตามเป้าหมาย หรือต้องหยุดการผลิตเพื่อซ่อมบำรุงที่ไม่อยู่ในแผน อันเนื่องมาจากการชำรุดหรือการเสื่อมสภาพของอุปกรณ์และเครื่องจักร และความผิดพลาดของแผนการบริหารโครงการโรงไฟฟ้าและการทำงานของบุคลากร ส่งผลให้ไม่สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมาย

บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงจากดำเนินงานโครงการโรงไฟฟ้าตั้งแต่ระยะแรก โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานในอดีตเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดรายได้เป้าหมาย ดำเนินการให้ผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้รับผิดชอบแผนงานซ่อมบำรุง จัดทำแผนซ่อมบำรุงในช่วงเวลาที่มีผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้าน้อยที่สุด รวมถึงนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ติดตามวิเคราะห์ค่าแสดงต่าง ๆ ที่สามารถติดตามได้แบบ Realtime เพื่อวางแผนแก้ไขปัญหาล่วงหน้าหากเกิดขึ้น

5.3.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) อาจก่อให้เกิดผลกระทบทางกายภาพ เช่น ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของทิศทางลม การเปลี่ยนแปลงของฤดูกาลหรือสภาพอากาศที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทโดยเฉพาะอย่างยิ่งกับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม

บริษัทมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกระแสลมโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยวิเคราะห์ค่าต่าง ๆ นอกจากนี้กังหันลมผลิตไฟฟ้าที่บริษัทเลือกใช้เป็นรุ่นที่สามารถปรับเปลี่ยนทิศทางของกังหันเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของลมได้ สำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์นั้นบริษัทอยู่ระหว่างการเปลี่ยนแผ่นโซลาร์เซลล์ที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มีความทนทานต่อการเปลี่ยนแปลง

ของสภาพอากาศร้อนขึ้นมากยิ่งขึ้นซึ่งจะมีผลต่อประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ ในกลุ่มธุรกิจกังกะสีและเหล็กนั้น มีแผนงานขายเชิงรุกในกรณีที่เกิดเหตุภัยธรรมชาติที่ทำให้ปริมาณความต้องการสินค้าประเภทกังกะสีและเหล็กเพิ่มขึ้น

5.3.3 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่สำคัญ หากบริษัทไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐาน ก็อาจเกิดผลกระทบทั้งทางด้านผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของพนักงานและชุมชนโดยรอบ มีระบบการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานโดยนำเอากระบวนการจัดการมาตรฐานสากลมาใช้ในการดำเนินงาน และมีพนักงานที่รับผิดชอบในการรับฟังปัญหาที่เกี่ยวข้องจากชุมชน นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้มีการปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมกับพนักงาน ชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

5.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

5.4.1 ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก และโครงการผลิตไฟฟ้าของบริษัทใช้เงินทุนส่วนใหญ่ในรูปแบบเงินกู้โครงการ (Project Finance) โดยมีหลักประกันเงินกู้ยืมเป็นทรัพย์สินของโครงการ ทั้งนี้หากบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินสุทธิต่ำกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของเจ้าของอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนตลอดจนแผนการเติบโตในระยะยาวของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างรายได้อย่างมีประสิทธิภาพจากธุรกิจที่มีอยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีรายได้สม่ำเสมอตามแผนงาน ขณะเดียวกันก็ได้สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกลยุทธ์และทิศทางการเติบโตของบริษัทให้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามสัญญาทางการเงินที่มีอยู่อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สถาบันการเงิน นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องมีความมั่นใจในตัวบริษัทและพร้อมให้การสนับสนุนหากบริษัทต้องการเงินลงทุน

5.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

5.5.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้นซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

บริษัทให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ภายในองค์กรทั้งในส่วนปฏิบัติการและส่วนสนับสนุนธุรกิจ โดยในส่วนปฏิบัติการนั้น บริษัทเน้นย้ำเรื่องการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่ลดจำนวนคนทำงาน และสามารถแสดงผลวิเคราะห์ที่แม่นยำเพื่อใช้จัดการกับความท้าทายต่างๆ นอกจากนี้ในส่วนสนับสนุนธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้พนักงานต้องช่วยข่วยเรียนรู้และนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาใช้ให้เกิดประโยชน์ รวมถึงกำหนดให้ความสามารถที่จะตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีเป็นทักษะสำคัญอย่างหนึ่งในการสรรหาพนักงาน

5.5.2 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อมต่อระหว่างพื้นที่ปฏิบัติการกับส่วนสนับสนุนธุรกิจในการสื่อสารส่งข้อมูลต่าง ๆ ที่ใช้ในการติดตามการดำเนินธุรกิจหากช่องทางการสื่อสารถูกโจมตีอาจทำให้เกิดความเสียหายกับพื้นที่ปฏิบัติการส่งผลให้ไม่สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อขายได้ตามสัญญาที่มีกับลูกค้า

บริษัทมีกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยง โดยการเลือกใช้เครื่องมือดิจิทัลที่สามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศ การปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย การจ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศและทำการทดสอบความมั่นคง เช่น hacking test เพื่อหาจุดอ่อนของระบบ รวมถึงการสร้างความตระหนักรู้ของภัยไซเบอร์และวิธีการป้องกันการคุกคามในเบื้องต้นอีกด้วย

5.6 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

5.6.1 ความเสี่ยงเรื่องการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ในธุรกิจผลิตไฟฟ้านั้น บริษัทมีคู่สัญญาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ คือ กฟผ. กฟภ. และ กฟน. ซึ่งทั้งสามหน่วยงานให้ความสำคัญกับการที่บริษัทต้องปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หากบกพร่องก็อาจถูกยกเลิกสัญญา หรือจ่ายค่าปรับซึ่งมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและในกรณีที่เกิดความคลุมเครือเรื่องการค้าตามสัญญา หรือมีเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทปฏิบัติผิดไปจากที่กฎหมายกำหนด บริษัทก็จะจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางจัดการที่ถูกต้องเหมาะสม

5.6.2 ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักและเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัท มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาส ทั้งนี้ในปี 2564 บริษัทได้เข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และมีแผนเข้ารับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตในปี 2565 ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริต หรือคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ในปี 2565 ไม่มีข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือผู้เกี่ยวข้องในเรื่องทุจริตคอร์รัปชันด้วยเช่นกัน

6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

6.1 นโยบายกรอบการดำเนินงานในภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยเชื่อว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนนั้นจะต้องเป็นการเติบโตร่วมกัน โดยกำหนดกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. สร้างการเติบโตทางธุรกิจด้วยการลงทุนในธุรกิจพลังงาน และให้มีการรักษาสัดส่วนระหว่างธุรกิจพลังงานสะอาดหรือพลังงานหมุนเวียนและพลังงานในรูปแบบอื่น หรือธุรกิจอื่นในสัดส่วนที่เหมาะสม โดยมุ่งมั่นที่จะเป็นส่วนหนึ่งของประชาคมโลกตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals-SDGs) ที่เกี่ยวข้อง
2. สร้างความน่าเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรม ประเพณี ในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ
3. สร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นองค์กรคุณธรรม โปร่งใส ต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เป็นกลางทางการเมือง และส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
4. เคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ความเสมอภาค และไม่เลือกปฏิบัติ
5. ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย ประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมุ่งสร้างความยั่งยืนไปด้วยกันผ่านกิจกรรมเพื่อสังคม และกิจกรรมทางธุรกิจควบคู่กัน
6. จัดการทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นธรรม โดยเฉพาะการจ้างแรงงาน ตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาทั้งทักษะ ความรู้ และคุณธรรมให้กับทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างเหมาะสม
7. ให้ความสำคัญกับผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยนำประเด็นการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมทั้งผลกระทบทางลบและทางบวกมาใช้ในกระบวนการตัดสินใจในการลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

6.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงาน



ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงานของบริษัทเริ่มจากการขั้นตอนการคัดเลือกผู้ผลิตและพันธมิตรที่น่าเชื่อถือ เทคโนโลยี และความเชี่ยวชาญควบคู่ไปกับต้นทุนด้านราคาที่เหมาะสม บริษัทกำหนดแนวทางเรื่องความปลอดภัยและประสิทธิภาพในระยะยาวของอุปกรณ์ทุกชิ้นที่ใช้เนื่องจากธุรกิจพลังงานเป็นการให้บริการในระยะยาวตลอดอายุสัญญาหรืออายุการใช้งานของเครื่องจักร อุปกรณ์ต่าง ๆ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีจากกลุ่มประเทศยุโรปที่มีมาตรฐานสูง และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย

ในลำดับขั้นของการติดตั้งและบำรุงรักษาบริษัทเลือกใช้ผู้ให้บริการซ่อมบำรุงที่เป็นรายเดียวกับผู้ผลิตเพื่อในกรณีที่เกิดปัญหาจะสามารถเข้าถึงผู้ผลิตและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่ซึ่งจะลดผลกระทบต่อทั้งในด้านผลประโยชน์และผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ

เนื่องจากกลุ่มพลังงานดำเนินธุรกิจโดยเป็นคู่สัญญากับภาครัฐ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่ระบุไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด รวมไปถึงการให้ความร่วมมือในด้านอื่น ๆ เพื่อสร้างความร่วมมือในระยะยาวที่จะเกิดประโยชน์กับประเทศชาติ รวมทั้งให้ความสำคัญการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ โดยบริษัทมีแผนงานที่จะร่วมมือกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาบริเวณโดยรอบพื้นที่ดำเนินธุรกิจให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่คงไว้ซึ่งความสวยงามของธรรมชาติซึ่งอยู่ระหว่างการเริ่มดำเนินการ

การดูแลชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่มีการประกอบธุรกิจเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญ โดยบริษัทมีกระบวนการให้ความรู้และทำความเข้าใจกับชุมชนถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านบุคคลากรของบริษัทซึ่งคัดเลือกจากคนในพื้นที่ที่มีคุณวุฒิและความสามารถเป็นผู้ประสานงานทำความเข้าใจกับชุมชน และนำข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทไปถ่ายทอดให้ชุมชนมีความเข้าใจซึ่งรวมถึงการชี้แจงถึงมาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น แผนซ้อมดับเพลิงประจำปี

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องการสร้างประโยชน์ร่วมกัน โดยในปี 2565 บริษัทได้จ้างคนในชุมชนเป็นผู้ทำความสะอาดแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์โดยกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมโดยบริษัททำการฝึกสอนวิธีการทำความสะอาดที่ถูกต้องและปลอดภัยให้บุคคลเหล่านั้น แทนที่จะจ้างบุคคลภายนอกเช่นที่ผ่านมา

6.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

ถึงแม้ว่าบริษัทจะประกอบธุรกิจพลังงานสะอาดแต่แนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทไม่ได้เน้นเฉพาะการลดผลกระทบของธุรกิจที่มีต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่พิจารณาถึงการส่งเสริมและพัฒนาสิ่งแวดล้อมโดยรอบให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจกับชุมชนด้วย ในปี 2565 บริษัทดำเนินการตามแผนด้านมิติสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชน และสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ รวมถึงแนวทางการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก สิทธิมนุษยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม การเข้าถึงพลังงานของชุมชน ซึ่งเป็นเรื่องที่สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทที่มุ่งมั่นจะเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหลักด้านพลังงาน

บริษัทได้ทบทวนแผนงานพัฒนาพื้นที่โดยรอบสถานประกอบการให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ โดยเฉพาะที่จังหวัดมุกดาหารซึ่งบริษัทมีแผนที่จะทำงานร่วมกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาพื้นที่บริเวณกึ่งหันทลมให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวกระตุ้นระบบเศรษฐกิจชุมชนซึ่งในปี 2565 ได้ดำเนินการไปแล้วบางส่วนและสร้างรายได้ให้กับชุมชนควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกรักธรรมชาติ จากความงามของธรรมชาติบริเวณสถานประกอบการ นอกจากนี้ บริษัทมีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงานโดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟ หรือการลดใช้กระดาษในงานสนับสนุนธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้นำร่องด้วยโครงการประชุมด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์เต็มรูปแบบที่ไม่ใช้กระดาษ โดยนำเทคโนโลยีชั้นนำที่มีความปลอดภัยเข้ามาใช้งานแทนที่ นอกจากนี้บริษัทยังกำหนดให้มีพนักงานทำหน้าที่ประสานงาน สื่อสารและรับความคิดเห็นและประเด็นสำคัญต่าง ๆ จากชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ เป็นต้น โดยที่ผ่านมามีบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม



การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้บริษัทจัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ขององค์กรเป็นประจำทุกปีเพื่อสนับสนุนนโยบายภาครัฐที่ประกาศเจตนารมณ์จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศลงร้อยละ 20 ภายในปี 2573 ซึ่งปัจจุบันภาครัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาพระราชบัญญัติการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ พ.ศ.... ซึ่งสาระสำคัญส่วนหนึ่งคือการให้ภาครัฐมีอำนาจหน้าที่ในการเรียกให้องค์กรที่เกี่ยวข้องส่งข้อมูลหรือรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

สำหรับปี 2564 บริษัทได้ดำเนินการแบบจำกัดขอบเขตเพื่อให้สะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจที่แท้จริง โดยติดตามประเมินผลเฉพาะช่วงระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งเป็นช่วงที่บริษัทได้ขายธุรกิจหลักและสังกะสีไปแล้วทั้งหมด และครอบคลุมธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ดำเนินงานโดยบริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัท และสำนักงานใหญ่ของบริษัท อ้างอิงมาตรฐาน ISO 14064-1:2018 ประเมินโดยบริษัท Bureau Veritas Certification (Thailand) LTD ซึ่งเป็นผู้ประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ “อบก.” โดยบริษัทมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกประเภทที่ 1 รวมจำนวน 1.95 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ส่วนใหญ่มาจากการใช้เชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ที่มีปริมาณไม่มากนักเนื่องจากบริษัทใช้นโยบาย Work From Home ซึ่งการใช้น้ำมันมาจากการเข้าตรวจแหล่งผลิตไฟฟ้าของฝ่ายปฏิบัติการ และมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกประเภทที่ 2 จำนวน 3.13 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าจากการใช้พลังงานไฟฟ้า และประเภทที่ 3 จำนวน 1.21 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

สำหรับการดำเนินการในปี 2565 บริษัทกำหนดให้มีการดำเนินการอย่างเต็มรูปแบบเป็นปีแรกครอบคลุมทั้งสำนักงานใหญ่และสถานประกอบการของบริษัทย่อยทั้งหมดซึ่งรวมถึงบริษัท วินชัย จำกัด ด้วย และอยู่ระหว่างการสอบทานข้อมูลก่อนนำเสนอให้กับบริษัท Bureau Veritas Certification (Thailand) LTD

บริษัทคาดว่า การประเมินสำหรับปี 2566 จะสามารถใช้เป็นพื้นฐานแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสำหรับปีถัด ๆ ไป โดยข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจะมีการเปิดเผยตัวเลขเปรียบเทียบและวิเคราะห์กำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้ง 3 ประเภท ในรายงานประจำปี 2566 ต่อไป

6.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

สำหรับการจัดการในด้านมิติสังคมนั้นบริษัทได้มีการดำเนินการอยู่แล้ว โดยเฉพาะในด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมด้วย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนให้สามารถติดตามความคืบหน้าได้ อย่างไรก็ตามที่ผ่านมามีการดำเนินการในเรื่องนี้อยู่แล้ว เช่น การพัฒนาและฝึกอบรมให้กับพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงสถานการณ์ Covid-19 บริษัทมีความพยายามที่จะช่วยเหลือและลดผลกระทบกับพนักงาน เช่น ไม่มีนโยบายเลิกจ้าง ในกรณีที่พนักงานต้องออกจากงานก็ดำเนินการจ่ายค่าชดเชย และเงินสมทบให้ตามที่กฎหมายหรือระเบียบสวัสดิการที่กำหนดไว้ หรือการออกมาตรวจการทำงานเป็นกะที่เป็นทางเลือกให้พนักงานยังคงมีรายได้ในขณะที่คำสั่งซื้อหรือยอดขายลดลงอย่างมากในช่วงดังกล่าว

7. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงาน

ผลจากการดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนงานสำหรับปี 2565 ทำให้บริษัทมีส่วนการถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด ในสัดส่วนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 50.625 ตั้งแต่ต้นปี 2565 ทำให้บริษัทสามารถรับรู้ผลการดำเนินงานที่เป็นบวกและสม่ำเสมอของบริษัท วินชัย จำกัด ในฐานะบริษัทย่อยตั้งแต่ต้นปี และความสำเร็จจากการเข้าซื้อหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด เพิ่มเติมในช่วงปลายปี 2565 ทำให้มีส่วนการถือหุ้นถึงร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของวินชัยทำให้บริษัทมีรากฐานที่แข็งแกร่งมากขึ้นซึ่งบริษัทเชื่อมั่นว่าการลงทุนในธุรกิจพลังงานมีอนาคตที่ดีทั้งในด้านผลประโยชน์และการสนับสนุน “เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals–SDGs) ของประชาคมโลก โดยเฉพาะเป้าหมายที่ 7 พลังงานสะอาดที่ทุกคนเข้าถึงได้ “Affordable and Clean Energy”

ผลการดำเนินงานในปี 2565 ข้อพิสูจน์ให้เห็นว่าบริษัทมีผลประกอบการไปในทางที่ดีขึ้นอย่างชัดเจนจากการดำเนินกลยุทธ์และแผนงานของปี 2565 ที่ให้ความสำคัญกับความเชื่อมโยงสามมิติในด้านการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของการดำเนินธุรกิจทั้งด้านปฏิบัติการและด้านการเงิน (Operation&Financial) โดยในปี 2565 บริษัทกำหนดให้มีแผนงานในการปรับปรุงแผนผลิตพลังงานแสงอาทิตย์ทั้งหมดเนื่องจากเห็นว่าสภาพภูมิอากาศของไทยมีความผันผวนโดยเฉพาะความร้อนและความชื้นที่สลับกันรุนแรงทำให้แผนผลิตพลังงานแสงอาทิตย์เสื่อมสภาพได้ง่ายโดยถือเป็นความเสี่ยงที่สำคัญ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินการข้างต้น รวมถึงกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพการทำงานของฝ่ายบริหาร รวมถึงการตรวจสอบผลการดำเนินงานโดยผู้สอบบัญชีที่รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้ติดตามสถานะการเงินและการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินที่มีอยู่ของบริษัทและบริษัทย่อยและให้สื่อสารกับสถาบันการเงินให้มีความเข้าใจถึงทิศทางการเติบโตของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งที่น่าไปสู่การรีไฟแนนซ์เงินกู้ทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด ที่ทำให้บริษัท สามารถมีแหล่งทุนในการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มเติมในบริษัท วินชัย จำกัด ที่มีผลประกอบการที่ดีและสม่ำเสมอ

ภายใต้การคลี่คลายของสถานการณ์ Covid-19 บริษัทยังคงดูแลสวัสดิการต่าง ๆ ของพนักงานเช่นเดิม ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานเป็น Flexible Hour เพื่อลดการเดินทางของพนักงานซึ่งช่วยส่งเสริมการลด Carbon Footprint ขององค์กร ซึ่งประสบความสำเร็จเป็นอย่างสูง โดยมีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนอุปกรณ์ เทคโนโลยี และรูปแบบการสื่อสารที่เหมาะสมและหลากหลาย มีการกำหนดและติดตามเป้าหมายการทำงานจากผู้บังคับบัญชาและฝ่ายทรัพยากรบุคคล

คณะกรรมการและผู้บริหารมีความมั่นใจว่าแผนการลงทุนและกลยุทธ์ที่ดำเนินการอยู่จะสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่นักลงทุนอย่างเพียงพอ สอดรับกับแผนพลังงานแห่งชาติซึ่งเป็นนโยบายด้านพลังงานของรัฐบาลในปีที่ผ่านมา ไม่ว่าจะเป็นการสนับสนุนพลังงานสะอาด และการลดการปลดปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์เป็นศูนย์ในอีก 10 ปีข้างหน้า ซึ่งกลุ่มบริษัทมีนโยบายการลงทุนและกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับภาครัฐอย่างต่อเนื่อง

สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 700 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 จึงทำให้สัดส่วนการลงทุนในวินชัยเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 26.25 เป็นร้อยละ 50.625 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของวินชัย ภายหลังจากการลงทุนดังกล่าวมา บริษัท มีอำนาจควบคุมการตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงการกำหนดงบประมาณและผลตอบแทน ดังนั้น บริษัท จึงเปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย และรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทนับตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 ส่งผลให้งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญ

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 3/2565 ได้มีมติอนุมัติให้วินชัยทำรีไฟแนนซ์เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 วินชัยได้เข้าทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินอีกแห่งหนึ่ง ในวงเงินรวมทั้งสิ้น 2,773 ล้านบาท ประกอบด้วยวงเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาเทียบเท่าจำนวน 2,723 ล้านบาท และวงเงินค้ำประกันจำนวน 50 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 วินชัยได้เบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 39 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 1,428 ล้านบาท นอกจากนี้ วินชัยได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน (Cross Currency Rate Swap) เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอัตราดอกเบี้ย

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์บริษัท ถือหุ้นในวินชัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการขายไฟฟ้า	833.61	44.02	789.59	1,794%
กำไรขั้นต้น	536.91	7.38	529.53	7,175%
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	59.89	-	59.89	100%
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	6.04	-	6.04	100%
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	6.25	-	6.25	100%
รายได้อื่น	10.69	6.34	4.35	69%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(65.41)	(46.14)	19.27	42%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	554.37	(32.42)	586.79	1,810%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.69	144.08	(134.39)	(93%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(119.23)	(12.49)	(106.74)	855%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.22	(0.78)	1.00	128%
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	445.05	98.39	346.66	352%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	69.73	(69.73)	(100%)
กำไรสำหรับปี	445.05	168.12	276.93	165%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	431.73	172.49	259.24	150%

การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	240.30	168.11	72.19	43%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	204.75	-	204.75	100%

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	64	17		
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	67	(74)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	53	224		

กำไรขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1.43	0.72	0.71	99%
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0.51	(0.51)	(100%)
กำไรสุทธิต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1.43	1.23	0.20	16%

รายได้และต้นทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง – ตามส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายไฟฟ้ารวมสำหรับสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 833.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 789.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,794 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 44.02 ล้านบาท โดยรายละเอียดแยกตามส่วนงานธุรกิจดังนี้

ผลการดำเนินงานแยกตามส่วนงานธุรกิจ – การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	พลังงานแสงอาทิตย์		พลังงานลม		รวม	
ขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้า	7.825 เมกะวัตต์		45.00 เมกะวัตต์		52.825 เมกะวัตต์	
สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564*	2565	2564
รายได้จากการดำเนินงาน	54.94	44.02	778.67	-	833.61	44.02
กำไรขั้นต้น	19.19	7.38	517.72	-	536.91	7.38
อัตรากำไรขั้นต้น	35%	17%	66%	-	64%	17%

*ในปี 2564 การลงทุนในวินชัยแสดงเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกลุ่มบริษัทที่รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมเท่านั้น

หากพิจารณารายได้สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าโดยแบ่งออกเป็น 2 ส่วนงาน ได้แก่ การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม ซึ่งก่อให้เกิดรายได้จากการดำเนินธุรกิจตามปกติของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวน 54.94 ล้านบาท และ 778.67 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 จึงทำให้รายได้รวมเพิ่มขึ้นจากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลมเป็นหลัก การลงทุนเพิ่มเติมในวินชัยซึ่งประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานลมขนาด 45 เมกะวัตต์ ในช่วงต้นปี 2565 ทำให้กลุ่มบริษัทมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 52.825 เมกะวัตต์ ในขณะที่เดียวกันรายได้จากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 54.94 ล้านบาทสำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้น 10.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.81 จากปีก่อน เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินการพัฒนาโรงไฟฟ้าให้สามารถผลิตไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในปี 2565

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายไฟฟ้าจำนวน 296.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 260.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 710 จากปีก่อน เนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวม ซึ่งต้นทุนขายไฟฟ้าส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์อื่นๆ ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารจัดการโครงการ และค่าเบี้ยประกันภัยทรัพย์สิน

อย่างไรก็ตาม สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท แสดงอัตรากำไรขั้นต้นจำนวนร้อยละ 64 สูงกว่าอัตรากำไรขั้นต้นของปีก่อนที่ร้อยละ 17 และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานเป็นร้อยละ 67 ซึ่งเดิมแสดงผลขาดทุนจากการดำเนินงานร้อยละ 74 จากปีก่อน

การลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด

ตามที่บริษัท ได้เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเพิ่มเติมในสัดส่วนร้อยละ 24.375 ในวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัท ได้เปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นจำนวน 9.69 ล้านบาทจากผลการดำเนินงานของวินชัยสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 จนถึงวันที่ 23 มกราคม 2565 ในสัดส่วนร้อยละ 26.25 นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัท ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของวินชัยที่บริษัท เข้าไปลงทุนในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 26.25 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564

หลังจากที่บริษัท ลงทุนเพิ่มเติมในวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัท มีสัดส่วนการถือหุ้นเป็นจำนวนร้อยละ 50.625 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วของวินชัย และมีอำนาจควบคุมต่อกิจกรรมที่สำคัญของวินชัย ดังนั้น สถานะเงินลงทุนจึงเปลี่ยนจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย โดยที่กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจำนวน 59.89 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเกิดจาก 2 รายการ ดังต่อไปนี้

1. ส่วนต่างของมูลค่าทางบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียที่มีอยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (เงินลงทุนในบริษัทวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 26.25) เป็นจำนวน 819.10 ล้านบาท กับมูลค่ายุติธรรมในสัดส่วนเดียวกันก่อนการรวมธุรกิจ เป็นจำนวน 873.65 ล้านบาท เป็นจำนวน 54.55 ล้านบาท และ
2. การรับรู้จำนวนสะสมของส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วมจำนวน 5.34 ล้านบาท

นอกจากนี้ งบแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยนับตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 เป็นต้นไปรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทแล้ว

บริษัท รับรู้กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 6.04 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 จากการที่บริษัท ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของวินชัย บริษัท เข้าลงทุนในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 24.375 เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 ซึ่งมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อพบว่ามีสินทรัพย์สุทธิของวินชัยในสัดส่วนที่บริษัทลงทุน เป็นจำนวน 1,579.69 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในวินชัยเป็นจำนวน 1,573.65 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์บริษัท ถือหุ้นในวินชัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยรวมทั้งสิ้น 2,367 ล้านบาท ในขณะที่บริษัท มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 234 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในระหว่างปี 2565 เป็นจำนวน 1,367 ล้านบาทดังที่กล่าวไว้ข้างต้น

กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์

กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์ ส่วนใหญ่เกิดจากการวัดมูลค่าของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) ซึ่งในระหว่างไตรมาส 3 ของปีปัจจุบัน บริษัทย่อยได้ยกเลิกการใช้การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยง (Hedge Accounting) สำหรับสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) ที่ทำกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งดังกล่าว เนื่องจากมีการชำระคืนเงินกู้ยืมก่อนกำหนด ทำให้กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลกำไรสะสมจากการวัดมูลค่าจำนวน 5.84 ล้านบาทที่เคยรับรู้ในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และกลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) ดังกล่าวในส่วนของกำไรขาดทุนนับจากวันที่ได้ยกเลิกการใช้การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยงสำหรับ

ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 0.41 ล้านบาท ดังนั้น กลุ่มบริษัทแสดงผลกำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์รวมทั้งสิ้น 6.25 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 65.41 ล้านบาท และ 46.14 ล้านบาทตามลำดับ ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น 19.27 ล้านบาท หรือร้อยละ 42 โดยส่วนใหญ่เกิดจากค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาวิชาชีพที่เกิดขึ้นในช่วงการปรับโครงสร้างธุรกิจตามกลยุทธ์ของบริษัท การวางแผนทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายในการลงทุนในธุรกิจ

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจากการดอกเบี้ยของการกู้ยืมเงินระยะยาวของกลุ่มบริษัท และจากการรับรู้รายการสิทธิการใช้พื้นที่ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า นอกจากนี้ ในระหว่างไตรมาส 3 ของปีปัจจุบัน วินชัยได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งก่อนกำหนด ทำให้กลุ่มบริษัทมีค่าธรรมเนียมที่ต้องจ่ายให้สถาบันการเงินดังกล่าวจำนวน 9.33 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทยังได้ตัดจำหน่ายยอดคงเหลือของค่าธรรมเนียมทางการเงินซึ่งได้จ่ายล่วงหน้าให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวแล้ว จำนวน 9.07 ล้านบาท

การแบ่งปันกำไรให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กำไรส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของวินชัย เท่ากับ 204.75 ล้านบาท ประกอบด้วย 2 รายการ ดังนี้

1. กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 ของวินชัยในสัดส่วนที่ผู้ถือหุ้นลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 235.91 ล้านบาท
2. ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจในส่วนที่ผู้ถือหุ้นลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 31.16 ล้านบาท

สรุปฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	454.71	47.04	407.67	867%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,218.82	1,280.46	3,938.36	308%
สินทรัพย์รวม	5,673.53	1,327.50	4,346.03	327%
หนี้สินหมุนเวียน	621.00	55.41	565.59	1,021%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,678.15	214.11	2,464.04	1,151%
หนี้สินรวม	3,299.15	269.52	3,029.63	1,124%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,374.38	1,057.98	1,316.40	124%

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.84	7.41		
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	18.74	9.30		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.73	0.85		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 454.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 407.67 ล้านบาท หรือร้อยละ 867 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 5,218.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 3,938.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 308 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 การเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวเกิดจากการลงทุนเพิ่มเติมในวินัยทำให้มีการเปลี่ยนสถานะการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย และมีการรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินัยในงบการเงินรวม รวมถึงการเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ใน ปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 7.84 เทียบกับร้อยละ 7.41 ในปี 2564

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 621 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 565.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,021 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 2,678.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,464.04 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,151 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการรวมฐานะการเงินวินัย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจากเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,269.12 ล้านบาท (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีที่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 373.27 ล้านบาท) รวมถึงประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนเป็นจำนวน 93 ล้านบาท และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 193.57 ล้านบาทจากการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ทำให้อัตราร่วมสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลดลงเป็น 0.73 เท่า เทียบกับ 0.85 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 2,374.38 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้น 1,316.40 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มทุนของบริษัท และการลงทุนในวินัยในสัดส่วนรวมร้อยละ 75 ของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว จึงทำให้ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นใน ปี 2565 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 18.74 เทียบกับร้อยละ 9.30 ในปี 2564

สรุปกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม	
	2565	2564
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	483.24	96.16
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(791.01)	(710.83)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	399.73	(0.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	37.44	653.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	91.96	(615.62)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	129.40	37.43

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 483.24 ล้านบาท เทียบกับ 96.16 ล้านบาทสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 การเพิ่มขึ้นเกิดจากกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลจากการรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินัยในงบการเงินรวม

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวน 791.01 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญของวินัยเป็นจำนวนสุทธิ 1,163.50 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินฝากที่มีภาระค้ำประกันเป็นจำนวน 400 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 399.73 ล้านบาท จากการที่บริษัท ย่อยทำธุรกรรมรีไฟแนนซ์เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน โดยบริษัทย่อยชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวให้แก่สถาบันการเงินเดิม เป็นจำนวนเงินสุทธิ 2,793 ล้านบาท และบริษัทย่อยเข้าทำธุรกรรมรีไฟแนนซ์กับสถาบันการเงินแห่งใหม่ จึงมีกระแสเงินสดรับจาก สถาบันการเงินแห่งใหม่เป็นจำนวนเงินสุทธิจำนวน 3,142 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทย่อยจึงมีกระแสเงินสดรับสุทธิจากธุรกรรมรีไฟแนนซ์ จำนวน 348.01 ล้านบาท นอกจากนี้ ในระหว่างปีบริษัท มีการเพิ่มทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในหุ้นสามัญ ของวินชัย โดยบริษัท เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท และจากการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวม เป็นกระแสเงินสดจากการเพิ่มทุนเป็นจำนวน 309.98 ล้านบาท และในเดือนธันวาคม 2565 บริษัทย่อยประกาศจ่ายเงินปันผล ระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,004 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ได้รับเงินปันผลเป็นจำนวนเงิน 753 ล้านบาท และบริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้แก่ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 251 ล้านบาท

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.72	0.85	0.73
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.48	0.78	0.71
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	7.06	9.78	5.37
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	50.99	36.80	67.08
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	28.70	16.76	64.41
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	(68.77)	(73.65)	58.59
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(99.89)	223.51	53.39
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(3.00)	9.30	18.74
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(1.23)	7.41	7.84
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.44	0.25	1.39
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	13.08	11.73	5.38

การคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

- อัตราส่วนสภาพคล่อง = สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว = (เงินสดเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและ ตัวเงินรับ - สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า = ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย = 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า
- อัตรากำไรขั้นต้น = กำไรขั้นต้น / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
- อัตรากำไรจากการดำเนินงาน = กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
- อัตรากำไรสุทธิ = กำไรสุทธิ / รายได้รวม
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น = กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ = กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย = กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	454.71	47.04	407.67	867
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,218.82	1,280.46	3,938.36	308
รวมสินทรัพย์	5,673.53	1,327.50	4,346.03	327

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 5,673.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 4,346.02 ล้านบาท หรือร้อยละ 327

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2565
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(1.23)	7.41	7.84

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จากเดิมร้อยละ 7.41 เป็นร้อยละ 7.84 เนื่องจากเนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2565 มาจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลมและพลังงานแสงอาทิตย์ ในขณะที่ในปี 2564 มาจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เท่านั้น

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน	621.00	55.41	565.59	1,021
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,678.15	214.11	2,464.04	1,151
รวมหนี้สิน	3,299.15	269.52	3,029.63	1,124

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 3,299.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 3,029.63 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,124 ส่วนใหญ่เป็นผลจากหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินซึ่งเกิดจากการรวมฐานะการเงินวินชัย

อัตราส่วนสภาพคล่อง	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.72	0.85	0.73
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.48	0.78	0.71

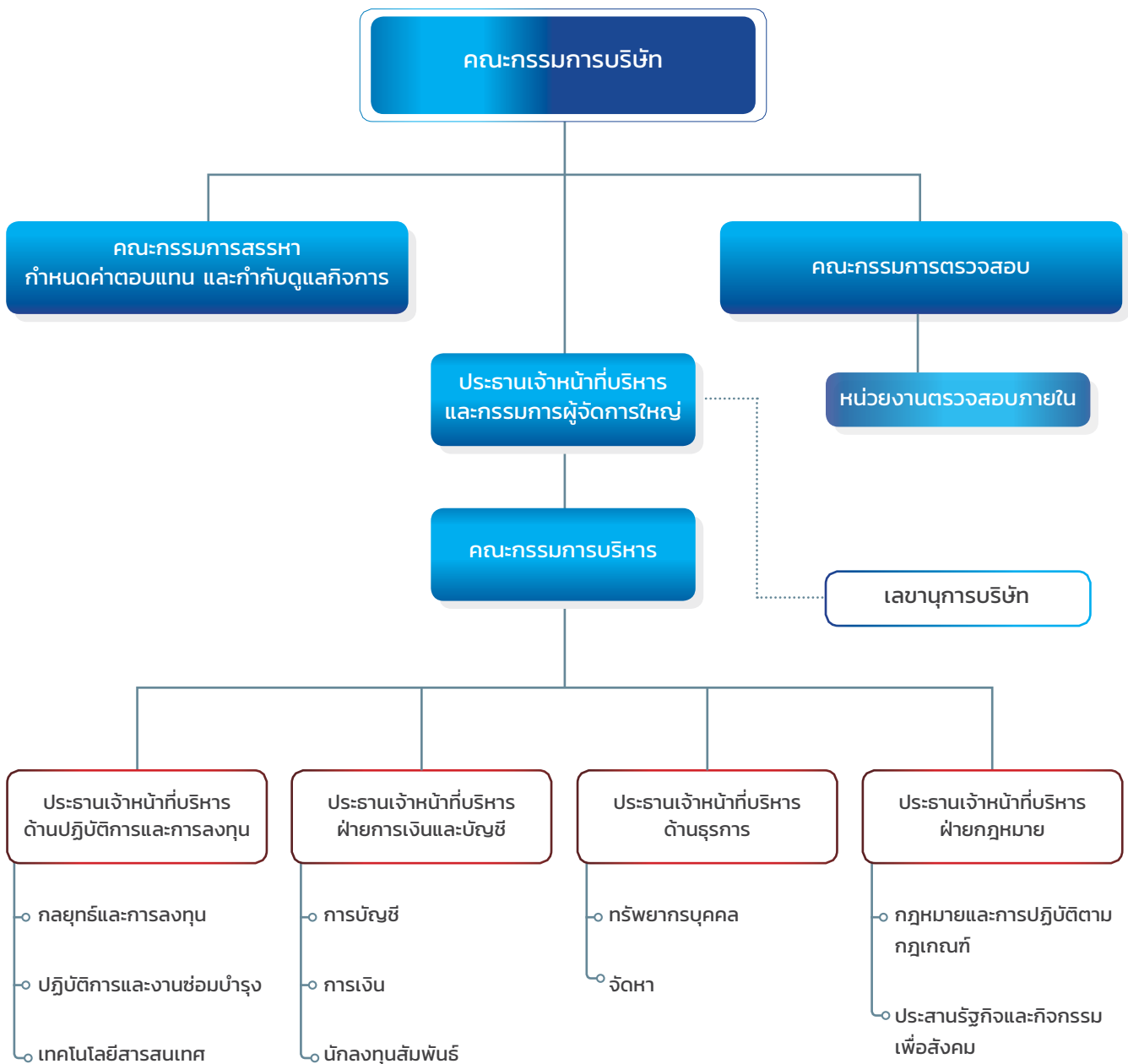
งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 0.73 เท่าซึ่งลดลงจากปีก่อน เนื่องจากบริษัทมีการนำกระแสเงินสดไปจ่ายซื้อบริษัทย่อย คือ บริษัท วินชัย จำกัด อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่า การลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด จะทำให้บริษัทได้รับผลตอบแทนกลับมาในรูปของเงินปันผล ซึ่งจะช่วยเสริมสภาพคล่องให้กับบริษัทในอนาคต

การกำกับดูแลกิจการ



8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



9. นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว

โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งประกอบด้วยโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง การกำหนดกลยุทธ์ การรายงานทางการเงิน และการควบคุมภายใน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น ๆ ที่กระทำการในนามของบริษัท โดยครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ เช่น สิทธิมนุษยชน แรงงาน สุขภาพอนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชันการควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น ทั้งนี้ ตามหลักมาตรฐานสากล

บริษัทได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการและหลักในการปฏิบัติดังกล่าวทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.novaempire.co.th เพื่อความสะดวกของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทในการเข้าถึงและใช้ในการอ้างอิง ทั้งนี้ การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ประเมินผลการบังคับใช้เอกสารการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งระดับของการปฏิบัติตาม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการถือปฏิบัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทได้อ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งปรับปรุงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ASEAN CG Scorecard ทั้งนี้ รายละเอียดโดยสรุปของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแบ่งออกเป็น 5 หมวด (หมวดที่ 5 เกี่ยวกับโครงสร้างคณะกรรมการได้อธิบายไว้ในหัวข้อเรื่อง “10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน”) มีดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น อันได้แก่ การซื้อขายและการโอนหุ้น การได้รับส่วนแบ่งในผลกำไรของบริษัท การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระและเท่าเทียมกัน การร่วมตัดสินใจเรื่องสำคัญของบริษัท การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัทอย่างรวดเร็ว ครบถ้วนและเพียงพอ ผ่านช่องทางที่เข้าถึงได้ง่าย โดยสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนอย่างเต็มที่ผ่านการประชุมผู้ถือหุ้น (บริษัทมีหุ้นสามัญเพียงประเภทเดียวโดยหนึ่งหุ้นสามัญมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง) ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับสิทธิและผลประโยชน์ของตน

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้มีการแจ้งกำหนดวันประชุมล่วงหน้าผ่านช่องทางการเปิดเผยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวนสองครั้งคือ

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 15 มีนาคม 2565 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่กำหนดตามกฎหมายซึ่งรวมถึง การรายงานผลการดำเนินการประจำปี การพิจารณางบการเงินประจำปี แต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ยังมีวาระสำคัญเรื่องการขออนุมัติเพิ่มวัตถุประสงค์ของบริษัทให้มีความชัดเจนและสามารถ

ยึดหยุ่นรองรับการดำเนินธุรกิจในรูปแบบต่าง ๆ รวมถึงการรับจ้างบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือและในกลุ่ม และให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกันด้วย

นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ตั้งแต่วันที่ 27 ธันวาคม 2565 โดยกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นในวันที่ 6 ธันวาคม 2565 เพื่อพิจารณาการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,413,125 หุ้น หรือร้อยละ 24.375 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในราคา 715 ล้านบาท และการเสนอขออนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้จำนวนไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยส่วนหนึ่งจะนำมาใช้เพื่อการชำระค่าหุ้นวินชัยบางส่วนจำนวน 165 ล้านบาท รวมถึงขออนุมัติเพิ่มวัตถุประสงค์ของบริษัทให้ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจพลังงานเพิ่มเติมเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับโอกาสใหม่ ๆ ในอนาคต โดยในบางเรื่องมีความจำเป็นที่ต้องกำหนดวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน เช่น เรื่องการค้ำผลิตภัณฑ์ที่ก่อให้เกิดพลังงานหรือสถานบริการเดิมเชื้อเพลิง เป็นต้น และให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกันด้วย

ทั้งนี้ในการประชุมทั้งสองครั้ง บริษัทเลือกจัดประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อความปลอดภัยของผู้ถือหุ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 สนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยกำหนดเวลาจัดประชุมในช่วงเวลาบ่ายเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเตรียมตัว บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นจัดส่งเอกสารลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อลดระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารในวันประชุม และบริษัทจัดให้มี Call Center เพื่อแนะนำวิธีการและขั้นตอนการลงทะเบียนและการเข้าร่วมประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ ในกรณีปกติบริษัทจะใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น และได้จัดเตรียมอาคารแอสแตมป์ให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระและสรุปไว้ในรายงานประชุม นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกันเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัท เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุม และบริษัทได้จัดให้มีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัทอีกด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้นโดย หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีรายละเอียดประกอบระเบียบวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอและครบถ้วน พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา และแนบหนังสือมอบฉันทะตามแบบตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด รวมทั้งเสนอรายชื่อกรรมการอิสระในหนังสือมอบฉันทะเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระท่านใดท่านหนึ่ง

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในระหว่างวันที่ 6 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 5 มกราคม 2565 โดยบริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวโดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 3 กันยายน 2564 โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใด

บริษัทได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้น โดยในแต่ละวาระที่ไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงได้ ยกเว้นผู้รับมอบฉันทะตามแบบ ค. บริษัทได้จัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระจากภายนอก (Inspector) ทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมและตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและวาระการประชุมได้อย่างเต็มที่

บริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันภายหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2565 ทั้งสองครั้ง ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีเพิ่มเติมวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลังบริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

(1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกบริษัท และดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและความร่วมมือระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัท บริษัทดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และทันต่อเวลาและจัดให้มีการดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อสร้างผลกำไร และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

สิทธิของพนักงาน

บริษัทตระหนักเสมอว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า และเป็นรากฐานของความสำเร็จ ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพของพนักงานตลอดเส้นทางการทำงาน โดยพัฒนาทักษะ ความรู้ และความสามารถของพนักงาน รวมทั้งมอบโอกาสในการสร้างความก้าวหน้าในการทำงานให้แก่พนักงานทุกคนโดยเท่าเทียมกัน และให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานในอัตราที่เหมาะสม โดยบริษัทศึกษาและทบทวนโครงสร้างองค์กรบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานประเมินผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าในการทำงานของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อสร้างศักยภาพและความพร้อมภายในองค์กรเพื่อพัฒนาองค์กรสู่การเป็นองค์กรที่ดี รวมถึงให้ความสำคัญในการกำหนดนโยบายค่าตอบแทนของพนักงานให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องสวัสดิการและความปลอดภัยของพนักงานโดยบริษัทได้จัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ขั้นพื้นฐานตามที่กฎหมายกำหนด อาทิ วันเวลาทำงาน วันหยุด วันหยุดพักผ่อนประจำปี และวันลาหยุดประเภทต่าง ๆ รวมถึงการประกันสังคม กองทุนเงินทดแทนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีการประชาสัมพันธ์สิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง

บริษัทได้จัดให้มีสวัสดิการอื่น ๆ นอกจากที่กฎหมายกำหนด อาทิ การประกันสุขภาพ ซึ่งครอบคลุมการรักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก และผู้ป่วยใน การประกันชีวิต การประกันอุบัติเหตุ การตรวจสุขภาพประจำปี รวมถึงจัดให้มีมาตรการดูแลสุขภาพอนามัยของพนักงาน อาทิ การประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันโรคระบาด และการจัดหาหน้ากากอนามัยและแอลกอฮอล์เจลสำหรับล้างมือให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอก

บริษัทได้ดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่สอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยกำหนดและส่งเสริมให้มีการดูแลและรักษาสุขภาพอนามัยที่ดี และจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย ซึ่งรวมถึงควบคุมภัยอันตรายและดำเนินการที่จำเป็นเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคภัยจากการทำงาน ให้กับพนักงานทุกคน สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคมและชุมชน และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยในเริ่มแรกบริษัทเน้นเรื่องการเรียนรู้และการทำความเข้าใจกับชุมชนเพื่อรับฟังความคาดหวังและหามาตรการจัดการที่เหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมที่เกิดผลดีกับทั้งบริษัท และชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม เช่น การเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นต่าง ๆ เพื่อสร้างความคุ้นเคย ความไว้วางใจอันเป็นรากฐานที่จะทำให้บริษัทสามารถรับทราบถึงความคาดหวังที่แท้จริงและกำหนดแผนงานในอนาคตที่เชื่อมโยงธุรกิจของบริษัทเข้ากับความต้องการของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เช่น การให้ประชาชนมีส่วนร่วมกับกิจกรรมป้องกันไฟไหม้ในบริเวณพื้นที่สายส่งไฟฟ้า หรือแหล่งผลิตไฟฟ้า การกำหนดแผนงานเพื่อจ้างงานคนท้องถิ่น การนำอุปกรณ์ผลิตไฟฟ้าที่ยังใช้งานได้มาปรับปรุงและติดตั้งให้กับชุมชนซึ่งจะเป็นแผนงานที่จะเป็นรูปธรรมมากขึ้นในปี 2564

บริษัทมีนโยบายในการคุ้มครองและปกป้องสิ่งแวดล้อม โดยจะดำเนินการเพื่อส่งเสริมให้เกิดความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและควบคุมกิจกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดการของเสียที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท เช่น ออกแบบกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีให้มีของเสียน้อยที่สุด การรณรงค์การใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยเฉพาะอย่างยิ่งการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ทั้งภายในอาคารสำนักงานและโรงงาน และการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การประชุมผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ (E-conference) ซึ่งจะช่วยลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์จากการใช้พลังงานเชื้อเพลิงในการเดินทาง เป็นต้น

สิทธิของลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นในการปรับปรุงประสิทธิภาพการให้บริการ รวมทั้งนำเสนอสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า ตลอดจนดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจและพึงพอใจในบริการของบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายกำหนดไว้อย่างชัดเจนว่าลูกค้าทุกรายจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ด้วยความเคารพและกิริยามารยาทที่ดี บนหลักการ “Customer Centricity” หรือการให้ความสำคัญแก่ลูกค้า โดยเน้นเรื่องการเข้าใจความต้องการของลูกค้าและให้พนักงานทุกคนยึดหลักการนี้ในการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ

ปัจจุบัน บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางอีเมลและเบอร์โทรศัพท์เพื่อรองรับการติดต่อจากลูกค้า โดยลูกค้าสามารถติดต่อสอบถามข้อมูล แจ้งทำรายการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงร้องเรียนปัญหาผ่านฝ่ายขายของบริษัท

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าโดยกำหนดให้การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลให้จำกัดเพียงเท่าที่จำเป็นเพื่อวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน การดูแลลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินกิจกรรมเชิงพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายกำหนด

สิทธิของคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันโดยบริษัทได้กำหนดหลักการไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้คู่ค้าของบริษัทสามารถเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทได้ในทุกกรณี โดยบริษัทมีนโยบายในการจัดให้มีการแข่งขันการประกวดราคาไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ การเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาระหว่างคู่ค้าและบริษัทเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ เช่น แรงงาน สุขภาพ อนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น โดยในเบื้องต้น คู่ค้าของบริษัทจะต้องไม่เป็นผู้ที่ปฏิบัติผิดกฎหมายในเรื่องเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อยกระดับมาตรฐานการประกอบธุรกิจ และเพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่คู่ค้าของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้าและบุคคลอื่น โดยกำหนดให้ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท หลีกเลี่ยงการล่วงละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้าและบุคคลอื่น ขณะเดียวกัน กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท จะต้องปกป้องและตรวจสอบดูแลทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเพื่อประโยชน์ของบริษัท

สิทธิของคู่แข่ง

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนการแข่งขันที่อยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรมและโดยเปิดเผย และบริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า หรือที่อาจทำให้เกิดความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของคู่แข่ง ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการแข่งขันในตลาดโดยนำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและในราคาที่เหมาะสม และบริษัทจะเผชิญกับคู่แข่งด้วยความซื่อตรงและด้วยความเชื่อมั่นอย่างเต็มที่

สิทธิของเจ้าหนี้

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทและเจ้าหนี้อยู่เสมอ บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยให้ข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้แก่เจ้าหนี้และยึดมั่นในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้โดยเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียม การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน และเงื่อนไขอื่น ๆ เป็นต้น และหากเกิดกรณีที่บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีเหตุผิดนัดชำระหนี้และไม่มีภาวะค้ำประกันแต่อย่างใด

(2) การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทสนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ประกาศใช้ในนานาประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง ๆ ของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทจะต้องเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ตนได้มีการติดต่อกันในระหว่างการทำงาน โดยจะต้องไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

(3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

ในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ และได้เข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยในปี 2565 บริษัทได้กำหนดให้เป็นปีแห่งการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมอย่างยั่งยืนซึ่งรวมถึงการต่อต้านทุจริตเพื่อให้พนักงานและสังคมได้มีความเข้าใจรวมทั้งสนับสนุนบริษัทในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และให้มีการสอบถามความพร้อมจากหน่วยงานภายนอกในการขอเข้ารับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจาก Thai Private Sector Collective Action against Corruption (CAC) ในช่วงไตรมาสแรกของปี 2566 ซึ่งผลการสอบถามพบว่าบริษัทมีความพร้อมในการเข้ารับรอง

(4) การดำเนินการในกรณีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทกำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส นำเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบต่อผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการทางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญ โดยได้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน พัฒนาการของบริษัท ข้อมูลการประกอบกิจการ ผลการดำเนินงาน และข่าวสารต่าง ๆ ที่สำคัญของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างโปร่งใสและเท่าเทียมกัน

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่มีใช้การเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ investorrelations@novaempire.co.th ทั้งนี้ในรอบปี 2565 บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลผ่านทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 23 เรื่อง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและข้อมูลทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยบริษัทได้เลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกันในแต่ละรอบปีบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอในรายงานประจำปีต่อผู้ถือหุ้น เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานและประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปีด้วย

ทั้งนี้ ในปี 2565 ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลเนื่องจากการไม่ประกาศหรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าแนวปฏิบัติในปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์และแผนงานที่มีอยู่ให้บรรลุเป้าหมายได้ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน

10.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน โดยมีกรรมการซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน บริษัทมีกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 4 ท่าน มีกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการบริหารที่มีความรู้ประสบการณ์ด้านธุรกิจพลังงาน และมีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทจำนวน 2 ท่าน และมีกรรมการ 2 ท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัทโดยในปัจจุบัน ไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการมากกว่า 1 ท่านที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

โครงสร้างการกำกับดูแลของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สรรหาและกำกับดูแลกิจการ รวมเป็นสองคณะกรรมการชด้อย่อย เพื่อให้องค์กรมีความกระชับและสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจได้ครอบคลุมมากขึ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ควบคุมการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ทำหน้าที่เสนอแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในช่วงต้นปี 2566

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการสรรหาบุคคลที่เป็นอิสระและมีความเหมาะสม อย่างไรก็ตามในปี 2565 คุณนิติ จิงนิจนิรันดร์ กรรมการอิสระ เป็นรองประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่เข้มงวดกว่าที่ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระ หนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวน โฉดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำบรมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าว มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับ ค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้อง กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มี นัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน ร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่ มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการ ดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็น กรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณา แต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระจะขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระ ติดต่อกัน

รายชื่อและจำนวนหุ้นที่ถือโดยกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 28 ธ.ค. 64	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65	เพิ่ม/(ลด)	
1	คุณนิตี จิณิฉินรัตน์	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	-	-	-	
	คู่สมรส		-	-	-	
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	
2	คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	80,726,406	81,968,783	1,242,377	
	3	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	กรรมการ	15,280,000	15,280,000	-
		คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	
4	คุณสุศวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-	
	คู่สมรส		-	-	-	
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	
5	คุณเกรียงชัย ตรีนภกร	กรรมการ	-	-	-	
	คู่สมรส		-	-	-	
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	
6	ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-	
	คู่สมรส		-	-	-	
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	
7	รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแล กิจการ	-	-	-	
	8	คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	กรรมการ	6,500,800	6,501,800	1,000
		คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	
9	คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการ กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-	

หมายเหตุ: 1. กรรมการลำดับที่ 2, 7, 9 มีสภาพภาพมรสเป็นโสด และไม่มีบุตรหรือบุคคลที่อยู่กินฉันท์สามีภริยาตามนิยามของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
2. จำนวนหุ้นที่ถือเทียบเคียงกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 169,949,024 หุ้น ที่มีมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

10.2 ความหลากหลายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

10.3 บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบแยกต่างหากจากกัน โดยประธานกรรมการมาจากการเลือกตั้งของกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษา และให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวล่วงในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารคือผู้บริหารสูงสุดขององค์กร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ในปัจจุบันประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารเป็นบุคคลคนละคนกัน

10.4 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงาน แผนการประกอบธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจที่กำหนดไว้ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทและมติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท และเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวโดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการพิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เข้ากับสถานการณ์และสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป รายละเอียดเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่พิจารณาและอนุมัติ และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีขนาดใหญ่หรือมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฝ่ายบริหารจะต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทและบริษัทจะรายงานการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีส่วนได้เสียให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส โดยที่ผ่านมามีไม่ปรากฏรายการที่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท โดยอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ มีดังนี้

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (2) มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจระยะยาว จัดระบบโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจในแต่ละวัน
- (3) อนุมัติกำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ ค่านิยม และความคาดหวังในการเป็นผู้นำของบริษัท
- (4) พิจารณาอนุมัติตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (5) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) อนุมัติให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลเป้าหมาย กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในเป้าหมายและกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (7) จัดให้มีรายงานการประกอบกิจการและการเงินของบริษัทซึ่งถูกต้องและครบถ้วนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนโดยทั่วไป
- (8) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting) อย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (9) ประเมินและหารือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Optimal Capital Structure) นโยบายการจ่ายเงินปันผล กลยุทธ์ในการจัดหาเงินทุน และการจัดสัดส่วนเงินทุนที่เหมาะสม (Optimal Funding Composition) เป็นประจำ
- (10) พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น
- (11) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจทานร่างงบการเงิน ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบการเงินจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- (12) จัดทำรายงานประจำปีร่วมกับคณะผู้บริหาร
- (13) พิจารณา อนุมัติ และกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย
- (14) วางแผนเชิงรุกเพื่อบริหารความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทางการเงิน และทางกฎหมายเป็นสำคัญ
- (15) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (16) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข

- (17) จัดเตรียมวาระและความเห็นที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (18) สรรหาผู้ที่ดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (22) ดำเนินการให้บริษัทมีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน
- (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

ในปี 2565 คณะกรรมการยังได้ติดตามประเด็นต่าง ๆ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการสอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัททั้งระบบซึ่งครอบคลุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย อีกทั้งติดตามเรื่องการเตรียมความพร้อมสำหรับการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 การเข้ารับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการปรับปรุงแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการเพื่อยกระดับการประเมินไปสู่ระดับ 5 สัญลักษณ์ และกำกับให้การเปิดเผยสารสนเทศเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน ติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการและติดตามเรื่องร้องเรียนซึ่งที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน และไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติตนไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ภายในในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

10.5 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ จะต้องมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตร ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการกำหนดวันเวลาประชุมและวาระหลักในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุมมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดและตอบข้อซักถาม ทั้งนี้ ประธานที่ประชุมมีหน้าที่ในการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุมในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างการพิจารณาวาระนั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบริษัท รวมถึงพิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมหารือกับคณะกรรมการโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2565 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 8 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง และคณะกรรมการสรรหากำหนดคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการจำนวน 2 ครั้ง มีอัตราการประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 99 โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการเป็นรายบุคคลดังนี้

ชื่อ	การประชุมคณะกรรมการบริษัท (8 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (5 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ (2 ครั้ง)
1. คุณนิติ จິงนิจนรินทร์	8/8		
2. คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	8/8		
3. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	8/8		
4. คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	8/8	5/5	
5. ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	8/8	5/5	2/2
6. รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	8/8	5/5	2/2
7. คุณเกรียงชัย ตรีนภากร	7/8		
8. คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	8/8		
9. คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	8/8		2/2

10.6 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสียหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการพิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัทนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยประสิทธิภาพผลการดำเนินงานความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 ที่ประชุมได้แต่งตั้ง นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930 และ/หรือนางสาวอิศราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480 และ/หรือ นายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวน 950,000 บาท (เพิ่มขึ้น 50,000 บาท จากปี 2564) และค่าตรวจสอบบัญชีเพิ่มเติมสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจเพื่อได้มาซึ่งหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด ในช่วงเดือนมกราคม 2565 เป็นจำนวน 350,000 บาท ทั้งนี้ สำหรับบริษัทย่อยจำนวน 10 บริษัท จะมีค่าสอบบัญชีจำนวนรวม 1,710,000 บาท และค่าธรรมเนียมการตรวจสอบสิทธิประโยชน์บัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัทย่อย จำนวน 230,000 บาท โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น (out of pocket) อีกไม่เกิน 100,000 บาทต่อปี นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายและค่าบริการอื่น (Non-audit Fees) ที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบยังได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติค่าสอบบัญชีส่วนเพิ่มให้กับบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด สืบเนื่องจากในปี 2565 บริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำธุรกรรมการรีไฟแนนซ์ และเลือกใช้ Cross Currency Swap (“CCS”) เงินกู้ยืมที่เป็นสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกาโดยชำระเป็นเงินบาทเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงทางด้านดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนพร้อมกัน ซึ่งรายการข้างต้นเป็นที่วินชัยสามารถนำการบัญชีป้องกันความเสี่ยง (Hedge Accounting) มาปฏิบัติได้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 9 ซึ่งมีข้อกำหนดเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินกำหนดให้บริษัทจัดทำเอกสาร Hedge Documentation ซึ่งในกรณีนี้ คือ สัญญา Cross Currency Swap จำนวน 2 สัญญา โดยรายการข้างต้นเป็นรายการที่เกิดขึ้นโดยไม่ได้อยู่ในขอบเขตการตรวจสอบเดิมตามปกติที่ผู้สอบบัญชีสามารถคาดการณ์ได้ ทำให้ผู้สอบบัญชีต้องใช้เวลาและทรัพยากรในการทำงานเพิ่มขึ้นจึงได้เสนอค่าสอบบัญชีส่วนเพิ่มสำหรับรายการนี้เป็นเงินจำนวน 150,000 บาท สำหรับการตรวจสอบเอกสาร

Hedge Documentation สำหรับ สัญญา Cross Currency Swap จำนวน 2 สัญญา ซึ่งค่าสอบบัญชีในส่วนนี้จะได้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เพื่อให้สัตยาบันต่อไป

ทั้งนี้ นางสาวอศราภรณ์ วิสุทธิญาณ เป็นผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 1.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตลอดจนการดำเนินการให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ตนเป็นกังวลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงินหรือเรื่องอื่น ๆ ได้อย่างมั่นใจ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการติดตามที่เหมาะสม
- 1.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 1.5 ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีหรือการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติก่อนการประกาศใช้ (Early Adoption) ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 พิจารณาและให้ข้อเสนอในการแต่งตั้ง เลิกจ้างและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 1.7 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่าง ๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรหารือเป็นการส่วนตัว
- 1.8 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มีไขการสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน
- 1.9 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 1.10 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.11 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง และการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความดีความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 1.12 สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 1.13 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 1.14 มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 1.15 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
- 1.16 รายงานผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
- 1.17 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.18 พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติเปลี่ยนแปลง
- 1.19 ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 1.20 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.21 อำนาจ หน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพิ่มเติม

ทั้งนี้ ให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินซึ่งปัจจุบัน คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติดังกล่าว โดยเคยดำรงตำแหน่งหุ้นส่วนบริษัทของสำนักงานสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงในระดับประเทศมากกว่า 20 ปี

10.7 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คนและกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ มีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- 1.1 พิจารณาทบทวนและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับ คุณสมบัติ ขนาด โครงสร้าง องค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง กระบวนการทำงานและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ
- 1.2 พิจารณาเสนอบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติแต่งตั้งที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงหรือเพิ่มตำแหน่งกรรมการใหม่
- 1.3 ร่วมกับประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลของแผนการสืบทอดตำแหน่งให้คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- 1.4 พิจารณาเสนอชื่อบุคคลของบริษัทที่จะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทร่วมค้าของบริษัท
- 1.5 กำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติ
- 1.6 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณานุมัติและ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามแต่กรณี

- 1.7 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใดๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 1.8 พิจารณาสอบทานจริยธรรมธุรกิจ และควมามีประสิทธิผลของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้จริยธรรมธุรกิจ
- 1.9 ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
- 1.10 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.11 ดำเนินการอื่นๆ ใด หรือ ตามอำนาจและความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหน้าที่ให้เป็นคราว ๆ ไป

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการให้ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ โดยในปี 2565 มีการประชุมสองครั้งเพื่อพิจารณาโครงสร้างองค์กร ติดตามแนวทางการพัฒนาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร รวมถึงสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบรอบออกตามวาระ

10.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและเป็นรายบุคคลเป็นประจำทุกปีเพื่อประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

- เลขานุการบริษัทจัดทำและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน
- เลขานุการบริษัทดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทครอบคลุมการประเมินในด้านต่าง ๆ คือ โครงสร้างและความหลากหลายของกรรมการ ผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายกฎเกณฑ์และข้อบังคับ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ในฐานะกรรมการ ความเข้าใจในวิสัยทัศน์และพันธกิจ รวมถึงกลยุทธ์ แผนงาน โครงสร้างการเงิน การลงทุนของบริษัท การเข้าถึงข้อมูลและผู้บริหารระดับสูง และบรรยากาศการทำงานร่วมกันระหว่างกรรมการ โดยผลการประเมินในภาพรวมสำหรับปี 2565 เทียบเคียงปี 2564 เป็นดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	2564	2565
	ผลประเมินเฉลี่ย	ผลประเมินเฉลี่ย
คณะกรรมการบริษัททั้งคณะในภาพรวม	4.60	4.80
กรรมการบริษัทประเมินตนเอง	4.72	4.80
คณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะในภาพรวม	4.67	4.69
กรรมการตรวจสอบประเมินตนเอง	4.64	4.78
คณะกรรมการกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการทั้งคณะในภาพรวม	4.67	4.70
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ประเมินตนเอง	4.54	4.56

ทั้งนี้ ภาพรวมผลประเมินดีขึ้นในทุกส่วนสอดคล้องกับผลประเมินด้านกำกับดูแลกิจการของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทมีความมั่นใจในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยโดยเฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบ และแผนพัฒนากรรมการต่อเนื่องจากการสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมหลักสูตรต่าง ๆ ในปีที่ผ่านมาเกิดประโยชน์กับคณะกรรมการบริษัท และมีข้อสังเกตเรื่องความเข้มข้นในการนำเสนอประเด็นโครงสร้างกำกับดูแลและแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงขององค์กรซึ่งบริษัทนำมาใช้เป็นแผนงานพัฒนาสำหรับปี 2566 ต่อไป

10.9 การสรรหากรรมการและความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัทซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อบังคับของบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะพิจารณาจากประวัติการศึกษาประสบการณ์การทำงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจการพลังงาน รวมทั้งพิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ รวมถึงความหลากหลายอื่น ๆ เช่น เพศสภาพ เพื่อช่วยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายและพิจารณาถึงองค์ประกอบที่สำคัญเพื่อการพิจารณาตัดสินใจและการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ได้กำหนดแนวทางในการพิจารณาองค์ประกอบตามที่กำหนดโดยจัดทำตารางระบุความชำนาญการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการสรรหากรรมการที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะและประสบการณ์ที่หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจด้านพลังงาน โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้าน คือ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท การพัฒนาธุรกิจและวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบัญชีและการเงิน การจัดการความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยในแต่ละทักษะต้องมีกรรมการที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในด้านนั้น ๆ ไม่น้อยกว่าหนึ่งคน

กรรมการของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติของการเป็นกรรมการและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัท และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นและบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัท สรุปผลการสรรหาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดของบริษัทพ้นจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปแล้วอาจได้รับเลือกตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งอีกได้
- ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเพียงคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดเพียงใดไม่ได้
- ผู้ที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดเรียงตามลำดับจะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในกรณีที่ได้รับคะแนนเสียงเท่ากันเกินกว่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด

ในกรณีที่กรรมการท่านใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่บริษัทได้รับใบลาออก อย่างไรก็ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการออกจากตำแหน่งก่อนวาระได้โดยต้องมีคะแนนเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

10.10 แผนการสืบทอดงานในตำแหน่งที่สำคัญ และการสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งงานสำคัญและจัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ และความสามารถเหมาะสมต่อการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยคำนึงถึงความคล่องตัวขององค์กรและการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ซึ่งในบางลักษณะงานอาจพิจารณาแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินการโดยมีผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงานของบริษัท

10.11 ค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายค่าตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยค่าตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของค่าตอบแทนที่จูงใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ เช่น ธุรกิจและผลการประกอบการของบริษัท บรรทัดฐานของตลาดและอุตสาหกรรม สภาวะเศรษฐกิจ ตลอดจนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จะพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติทุกปี นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนโครงสร้างค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุก ๆ 3 ปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มของตลาดและอุตสาหกรรม

ปัจจุบัน ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และ บริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้พิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ไว้ดังนี้ (อัตราเดียวกับปี 2564)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหาฯ
	รายปี	เบี้ยประชุม	รายปี	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม
ประธานกรรมการ	520,000	20,000			
รองประธานกรรมการ	480,000	20,000			
ประธานกรรมการตรวจสอบ	100,000	10,000	280,000	20,000	
กรรมการตรวจสอบ	100,000	10,000	150,000	10,000	10,000
กรรมการบริษัท	100,000	10,000			10,000

โดยค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละท่านในปี 2565 เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ สกุล	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ		รวม
	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้งการ ประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้งการ ประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้งการ ประชุม	
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	100,000	80,000					180,000
คุณนิติ จິงนิจนรินทร์	480,000	160,000					640,000
คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	100,000	80,000					180,000
คุณเกรียงชัย ตรีนภากร	100,000	70,000					170,000
คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	100,000						100,000
คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	100,000						100,000
ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	100,000	80,000	150,000	50,000		20,000	400,000
คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	100,000	80,000	280,000	100,000			560,000
รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	100,000	80,000	150,000	50,000		20,000	400,000
รวม	1,280,000	630,000	580,000	200,000		40,000	2,730,000

หมายเหตุ: กรรมการบริหารทั้งสองท่านคือคุณปาลีรัฐฯ และคุณสุกัญญาฯ แสดงเจตนารับค่าตอบแทนกรรมการเฉพาะค่าตอบแทนรายปี และบริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นที่จ่ายให้กับกรรมการ

10.12 อำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารไว้แยกจากกันอย่างชัดเจน กล่าวโดยสรุปคือ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดของบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยจะต้องปฏิบัติตามแนวทางและมติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (2) มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่ได้สงวนไว้เป็นอำนาจการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำสั่งหรือมติของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องดำเนินการตามสมควรเพื่อให้บริษัทดำเนินกิจการและพัฒนาธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท
- (3) จัดรูปแบบองค์กรของบริษัท และการจัดสรรบุคลากรให้เป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (4) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (5) ให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลงบประมาณและแผนการดำเนินงานรวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในงบประมาณและแผนการดำเนินงานดังกล่าว

- (6) วางแผนการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเพื่อจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยพิจารณาความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ การดำเนินกิจการ และกฎหมาย และจัดตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (7) เสนอแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยหลักต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในเรื่องอื่น ๆ ที่มีนัยสำคัญในเชิงกลยุทธ์ของบริษัท
- (8) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเสมือนเป็นการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (9) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ซึ่งจะต้องเป็นส่วนหนึ่งของแผนการปฏิบัติการและขั้นตอนการดำเนินกิจการของบริษัท เพื่อเป็นหลักประกันตามสมควรว่า บริษัทจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท ความน่าเชื่อถือของการรายงานทางการเงินทั้งภายในและภายนอกองค์กร และการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (10) จัดตั้งผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ และให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (11) รับผิดชอบให้มีการสื่อสารและความร่วมมือกับพนักงานหรือตัวแทนพนักงานตามที่สมควร เพื่อให้เกิดธรรมเนียมปฏิบัติเชิงร่วมมือทางธุรกิจที่เชื่อถือได้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์และมุมมองความเข้าใจของพนักงานเป็นสำคัญ
- (12) มีอำนาจที่จะร้องขอให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและเป็นตัวแทนของบริษัท (หรือแต่งตั้งตัวแทน) ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหลัก รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และติดตามผลการพัฒนาธุรกิจสถานะและผลกำไรของบริษัทย่อยหลัก
- (13) ติดตามตรวจสอบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกันบุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (14) จัดให้มีการจัดการ รวมถึงมาตรการบังคับที่เพียงพอต่อการที่พนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (หากมี) และรายงานการไม่ปฏิบัติที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท
- (15) นำขั้นตอนกระบวนการที่เหมาะสมมาใช้เพื่อป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวพันกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องทำการตรวจสอบความเสี่ยงของกระบวนการดังกล่าวเป็นรายปีและต้องดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องใด ๆ ที่ตรวจพบ โดยรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

10.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้สามารถควบคุมดูแลการบริหารจัดการ การดำเนินงาน และรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยบริษัทมีการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเหล่านั้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับผู้มีคุณสมบัติที่จะได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทย่อยทั้งหมด นอกจากนี้ บริษัทได้ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหลัก เหนือเรื่องการทำรายการระหว่างกัน และการทำรายการสำคัญอื่น ๆ เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัท เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีการรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหลักต่อคณะกรรมการของบริษัทเป็นรายไตรมาส

10.14 นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และการบริหารค่าตอบแทน

บริษัทมีเป้าหมายที่ท้าทายที่จะเป็นองค์กรด้านพลังงานที่มีวัฒนธรรมองค์กรที่แสดงให้เห็นถึงความกระฉับกระเฉง ทันสมัยและปรับตัวเข้ากับยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วได้ ดังนั้น ทักษะและคุณลักษณะของพนักงานจึงเป็นสิ่งสำคัญที่จะทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายได้ บริษัทมอบหมายให้หน่วยงานทรัพยากรบุคคลทำแผนและกำหนดคุณลักษณะของพนักงานตั้งแต่ขั้นตอนการสรรหาพนักงาน การสัมภาษณ์ และการทดลองงาน ซึ่งรวมถึงใช้แบบทดสอบบุคลิกภาพเพื่อใช้ในการกลั่นกรองเบื้องต้น ตลอดจนแผนในการพัฒนาบุคลากรผ่านการฝึกอบรมในด้านต่าง ๆ นอกจากนี้ บริษัทได้ออกแบบรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานที่ยุติธรรม เหมาะสมกับแต่ละธุรกิจที่บริษัทดำเนินการ รวมถึงต้องสามารถแข่งขันได้ทั้งภายในและภายนอกบริษัท ทั้งนี้เพื่อดึงดูดใจ และรักษามูลค่าของบุคลากรที่มีศักยภาพไว้ในองค์กร เพื่อที่จะพัฒนาบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าแก่ผู้ถือหุ้นตามหลักการดำเนินงานของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 11 คน ทั้งนี้บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในระดับที่มีนัยสำคัญเนื่องจากปรับโครงสร้างบริษัทเพื่อรองรับธุรกิจพลังงานโดยได้ขายธุรกิจเหล็กและสังกะสีผู้ซื้อรับโอนไปทั้งทรัพย์สิน หนี้สิน และพนักงานทั้งหมดในช่วงปี 2564 เป็นต้นมา ทำให้บริษัทคงเหลือเฉพาะพนักงานที่ดูแลรับผิดชอบในธุรกิจพลังงานซึ่งตามธรรมชาติของธุรกิจไม่จำเป็นต้องใช้พนักงานจำนวนมากเช่นเดียวกับธุรกิจเหล็กและสังกะสีที่เป็นธุรกิจที่ดำเนินการทั้งการผลิต ก่อสร้างและจัดจำหน่าย

โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

โครงสร้างค่าตอบแทน	เป้าหมายหลัก
1. เงินเดือน และผลประโยชน์คงที่	การบริหารค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันกับตลาดโดยรวมได้ เช่น เงินเดือนและค่าล่วงเวลา เป็นต้น
2. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะสั้น	พัฒนาการบริหารจัดการทีมของหัวหน้างาน และผลักดันให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท เช่น การกำหนดการจ่ายโบนัส
3. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะยาว	เพื่อที่จะสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัท เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
4. สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่น	เสนอแผนประกันและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละช่วงชีวิต โดยพิจารณาจากสภาพเศรษฐกิจ และมาตรฐานการครองชีพ เช่น ปี จัดให้มีรางวัล เพื่อเป็นขวัญกำลังใจแก่พนักงานที่มีอายุงานมาก จัดสวัสดิการด้านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยขยัน เงินชดเชยและเงินชดเชยพิเศษแก่พนักงานที่เกษียณอายุ การรักษาพยาบาลพนักงานและครอบครัวพนักงาน และการจัดกิจกรรม งานเลี้ยงสังสรรค์ต่างๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรของบริษัทในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การจัดฝึกอบรมให้แก่พนักงาน การส่งพนักงานไปศึกษาดูงานทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน จำนวน 11 คน คิดเป็นจำนวนเงินรวม 29.4 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 5 คน คิดเป็นเงินรวม 20.9 ล้านบาท บริษัทมีบุคลากรชายจำนวน 4 และหญิงจำนวน 7 คน มีช่วงอายุระหว่าง 27-45 ปี

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ตามแผนการฝึกอบรมประจำปี โดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอกทั้งของภาครัฐและเอกชน รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายใน ซึ่งได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ การร่วมทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีของพนักงานภายในองค์กร โดยให้ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ในปี 2565 บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาศักยภาพพนักงาน โดยมีการจัดฝึกอบรมภายใน เพื่อยกระดับความรู้ความสามารถและเพิ่มทักษะของพนักงาน เพื่อให้ทำงานได้อย่างถูกต้อง เช่น การใช้งาน Microsoft Team SharePoint และ OneDrive เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานจากทุกที่ตามนโยบาย Flexible Hour และทบทวนความรู้เกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยมีพนักงานทั้งหมดเข้าร่วมการอบรมดังกล่าว

10.15 เลขานุการบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (1) ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (2) จัดเตรียมเอกสารและข้อมูลประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- (3) ประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (4) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทรายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- (5) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
- (6) จัดเตรียมข้อมูลและการบรรยายเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่
- (7) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น



11. การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นกระบวนการที่กำกับดูแลโดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทได้บรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- ▶▶▶ การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ▶▶▶ การรับรองความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และ
- ▶▶▶ การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

บริษัทใช้กรอบโครงสร้างการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ด. ประกอบด้วย 5 ส่วน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

11.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เอื้ออำนวยต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด และจัดให้มีการสื่อสารเป้าหมายดังกล่าวไปยังพนักงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน

บริษัทมีหลักในการปฏิบัติ “จริยธรรมธุรกิจ” ซึ่งครอบคลุมข้อกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท แนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติต่อพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งและหน่วยงานราชการ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ทรัพย์สิน การควบคุมภายใน บัญชี การรายงานและการเปิดเผยข้อมูล การบริหารข้อมูลสารสนเทศและการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล พนักงานสามารถปรึกษาหรือแจ้งเหตุการณ์ฝ่าฝืนหลักในการปฏิบัติต่อคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง ทั้งนี้ การกำหนดนโยบายและจัดให้มีหลักในการปฏิบัติดังกล่าวอยู่บนพื้นฐานที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและส่งเสริมการควบคุมภายในในการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting หรือ ICFR) ที่ถูกต้องและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

11.2 การประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทนั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่ได้คาดการณ์ไว้ในเชิงรุก มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทนำข้อมูลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ มาใช้ในการบริหารความเสี่ยงองค์กรแบบองค์รวมซึ่งเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการซ้ำและต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนให้บริษัทบรรลุจุดมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงรักษาสถานะความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการจัดการภัยคุกคามที่สำคัญและการใช้ประโยชน์จากโอกาสที่สำคัญ ทั้งนี้ ผู้บริหารในแต่ละสายงานมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้แน่ใจว่ามีการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในกระบวนการทางกลยุทธ์และกระบวนการทางธุรกิจในแต่ละวัน พนักงานของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในขอบเขตงานที่แต่ละคนรับผิดชอบ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยเป็นเจ้าของและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

11.3 การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานสำหรับการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ รวมถึงการทำธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทั่วไป โดยบริษัทมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนในนโยบายด้านการกำหนดอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการอนุมัติออกจากหน้าที่ในการบันทึกรายการบัญชีและข้อมูล และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมในการติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการทำธุรกรรมนั้น ๆ ดำเนินการตามระเบียบ วิธีการปฏิบัติงานและผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

11.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้การสื่อสารข้อมูลเป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้ใช้นโยบายบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท มีการจัดเก็บบัญชีและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสมและสามารถตรวจสอบได้ มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม รวมทั้งรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาก่อนการประชุมภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและตามที่กฎหมายกำหนด

11.5 ระบบการติดตาม

บริษัทมีกระบวนการที่ชัดเจนในการติดตามระบบการควบคุมภายในและรายงานข้อผิดพลาดและจุดอ่อนในการควบคุมภายในที่สำคัญ พร้อมทั้งรายละเอียดในการดำเนินการแก้ไข ซึ่งฝ่ายบริหารจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) และทำการประเมินเป็นระยะ (Period Evaluation) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มั่นคงและใช้งานได้จริง ทั้งนี้ การติดตามอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) รวมถึงการทบทวนผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญเป็นประจำ การวิเคราะห์และการติดตามรายงานการดำเนินงานที่อาจระบุความผิดปกติที่บ่งบอกถึงความล้มเหลวในระบบการควบคุมภายใน เป็นต้น นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบถึงกรณีที่มีหรือสงสัยว่ามีการฉ้อโกง การกระทำผิดกฎหมายหรือการประพฤติผิดที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและสถานะทางการเงินของบริษัท

11.6 การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีพันธกิจในการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานอื่นใดภายใต้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท อีสบาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ISBAR) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2565 ซึ่งในปี 2565 ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในโดยพิจารณาถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ประกอบด้วยการตรวจสอบการเตรียมความพร้อมสำหรับการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. คู่สมรรถนะข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 การควบคุมเงินสดย่อยและเงินทอนรองจ่าย การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทย่อย การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ การควบคุมทั่วไปด้านสารสนเทศ และการเตรียมความพร้อมสำหรับการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมต่อต้าน

คอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย รวมถึงการประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีตามแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายในที่จัดทำโดยสำนักงาน กต. ทั้งนี้ ISBAR ได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบว่าในภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่เพียงพอเหมาะสมได้ โดยสรุปในแต่ละเรื่องได้ดังนี้

1. การตรวจสอบการเตรียมความพร้อมสำหรับการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. คู้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 การตรวจสอบครอบคลุมการกำหนดคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่และการแต่งตั้งคณะทำงานคู้มครองข้อมูลส่วนบุคคล การกำหนดนโยบาย คู้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และมาตรการควบคุมด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัย การจัดเก็บ รวบรวม ใช้ เปิดเผย และทำลาย ข้อมูลส่วนบุคคล และการประเมินความเสี่ยงด้านการคู้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยผลการตรวจสอบพบว่าบริษัทปฏิบัติตามได้ครบถ้วน ไม่มีประเด็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ
2. การควบคุมเงินสดย่อยและเงินทรองจ่าย การตรวจสอบครอบคลุมความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน บัญชีและการดำเนินงาน โดยต้องปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ เกิดความประหยัด โดยในภาพรวมบริษัทดำเนินการได้ถูกต้องเหมาะสม อย่างไรก็ตาม ISBAR มีข้อสังเกต และได้ให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงแบบฟอร์มที่เกี่ยวข้อง ซึ่งฝ่ายบริหารรับทราบและได้ดำเนินการปรับปรุงแบบฟอร์มให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
3. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทย่อย ครอบคลุมนโยบายและแนวปฏิบัติโดยจากการตรวจสอบพบว่าบริษัทมีอำนาจกำกับดูแลบริษัทย่อยผ่านการส่งตัวแทนไปบริหาร/เป็นกรรมการ มีการกำหนดอำนาจอนุมัติที่สอดคล้องกันโดยเรื่องที่มีสาระสำคัญจะต้องได้รับอนุมัติจากบริษัทก่อนดำเนินการในระดับบริษัทย่อยสอดคล้องกับอำนาจอนุมัติภายในองค์กร
4. การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ครอบคลุมนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องเน้นตรวจในส่วนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทโดยเห็นว่าบริษัทสามารถตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤตได้โดยเฉพาะงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างไรก็ตาม มีข้อสังเกตว่าบริษัทยังไม่ได้ทดสอบการบริหารความต่อเนื่องในด้านปฏิบัติการ (Operation) ซึ่งฝ่ายบริหารจะได้กำหนดเป็นแผนสำหรับปี 2566 ต่อไป
5. การควบคุมทั่วไปด้านสารสนเทศ ครอบคลุมใน 7 หัวข้อสำคัญ คือ 1) การกำหนดนโยบาย/คู่มือการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 2) การกำหนดแผนการดำเนินงาน 3) การรายงานผลการดำเนินงาน 4) การกำหนดสิทธิ์การใช้งาน 5) การควบคุมการเข้าถึงข้อมูล 6) ความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และ 7) การบริหารจัดการทรัพย์สินทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งนี้ในภาพรวมเห็นว่ามีความพอเพียง และตรวจพบความเสี่ยงระดับปานกลางเกี่ยวกับการเปลี่ยนรหัสผ่านการเข้าถึง Sensitive System โดยบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว
6. การเตรียมความพร้อมสำหรับการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย ตรวจสอบโดยใช้เกณฑ์แบบประเมิน 71 ข้อ ที่ใช้สำหรับการยื่นขอเป็นองค์กรที่ได้รับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน โดยขณะนั้นยังคงมีบางประเด็นที่อยู่ระหว่างดำเนินการให้ครบถ้วน ได้แก่ การขออนุมัติปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ครอบคลุมแนวปฏิบัติเรื่องการว่าจ้างพนักงานรัฐ และเผยแพร่แนวปฏิบัติในเรื่องนี้ให้ชัดเจน รวมถึงการจัดทำคู่มือแนวปฏิบัติเมื่อต้องประสบกับสถานการณ์ที่มีความสุ่มเสี่ยงที่จะเข้าลักษณะคอร์รัปชันในเรื่องการให้ของขวัญ รับเลี้ยง บริจาค และจ้างพนักงานรัฐ และการกำหนดแนวทางการสื่อสารของนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไปยังพนักงาน และคู่ค้าที่สำคัญ ซึ่งต่อมาในช่วงปลายปี 2565 ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการครบถ้วนแล้ว
7. การประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีตามแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายในที่จัดทำโดยสำนักงาน กต. ISBAR ได้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอสอดคล้องกับแบบประเมินฯ

12. รายการระหว่างกัน

12.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันเพื่อให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานภายในที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการระหว่างของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติปรับปรุงนโยบายเกี่ยวกับการทำธุรกรรมระหว่างกรรมการหรือผู้บริหารกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มาตรา 89/12 ดังนี้

บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกัน เช่น ซื้อขายวัตถุดิบ สินค้า สินค้าคงคลัง ซื้อหรือขายทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ เข้าหรือให้เช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ กับกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติในหลักการให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการดังกล่าวได้หากธุรกรรมเหล่านั้นเป็นรายการเกี่ยวกับธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมอบหมายให้ฝ่ายบัญชีมีหน้าที่รวบรวมและทำสรุปรายการระหว่างกันข้างต้นเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายความว่า ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เช่น

- ธุรกรรมโดยปกติที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร) ด้วย ซึ่งสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น และธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องแล้วมีราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน
- ธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องเท่านั้นแต่สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อขายในตลาดหลายราย บริษัทหรือบริษัทย่อยสามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน
- ธุรกรรมที่โดยปกติบริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร) ด้วย โดยสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการโดยเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าได้ แต่บริษัทหรือบริษัทย่อยแสดงได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น หรืออัตรากำไรขั้นต้นที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน”

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และให้มีการรวบรวมรายการระหว่างกันเปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

12.2 นโยบายหรือแนวโน้มนโยบายการดำเนินงานระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่แนวปฏิบัติหรือนโยบายของบริษัทแตกต่างไปจากที่กฎหมายกำหนดไม่ว่าด้วยเหตุของการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือมาตรฐานบัญชีนั้น ๆ หรือเพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องมีมาตรฐานเดียวกับแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนชั้นนำก็ตาม บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับบริษัทหรือนิติบุคคลที่กรรมการหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเฉพาะรายการกับกลุ่มบริษัท โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญห้อม กรรมการของบริษัทเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นธุรกรรมที่มีลักษณะเป็นการสนับสนุนธุรกิจพลังงานของบริษัท โดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม บริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปไม่มีธุรกิจที่เป็นสภาพเดียวกันและแข่งขันกับบริษัท โดยที่ผ่านมามีบริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปทำหน้าที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทในฐานะผู้เชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจพลังงาน

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท นทลิน จำกัด (นทลิน) หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนทลิน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงานในลักษณะของการร่วมมือกันทางด้านเทคโนโลยีหรือเงินทุนในอนาคตได้ เนื่องจากคุณปาลิรัฐ ปานบุญห้อม กรรมการของบริษัทมีความสัมพันธ์ตามนิยาม “ญาติสนิท” โดยเป็นบุตรของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของนทลิน อย่างไรก็ตาม การบริหารงานของนทลิน และบริษัทมีความเป็นอิสระจากกัน โดยไม่มีความสัมพันธ์ในด้านอื่นที่อาจทำให้บริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมของนทลิน ดังนั้นการตัดสินใจต่าง ๆ จะขึ้นอยู่กับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญห้อม เป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเป็นรายการที่สำคัญ คือ การที่ บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด เพื่อให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์ และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบโดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

12.3 รายละเอียดของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่มีความขัดแย้ง

คู่สัญญา	ประเภทรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เดอะ โชตาร์ท์ ออเชต จำกัด และบริษัทย่อยในกลุ่มผลิตภัณฑ์จากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 8 บริษัท และบริษัท วินชัย จำกัด	สัญญาการให้บริการและสนับสนุนเกี่ยวกับบริการดำเนินงานของบริษัทย่อยระหว่างกัน	รายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียนที่ไม่มีบุคคลเกี่ยวโยงอื่นถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 10	8,005	รายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัทย่อย ซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงิน ค่าเช่นเดียวกับที่กำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงได้ โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method) ซึ่งเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่ได้รับ การยกเว้น ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการเองได้
บริษัท เดอะ โพรติจี เซนต์ จำกัด	บริษัท วินชัย จำกัด ว่าจ้าง บริษัท เดอะ โพรติจี เซนต์ จำกัด ให้เป็นผู้ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่มีผลบังคับใช้ ทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา (โดยวิศวกรรมที่ปรึกษา) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบ	บริษัท กับบริษัท เดอะ โพรติจี เซนต์ จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้น รายใหญ่เป็นบุคคล คนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	24,742	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติโดย บริษัท เดอะ โพรติจี เซนต์ จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาในการบริหารโครงการ ทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบ โดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่ตกลงกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ (เป็นสัญญาที่มีอยู่ก่อนที่วินชัยจะมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท)
บริษัท วินชัย จำกัด	บริษัท ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับงานบัญชี และการเงินจากบริษัท วินชัย จำกัด	บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 75 ของบริษัท วินชัย จำกัด มีกรรมการเป็นบุคคลคน เดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	937	รายการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับงานด้านบัญชี การเงิน ซึ่งเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยบริษัทจ่ายซื้อในราคาที่ตกลงร่วมกัน โดยบริษัท วินชัย จำกัด คำนวณราคาแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method)
บริษัท วินชัย จำกัด	บริษัท กู้ยืมเงินจากบริษัท วินชัย จำกัด	บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 75 ของบริษัท วินชัย จำกัด มีกรรมการเป็นบุคคลคน เดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม และ คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	267,099 (รวม ดอกเบี้ย ค้างจ่าย 99 พันบาท)	รายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ซึ่งเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยบริษัทจ่ายดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา

คู่สัญญา	ประเภทรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท วินชัย จำกัด	เงินปันผลรับจากบริษัท วินชัย จำกัด	บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 75 ของบริษัท วินชัย จำกัด มีกรรมการเป็นบุคคลคนเดียวด้วยกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม และ คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	753,000	เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 75
บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด	บริษัท ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับงานด้านบุคลากรจากบริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด	บริษัท และบริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	658	เป็นรายการธุรกิจระหว่างกันตามปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปซึ่งเป็นราคาที่ยอมรับได้กับราคาตลาด
บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด	รายการใช้บริการพื้นที่อาคารสำนักงาน รวมถึงเครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ค่าน้ำประปาและค่าไฟฟ้า โดยมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป	บริษัท และบริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	1,669	เป็นรายการธุรกิจระหว่างกันตามปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปซึ่งเป็นราคาที่ยอมรับได้กับราคาตลาด
บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทย่อย คือ บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด เป็นผู้เช่าพื้นที่วางแผงโซลาร์เซลล์บนอาคารที่มีบริษัท นทลิน จำกัด เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	บริษัท และบริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	67	รายการซื้อเครื่องถ่ายเอกสารซึ่งเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยบริษัทจ่ายซื้อในราคาที่ตกลงร่วมกัน โดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method)
บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด	บริษัท ซื้ออาคารและเครื่องตกแต่ง สำหรับห้องประชุมและห้องทำงานของผู้บริหารของบริษัท วินชัย	บริษัท และบริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	597	รายการซื้ออาคารและเครื่องตกแต่ง สำหรับห้องประชุมและห้องทำงานของผู้บริหารของบริษัท วินชัยโดยบริษัทจ่ายซื้อในราคาที่ตกลงร่วมกัน โดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method)

คู่สัญญา	ประเภทรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (พันบาท)	และคุณสมบัติสัญญา กัมภยณ
บริษัท นพลีน จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทย่อย คือ บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด เป็นผู้เช่าพื้นที่วางแผงเซลล์โซลาร์บนอาคารที่มีบริษัท นพลีน จำกัด เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	คุณเชิดชู ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท นพลีน จำกัด เป็นบิดาของคุณคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	157	เป็นธุรกรรมสนับสนุนธุรกิจที่มีเงื่อนไขทางการเงินในลักษณะเดียวกับบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่มีคู่สัญญาภายนอกรายอื่น
บริษัท นพลีน จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท วินชัย จำกัด โดยบริษัท วินชัย จำกัด เป็นผู้เช่าพื้นที่อาคารสำหรับสำนักงานใหญ่ของบริษัท บนอาคารวาริชที่มีบริษัท นพลีน จำกัด เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	คุณเชิดชู ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท นพลีน จำกัด เป็นบิดาของคุณคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	1,920 (รวมเงินมัดจำ 101 พันบาท)	เป็นรายการธุรกิจระหว่างกันตามปกติที่ไม่มีเงื่อนไขทางการเงิน คำทั่วไปซึ่งเป็นราคาที่เป็นเพียงได้กับราคาตลาด
บริษัท นพลีน จำกัด	สัญญาการให้บริการและสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินการของ บริษัท วินชัย จำกัด	คุณเชิดชู ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท นพลีน จำกัด เป็นบิดาของคุณคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	107	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยบริษัทจ่ายซื้อในราคา ที่ตกลงร่วมกัน โดยค่าตอบแทนการให้บริการใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method) (เป็นสัญญาที่มีอยู่ก่อนที่วินชัยจะมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และสัญญาสิ้นสุดลงเมื่อบริษัท มีอำนาจควบคุม บริษัท วินชัย จำกัด)
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท คือ รายได้ค่าบริการงานเอกสารซึ่งบริษัทให้บริการแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ ชัย เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	41	เป็นรายการธุรกิจระหว่างกันตามปกติที่มีเงื่อนไขทางการเงิน คำทั่วไปเป็นลักษณะเดียวกับที่ให้กับบริษัทอื่น

13. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท:	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท:	0107537001714
ประเภทธุรกิจ:	ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจอื่น รวมถึงดำเนินธุรกิจผลิตผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และพลังงานลม และธุรกิจด้านพลังงานอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์:	02-399-2210
เว็บไซต์:	http://www.novaempire.co.th
Email address:	investorrelations@novaempire.co.th
ทุนจดทะเบียน:	85,214,353 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว:	84,974,512 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ วันที่ 25 มกราคม 2565)

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2565 มีดังนี้ (จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 139,990,823 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนร้อยละ
นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม	81,968,783	48.23
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16,430,000	9.67
ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	15,280,000	8.99
BNP PARIBAS, LONDON BRANCH	7,330,000	4.31
นายทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	6,501,800	3.83
นางสาวสุรียส โควสุรัตน์	6,500,000	3.82
MITSIAM INTERNATIONAL LTD.	6,000,000	3.53
นายศิริภัทร์ ศุภสินประภาพงศ์	3,644,567	2.14
นายชนนพล ชนุหะชา	2,692,100	1.58
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,686,567	1.58
ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ จำนวน 511 ราย	20,915,207	12.32
รวมทั้งสิ้น 765 ราย	169,949,024	100.00

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

ทั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

- | | |
|--|-------------------------|
| • คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement) | ไม่มี |

รายละเอียดการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์	➤	02-399-2210
อีเมล	➤	investorrelations@novaempire.co.th ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทและเลขานุการบริษัท
โทรศัพท์	➤	02-399-2210
อีเมล	➤	comsec@novaempire.co.th

รายละเอียดนายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียน	➤	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	➤	93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	➤	+66 2009 9000
โทรสาร	➤	+66 2009 9991
ลูกค้าสัมพันธ์	➤	+66 2009 9999
เว็บไซต์	➤	http://www.set.or.th/tsd

รายละเอียดผู้สอบบัญชี

ชื่อผู้สอบบัญชี	➤	นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480)
ชื่อและที่ตั้งสำนักงาน	➤	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด 193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์	➤	+66 264 0777
โทรสาร	➤	+66 264 0789-90
เว็บไซต์	➤	https://www.ey.com/th/en/home

รายละเอียดที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ชื่อ	➤	บริษัท ไฟโอเนีย แอดไวเซอร์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	➤	999/9 อาคารดิ ออฟฟิศเศส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ห้องเลขที่ ML 2303 ชั้น 23 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

รายละเอียดที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อ	➤	บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	➤	อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้น 23 Unit C และ F เลขที่ 127 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	➤	+66 2838 1750
โทรสาร	➤	+66 2838 1795
เว็บไซต์	➤	https://www.kap.co.th

ข้อพิพาททางกฎหมายในปีที่ผ่านมา -ไม่มี-

งบการเงิน





14. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต้องบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท รวมถึงสารสนเทศ การเปิดเผยข้อมูลและการนำเสนอทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2565 โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและการใช้ดุลยพินิจและประมาณการตามความจำเป็นอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ได้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ที่มีประสิทธิผลเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญในการนี้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและดูแลรับผิดชอบคุณภาพของข้อมูลในรายงานทางการเงิน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและการตรวจสอบภายในสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ปาลีรัฐ ปานบุญหอม)

(สุกัญญา ทิพย์มณี)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

15. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี และการบริหารธุรกิจ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

1. นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	กรรมการตรวจสอบ
3. รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์	กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในปี 2565 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสีย หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- รับทราบความเสี่ยงและติดตามความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงนำเสนอ
- สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผลเป็นที่น่าพอใจ
- พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 ต่อคณะกรรมการบริษัท

จากการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัทที่ถือปฏิบัติ ประสบการณ์ ผลการดำเนินงาน และความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2565 และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยได้นำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปแล้วเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2565

สุดวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
22 มีนาคม 2565



16. งบการเงิน

(งบการเงินประจำปี 2565 และหมายเหตุงบการเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566)

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และงบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 12.1 เกี่ยวกับการเข้าลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในระหว่างปี 2564 ซึ่งบริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัทร่วมดังกล่าว ณ วันที่บริษัทฯ เข้าลงทุนเรียบร้อยแล้วในระหว่างปีปัจจุบัน และได้นำมูลค่าดังกล่าวไปปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ดังกล่าว นอกจากนี้ ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทร่วมดังกล่าว ทำให้ภายหลังการเข้าลงทุน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนดังกล่าวจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย รวมถึงการบันทึกรายการเกี่ยวกับการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน และการเสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 11.1

ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การซื้อขายธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 12.1 เกี่ยวกับการเสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ ณ วันที่เข้าลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปีปัจจุบัน รวมถึงกลุ่มบริษัท ได้นำมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวไปปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ นอกจากนี้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 11.1 เกี่ยวกับการเข้าลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทร่วมดังกล่าวในระหว่างปีปัจจุบัน ซึ่งภายหลังจากเข้าลงทุน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนดังกล่าวจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบันทึกรายการเกี่ยวกับการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน รวมถึงการเสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่เปลี่ยนสถานะเงินลงทุน ทั้งนี้ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับรายการซื้อขายธุรกิจเหล่านี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม และฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัทร่วม และสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของบริษัทย่อยดังกล่าว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าว รวมถึงค่าความนิยม

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญา โอนธุรกิจ และสอบถามฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อขายธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามค่านิยมของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ หรือไม่ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อขายธุรกิจกับเอกสารประกอบรายการซื้อขายธุรกิจและการชำระเงิน เพื่อประเมินว่ามูลค่าดังกล่าวสะท้อนตามมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และไม่รวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายธุรกิจ ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาตามวิธีการจัดสรรราคาซื้อ (Purchase Price Allocation) โดยพิจารณาความเหมาะสมของวิธีการและข้อสมมติต่าง ๆ ที่สำคัญที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ พิจารณาความรู้ ความสามารถ และความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ ทดสอบการคำนวณและพิจารณาความสมเหตุสมผลของการบันทึกค่าความนิยม ตลอดจนพิจารณาความครบถ้วนและถูกต้องในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อขายธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

อิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 22 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2564
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	129,395,507	37,437,738	28,580,469
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	3,876,303	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 8	304,678,348	5,992,644	1,026,946
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	16,761,134	3,608,196	3,237,592
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		454,711,292	47,038,578	32,845,007
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	351,483,262	19,976	70,635
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	2,367,413,720
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	-	808,452,136	-
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	13	2,754,825,912	231,649,142	594,912
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	1,918,265,296	131,073,672	1,536,349
สินทรัพย์สิทธิการซื้อ	17 ก)	192,717,201	107,225,429	2,026,211
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	247,152	399,494	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,282,573	1,646,077	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,218,821,396	1,280,465,926	2,371,641,827
รวมสินทรัพย์		5,673,532,688	1,327,504,504	2,404,486,834

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
		(ปรับปรุงใหม่)		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 15	20,581,873	11,856,270	10,663,196
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11.1 ง)	165,000,000	-	165,000,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	411,282,045	38,009,874	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	6	-	-	267,000,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ข)	7,648,825	3,536,172	1,011,884
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		544,358	743,898	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		15,941,417	1,264,770	360,879
รวมหนี้สินหมุนเวียน		620,998,518	55,410,984	444,035,959
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	1,984,211,128	88,364,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ข)	194,825,606	113,509,186	1,061,049
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	31.1	199,313,800	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน		93,006,674	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	203,571,269	10,002,699	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	18	3,224,991	2,237,627	3,224,991
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,678,153,468	214,113,512	4,286,040
รวมหนี้สิน		3,299,151,986	269,524,496	448,321,999

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2564
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	19			
หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	85,214,353	85,214,353	85,214,353	85,214,353
ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว	19			
หุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท				
(2564: หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท)	84,974,512	69,999,412	84,974,512	69,999,412
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	606,999,356	311,989,886	606,999,356	311,989,886
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น				
ในบริษัทย่อย	11.1 ง)	142,318,935	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	20	10,000,000	10,000,000	10,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	21	106,000,000	106,000,000	106,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		795,914,256	555,614,319	1,148,190,967
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(4,600,828)	4,376,361	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,741,606,231	1,057,979,978	1,956,164,835
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		632,774,471	30	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,374,380,702	1,057,980,008	1,956,164,835
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,673,532,688	1,327,504,504	2,404,486,834
		-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มโพรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2564
กำไรขาดทุน:				
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	24	833,614,007	44,017,396	-
ต้นทุนขายไฟฟ้า		(296,704,027)	(36,638,438)	-
กำไรขั้นต้น		536,909,980	7,378,958	-
เงินปันผลรับ	11, 12.2	-	-	753,000,000
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	11.1 ก)	59,885,601	-	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในตลาดหลักทรัพย์	11.1 ก)	6,043,851	-	-
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	31.1	6,253,503	-	-
รายได้อื่น		10,690,638	6,343,740	8,158,838
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(65,411,792)	(46,142,035)	(52,844,837)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		554,371,781	(32,419,337)	708,314,001
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12.2	9,688,498	144,075,775	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(119,225,271)	(12,487,768)	(19,582,411)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		444,835,008	99,168,670	688,731,590
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23	215,355	(786,007)	-
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		445,050,363	98,382,663	688,731,590
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	29	-	69,725,996	-
กำไรสำหรับปี		445,050,363	168,108,659	688,731,590
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วม	12.2	(4,376,361)	4,376,361	-
การเปลี่ยนแปลงสุทธิสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	31.1	(8,946,820)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(13,323,181)	4,376,361	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(13,323,181)	4,376,361	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		431,727,182	172,485,020	688,731,590

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2564
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	240,299,937	98,382,663	688,731,590	919,954
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	29 -	69,725,996	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	240,299,937	168,108,659	688,731,590	919,954
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	204,750,426	-		
	445,050,363	168,108,659		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	231,322,748	102,759,024	688,731,590	919,954
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	29 -	69,725,996	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	231,322,748	172,485,020	688,731,590	919,954
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	200,404,434	-		
	431,727,182	172,485,020		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1.43	0.72	4.09	0.01
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0.51	-	-
รวมกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.43	1.23	4.09	0.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
	ส่วนเกินทุน		กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย
	จากกำไรสุทธิ	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม	กำไรขาดทุน		ส่วนเกินมูลค่า	กำไรขาดทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุนเรือนหุ้นออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าที่ตามมา	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรขาดทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	60,000,000	140,000,000	106,000,000	387,505,660	-	-	-	703,505,660	60	703,505,720
กำไรสุทธิ - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	168,108,659	-	-	-	168,108,659	-	168,108,659
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	-	-	-	-	-	-	4,376,361	4,376,361	-	4,376,361
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสุทธิ - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	168,108,659	-	-	4,376,361	172,485,020	-	172,485,020
ออกหุ้นตามสัญญา	9,999,412	171,989,886	-	-	-	-	-	181,989,298	-	181,989,298
ผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	-	-	-	-	-	-	(30)	(30)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - ปรับปรุงใหม่	69,999,412	311,989,886	106,000,000	555,614,319	-	4,376,361	4,376,361	1,057,979,978	30	1,057,980,008
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	69,999,412	311,989,886	106,000,000	501,794,136	-	4,376,361	4,376,361	1,004,159,795	30	1,004,159,825
ผลสะจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัทรวม (หมายเหตุ 12.1 ข)	-	-	-	53,820,183	-	-	-	53,820,183	-	53,820,183
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - ปรับปรุงใหม่	69,999,412	311,989,886	106,000,000	555,614,319	-	4,376,361	4,376,361	1,057,979,978	30	1,057,980,008
กำไรสุทธิ	-	-	-	240,299,937	(4,600,828)	(4,376,361)	(8,977,189)	(8,977,189)	204,750,426	445,050,363
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	-	-	-	-	(4,600,828)	(4,376,361)	(8,977,189)	(8,977,189)	(4,345,992)	(13,323,181)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสุทธิ	-	-	-	240,299,937	(4,600,828)	(4,376,361)	(8,977,189)	231,322,748	200,404,434	431,727,182
ออกหุ้นตามสัญญา (หมายเหตุ 19)	14,975,100	295,009,470	-	-	-	-	-	309,984,570	-	309,984,570
เงินปันผลที่บริษัทจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	(251,000,000)	(251,000,000)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	1,540,688,942	1,540,688,942
จากการเปลี่ยนสถานะเงินทุน (หมายเหตุ 11.1 ก)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ในความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 11.1 ง)	-	-	-	142,318,935	-	-	-	142,318,935	(857,318,935)	(715,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	84,974,512	606,999,356	106,000,000	795,914,256	(4,600,828)	-	(4,600,828)	1,741,606,231	632,774,471	2,374,380,702

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	กำไรสะสม						
	จัดสรรแล้ว -						
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	สำรองตาม กฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	จัดสรรแล้ว - ยังไม่จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	60,000,000	140,000,000	10,000,000	106,000,000	458,539,423	774,539,423	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	919,954	919,954	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	9,999,412	171,989,886	-	-	-	181,989,298	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	69,999,412	311,989,886	10,000,000	106,000,000	459,459,377	957,448,675	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	69,999,412	311,989,886	10,000,000	106,000,000	459,459,377	957,448,675	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	688,731,590	688,731,590	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 19)	14,975,100	295,009,470	-	-	-	309,984,570	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	1,148,190,967	1,956,164,835	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2564	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	444,835,008	99,168,670	688,731,590	919,954	
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ขลิกลูก	-	69,725,996	-	-	
กำไรก่อนภาษี	444,835,008	168,894,666	688,731,590	919,954	
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13, 14, 17	221,572,249	31,890,213	1,220,918	32,285
โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		-	(12,238,317)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	(80,289,715)	-	(30)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12.2	(9,688,498)	(144,075,775)	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	11.1 ก)	(59,885,601)	-	-	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	11.1 ก)	(6,043,851)	-	-	-
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	31.1	(6,253,503)	-	-	-
เงินปันผลรับ	11.1, 12.2	-	-	(753,000,000)	(44,913,750)
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		642,836	4,168,270	987,364	2,237,627
ดอกเบี้ยรับ		(2,265,883)	(304,478)	(53,457)	(181,546)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		108,060,043	16,017,068	19,582,411	1,085,589
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน					
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		690,972,800	(15,938,068)	(42,531,174)	(40,819,871)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(61,306,105)	(50,546,445)	(678,852)	44,320,986
สินค้าคงเหลือ		-	160,214,303	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(11,591,311)	9,988,809	(1,230,220)	(919,791)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		-	2,583,436	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		977,684	996,985	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(9,497,822)	(1,728,414)	3,520,657	786,387
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(7,276,386)	673,523	81,742	226,400
เงินสดจ่ายตามสัญญาตราสารอนุพันธ์		(5,496,449)	-	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		596,782,411	106,244,129	(40,837,847)	3,594,111
เงินสดรับดอกเบี้ย					
จ่ายดอกเบี้ย		2,265,883	263,250	53,457	181,546
จ่ายดอกเบี้ย		(111,355,199)	(9,079,012)	(15,658,529)	(1,512,986)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล		(4,450,457)	(1,263,915)	(216,163)	(23,294)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		483,242,638	96,164,452	(56,659,082)	2,239,377

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบงบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	400,009,949	3,981,669	(70,635)	-
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(13,500,000)	(64,000,000)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11.1	(1,163,501,571)	(1,250,000,000)	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(48,751,018)	-	20,000,000
เงินสดรับเงินปันผล	-	44,913,750	753,000,000	44,913,750
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(704,913,750)	-	(704,913,750)
เงินสดจ่ายซื้อโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	(26,786,823)	(6,016,440)	(405,430)	(313,799)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(733,859)	(44,186)	(1,609,329)	(44,186)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(791,012,304)	(710,829,975)	(512,585,394)	(704,357,985)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	-	(80,650,000)	-	-
ตั๋วแลกเงินลดลง	-	(48,000,000)	-	(48,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(8,000,000)	-	(8,000,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง)	6	-	267,000,000	(12,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	3,141,759,870	446,175,000	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	(2,793,744,913)	(450,000,000)	-
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(7,272,092)	(964,998)	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(251,000,000)	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	309,984,570	181,989,298	309,984,570	181,989,298
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	399,727,435	(949,538)	572,194,572	113,989,298
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	91,957,769	(615,615,061)	2,950,096	(588,129,310)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	37,437,738	653,052,799	25,630,373	613,759,683
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	7	129,395,507	28,580,469	25,630,373
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสดประกอบด้วย				
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	165,000,000	-	165,000,000	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,803,897	-	3,037,931	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	2,013,958	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิตำเนาในประเทศไทย โดยมีนางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการลงทุน ที่อยู่ตามทีจดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	อัตราร้อยละ ของถือหุ้น
			2565	2564
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท วินชัย จำกัด * (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “วินชัย”)	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	75.00	-

* เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยในระหว่างปีปัจจุบัน

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ	
			ของการถือหุ้น	
			2565	2564
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยอ้อม				
ถือหุ้นโดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด				
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
จำกัด				
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชันนี้ โซล่า จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ยกเว้นเป็นกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ (หากเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ)

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการ โดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สถานะทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายไฟฟ้า

รายได้จากการขายไฟฟ้า รับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบไฟฟ้า ณ จุดส่งมอบ รายได้จากการขายไฟฟ้าแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงกับการสำรวจงานที่ทำ เมื่อไม่สามารถประมาณผลของงานบริการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าบริการจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนจากการให้บริการที่เกิดขึ้น และมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่ได้รับต้นทุนนั้นคืน

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.5 โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของ โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 และ 25 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 และ 25 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการ โรงไฟฟ้า อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 และ 22 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี
สิทธิในการใช้สายส่งไฟฟ้า	25 ปี

4.7 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	25 - 30	ปี
อาคาร	3 และ 10	ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10	ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของ โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอนาคตจะรับรู้ทั้งจำนวนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน

4.13 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินทั่วไป

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการของต้นทุนค่ารื้อถอนที่จะเกิดขึ้น ณ วันสิ้นสุดสัญญา หนี้สินค่ารื้อถอนที่รับรู้คิดมาจากประมาณการต้นทุนค่ารื้อถอนในอนาคต โดยมีสมมติฐานต่างๆ เช่น ระยะเวลาการรื้อถอนและอัตราเงินเฟ้อในอนาคต มูลค่าปัจจุบันของประมาณการต้นทุนค่ารื้อถอน คำนวณโดยใช้อัตราคิดลดที่ประมาณนั้นโดยผู้บริหาร และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้ อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี เรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกฎบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารหนี้)

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อกฎบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

ทั้งนี้ รายได้ดอกเบี้ย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และผลขาดทุนจากการด้อยค่าหรือการโอนกลับรายการผลขาดทุนนั้นจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนและคำนวณด้วยวิธีการเช่นเดียวกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมอื่น ๆ จะรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะโอนเข้าไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายรวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.16 ตราสารอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลัง ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่มีการกำหนดให้ตราสารอนุพันธ์นั้นเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

เพื่อวัตถุประสงค์ของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจัดประเภทของการป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

- การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้ในบัญชี หรือสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้
- การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด ในกรณีที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของกระแสเงินสด ซึ่งเกิดจากความเสี่ยงเฉพาะของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้ในบัญชีหรือรายการที่คาดการณ์ไว้ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่จะเกิดขึ้น หรือความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้

ณ วันที่เริ่มกำหนดความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทต้องมีการกำหนดและจัดทำเอกสารอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงซึ่งจะใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง และวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงในการดำเนินการป้องกันความเสี่ยง

รายละเอียดของเอกสารดังกล่าวซึ่งได้จัดทำตั้งแต่วันเริ่มต้นการป้องกันความเสี่ยงและได้ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง กล่าวถึง เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ลักษณะของความเสียหายที่จะป้องกัน และวิธีที่กลุ่มบริษัทใช้ในการประเมินประสิทธิภาพของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิภาพ และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงจะเข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดของการประเมินประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยงทุกข้อต่อไปนี้

- มีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจระหว่างรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง และเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง
- ผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตไม่ได้เป็นปัจจัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่เป็นผลมาจากความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจนั้น
- อัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวคำนวณจากปริมาณของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงซึ่งกิจการทำการป้องกันความเสี่ยงจริง และปริมาณของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงซึ่งกิจการได้ใช้ป้องกันความเสี่ยงจริง

กลุ่มบริษัทบันทึกการป้องกันความเสี่ยงที่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงทุกข้อ ดังนี้

การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ป้องกันจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น พร้อมกับรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมที่เกี่ยวข้องกับรายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย การปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของรายการนั้นจะถูกตัดจำหน่ายเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาที่เหลืออยู่ของการป้องกันความเสี่ยงด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ การตัดจำหน่ายนั้นอาจเริ่มต้นทันทีที่มีการปรับปรุงเกิดขึ้น หรือก่อนที่จะยุติการปรับปรุงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง หากมีการตัดรายการของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนของมูลค่ายุติธรรมที่ยังไม่ได้ตัดจำหน่ายเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

เมื่อมีการกำหนดสัญญาผูกมัดซึ่งยังไม่ได้รับรู้ให้เป็นรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสัญญาผูกมัดสำหรับความเสี่ยงที่ป้องกันเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน พร้อมกับรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทกำหนดให้มูลค่าที่แท้จริงของสิทธิเลือก และเครื่องมือทางการเงินที่ไม่รวมส่วนต่างอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และบันทึกการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของมูลค่าตามเวลาของสิทธิเลือก และส่วนต่างอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเป็นต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ ยอดสะสมของรายการดังกล่าวจะแสดงไว้เป็นสำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงในส่วนของผู้ถือหุ้น

หากรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นมีความสัมพันธ์กับธุรกรรม กลุ่มบริษัทจะโอนสำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุน เมื่อรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ หากรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นมีความสัมพันธ์กับช่วงเวลา กลุ่มบริษัทจะทยอยโอนสำรองดังกล่าวไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนอย่างเป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดช่วงเวลาป้องกันความเสี่ยง โดยสำรองดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในบรรทัดเดียวกันกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ในกรณีที่รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงไม่ใช่รายการทางการเงิน กลุ่มบริษัทจะโอนสำรองดังกล่าวออกจากส่วนของผู้ถือหุ้นและรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงินที่รับรู้ นอกจากนี้ หากกลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนผลขาดทุนสะสมของสำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงเป็นบางส่วนหรือทั้งหมดในอนาคต สำรองดังกล่าวจะถูกโอนไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงส่วนที่มีประสิทธิผลเป็นสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที ทั้งนี้ สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดจะมีการปรับปรุงให้เท่ากับค่าสัมบูรณ์ของผลกำไรหรือขาดทุนสะสมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง หรือค่าสัมบูรณ์ของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสะสมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

การรับรู้รายการในภายหลังของสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงอ้างอิง กล่าวคือ ในกรณีที่รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้รับรู้เป็นรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงินในเวลาต่อมา กิจการจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นไปเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนเริ่มแรกหรือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น โดยไม่ถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่และไม่ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในกรณีอื่น ๆ กิจการจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาเดียวกันกับที่กระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่

เมื่อการบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดได้ยุติลง สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นยังคงต้องอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นต่อไป หากกิจการคาดว่ากระแสเงินสดในอนาคตที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นจะยังคงเกิดขึ้นอยู่ มิฉะนั้น สำรองดังกล่าวจะต้องถูกโอนไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่ ทั้งนี้ หลังจากการยุติการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะรับรู้สำรองที่ยังคงเหลืออยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการอ้างอิงที่กล่าวไปแล้วข้างต้น เมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้เกิดขึ้นจริง

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างเน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากข้อมูลที่มีอยู่เกี่ยวกับธุรกรรมการขายที่มีผลผูกพันซึ่งได้เข้าทำในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันสำหรับสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกันหรืออ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้ข้อมูลงบประมาณในช่วงข้างหน้าและไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคือ อัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์ การประมาณการดังกล่าวส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับ โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งกลุ่มบริษัทได้บันทึกไว้ในงบการเงิน

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภรรยา และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564	2565	2564	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้อื่น - ค่าบริหารจัดการ	-	-	8,005	866	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	99	256	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี และอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตาม สัญญา
ซื้อสินทรัพย์	-	-	937	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
เงินปันผลรับ	-	-	753,000	-	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
เงินปันผลรับ	-	-	-	44,914	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	-	2,895	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการ	-	1,600	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	41	-	41	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค	24,742	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	171	-	171	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,595	100	1,669	100	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	1,322	294	725	294	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	660,000	-	660,000	ตามที่ระบุในสัญญา
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	20,000	ตามที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	1,027	341
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	-	7	-	7
รวม	-	7	1,027	348
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	101	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	99	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,155	-	85	-
รวม	2,155	-	184	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565
บริษัท วินชัย จำกัด	-	267,000	267,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,691	16,871	23,691	14,680
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	793	2,033	793	2,033
รวม	24,484	18,904	24,484	16,713

การรับประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีภาระจากการรับประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 28.3

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	29	61	-	19
เงินฝากธนาคาร	129,367	37,377	28,580	25,611
รวม	129,396	37,438	28,580	25,630

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.15 ถึง 0.35 ต่อปี (2564: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.13 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	100,524	3,008	-	-
ลูกหนี้อื่น				
รายได้ค่าไฟฟ้าค้างรับ	176,271	2,978	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7	1,027	348
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	27,883	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	204,154	2,985	1,027	348
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	304,678	5,993	1,027	348

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,507	1,168	636	100
ลูกหนี้กรรมสรรพากร	2,417	1,930	2,203	1,482
ภาษีซื้อ	624	340	153	124
อื่นๆ	213	170	246	85
รวม	16,761	3,608	3,238	1,791

10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	20	-	-	-
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	3,856	-	-	-
	3,876	-	-	-
ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	350,191	20	71	-
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ	1,292	-	-	-
	351,483	20	71	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีบัญชีเงินฝากธนาคารเป็นจำนวน 355.36 ล้านบาท (2564: 0.02 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.07 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2565	2564	2565 (ร้อยละ)	2564 (ร้อยละ)	2565	2564	2565	2564
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	247,500	234,000	99.99	99.99	247,500	234,000	-	-
บริษัท วินชัย จำกัด *	990,000	-	75.00	-	2,119,914	-	753,000	-
รวม					2,367,414	234,000	753,000	-

* เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยในระหว่างปีปัจจุบัน

- ก) เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเพิ่มเติมอีกจำนวน 2,413,125 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.38 ในราคารวมทั้งสิ้น 700 ล้านบาท โดยการรับโอนธุรกิจจากบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งผู้ถือหุ้นลำดับสุดท้ายเป็นญาติสนิทของนางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอมแต่มิได้เป็นบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของบริษัทฯ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นลำดับสุดท้ายของบริษัทดังกล่าวไม่มีอำนาจควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และการซื้อขายหุ้นสามัญของวินชัยตามที่กล่าวมาเป็นไปตามปกติธุรกิจ เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้รับโอนหุ้นทั้งหมดและได้ชำระค่าหุ้นงวดแรกจำนวน 250 ล้านบาทให้แก่ผู้ขายเรียบร้อยแล้ว และเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 450 ล้านบาทเรียบร้อยแล้วทั้งจำนวน รายการดังกล่าวทำให้สัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ ในวินชัย เพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 26.25 เป็นร้อยละ 50.63 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของวินชัย ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เปลี่ยนสถานะของเงินลงทุนในวินชัย จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยนับตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 เนื่องจากบริษัทฯ มีอำนาจการตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านกลยุทธ์ รวมถึงการกำหนดงบประมาณและผลตอบแทน เช่น เงินปันผล และได้บันทึกกำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจำนวนรวม 60 ล้านบาทในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของวินชัย ณ วันที่ 24 มกราคม 2565 (วันที่ซื้อ) โดยมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของวินชัย ณ วันที่ซื้อ มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ซื้อ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	86,498	86,498
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	237,380	237,380
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,345	1,345
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	755,350	755,350
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	2,619,380	2,619,380
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,873,359	369,351
สินทรัพย์สิทธิการใช้	93,023	93,023
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	1,574
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	614	614
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(23,242)	(23,242)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(2,086,418)	(2,086,418)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(88,897)	(88,897)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(24,891)	(24,891)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	(36,323)	(36,323)
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน	(91,417)	(91,417)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(195,033)	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(345)	(345)
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	3,120,383	1,812,982
หัก: ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(1,540,689)	(895,160)
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยในสัดส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน	1,579,694	917,822
หัก: กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	(6,044)	-
บวก: ผลแตกต่างระหว่างต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย กับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	-	655,828
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,573,650	1,573,650

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 1,504 ล้านบาทเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ คือ สัญญาซื้อขายไฟฟ้า ประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ซึ่งใช้วิธี Multi-period Excess Earning Method (MEEM) สัญญาซื้อขายไฟฟ้างกล่าวว่ามีอายุการให้ประโยชน์คงเหลือประมาณ 22 ปีอ้างอิงจากสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณ ได้แก่ ประมาณการรายได้ในอนาคตและอัตราคิดลด

ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าทางบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียที่มีอยู่ก่อนการรวมธุรกิจ	819,100
หัก: ผลสะสมของส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	(5,336)
รวมมูลค่าทางบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียที่มีอยู่ก่อนการรวมธุรกิจ	813,764
บวก: กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	59,886
ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ	873,650
บวก: เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	700,000
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,573,650
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	700,000
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(86,498)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	613,502

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯบันทึกผลกำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจำนวน 60 ล้านบาท ซึ่งรวมถึงผลสะสมของส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วมจำนวน 5 ล้านบาท เป็นกำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

รายได้และกำไรสำหรับปีตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจของวินชัยที่ถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 779 ล้านบาท และ 451 ล้านบาท ตามลำดับ หากว่าการรวมธุรกิจเกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 รายได้และกำไรสำหรับปีของวินชัยที่จะถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 840 ล้านบาท และ 492 ล้านบาท ตามลำดับ

- ข) เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เดอะ โชลาร์ อาเขต จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวนรวม 13.5 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1.35 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้บริษัทฯ ในราคาหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวม 13.5 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม

ค) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 6 บริษัท ดังต่อไปนี้

- 1) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด
- 2) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด
- 3) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด
- 4) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด
- 5) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด
- 6) บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด

ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ดังกล่าวเป็นจำนวนรวมทั้งหมด 12.0 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนรวมจำนวน 120,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และเสนอขายให้บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ในราคาหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวม 12.0 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม

ง) เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญของวินชัยอีกจำนวน 2,413,125 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.38 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของวินชัย ในราคารวมทั้งสิ้น 715 ล้านบาท โดยการรับโอนธุรกิจจากบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งผู้ถือหุ้นลำดับสุดท้ายเป็นญาติสนิทของนางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอมแต่มิได้เป็นบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของบริษัทฯ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นลำดับสุดท้ายของบริษัทดังกล่าวไม่มีอำนาจควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยบริษัทฯ ได้รับ โอนหุ้นและชำระค่าหุ้นงวดแรกจำนวน 550 ล้านบาทให้แก่ผู้ขายเรียบร้อยแล้ว และแสดงเงินค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 165 ล้านบาทไว้เป็นเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และทำให้สัดส่วนการลงทุนในวินชัยของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 50.63 เป็นร้อยละ 75.00 นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้แสดงผลต่างของราคาขายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย และส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่ถูกปรับปรุงจำนวน 142 ล้านบาท ไว้เป็น “ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย” และแสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

รายละเอียดของส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2565

	สัดส่วนร้อยละ 49.375	สัดส่วนร้อยละ 24.375
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		
สินทรัพย์สุทธิของวินชัย ณ วันที่ 24 มกราคม 2565 (หมายเหตุ 11 ก)	1,540,689	760,593
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องระหว่างวันที่ 24 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 27 ธันวาคม 2565	195,931	96,726
รวมส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1,736,620	857,319
หัก: ราคาจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย		(715,000)
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		142,319

11.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสีย	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ในบริษัทย่อยสะสม		ที่ไม่มีอำนาจควบคุมใน		ที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัท วินชัย จำกัด	25	-	633	-	205	-	251	-

11.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท วินชัย จำกัด

	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	671	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,764	-
หนี้สินหมุนเวียน	397	-
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,507	-

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท วินชัย จำกัด	
	2565	2564
รายได้จากการขายไฟฟ้า	779	-
กำไรสำหรับปี	451	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(9)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	442	-

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท วินชัย จำกัด	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	759	-
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	16	-
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	715	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	28	-

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย (ปรับปรุงใหม่)		ราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท วินชัย จำกัด *	-	26.25	-	704,914	-	808,452	-	704,914

* เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยในระหว่างปีปัจจุบัน

- ก) เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของวินชัย จำนวน 2.6 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.25 ในราคา 660 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้รับโอนหุ้นทั้งหมดและชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินว่าสินทรัพย์และหนี้สินของวินชัย ณ วันที่ 21 เมษายน 2564 และวันที่ 30 เมษายน 2564 ไม่แตกต่างกันอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทฯ จึงถือเสมือนว่า ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 เป็นวันที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของวินชัย โดยมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของวินชัย ณ วันที่บริษัทฯ เข้าลงทุน (30 เมษายน 2564) มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ซื้อ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50,666	50,666
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	82,004	82,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	23,268	23,268
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	660,671	660,671
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	2,701,600	2,701,600
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,935,342	381,591
สินทรัพย์สิทธิการใช้	96,394	96,394
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	789
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	614	614
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(8,538)	(8,538)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(2,340,539)	(2,340,539)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(90,494)	(90,494)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,507)	(3,507)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	(56,652)	(56,652)
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน	(89,989)	(89,989)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(195,818)	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(233)	(233)
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วม	2,764,789	1,407,645
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	26.25	26.25
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของบริษัทฯ ในสินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วม	725,757	369,507
หัก: กำไรจากการซื้อเงินลงทุนในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	(65,757)	-
บวก: ผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม		
กับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วมในสัดส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน	-	290,493
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	660,000	660,000

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 1,554 ล้านบาทเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ คือ สัญญาซื้อขายไฟฟ้า ประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ซึ่งใช้วิธี Multi-period Excess Earning Method (MEEM) สัญญาซื้อขายไฟฟ้างดงามมีอายุการให้ประโยชน์คงเหลือประมาณ 23 ปีอ้างอิงจากสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณ ได้แก่ ประมาณการรายได้ในอนาคตและอัตราคิดลด

บริษัทขบขันที่ก่าไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อจำนวน 66 ล้านบาทไว้เป็นส่วนหนึ่งของส่วนแบ่งก่าไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบก่าไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

- ข) ในปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของวินชัย ณ วันที่เข้าลงทุน (หมายเหตุ 12.1 ก)) ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว ซึ่งรวมถึงผลกระทบจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 12 ล้านบาท แสดงไว้ภายใต้รายการ “ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัทร่วม” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงข้างต้นที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น	ปรับปรุงใหม่ (หน่วย: พันบาท)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	754,632	53,820	808,452
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ก่าไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	501,794	53,820	555,614

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงข้างต้นที่มีผลกระทบต่อรายการในงบก่าไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น	ปรับปรุงใหม่ (หน่วย: พันบาท)
ส่วนแบ่งก่าไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	90,256	53,820	144,076
ก่าไรก่อนภาษีเงินได้	45,349	53,820	99,169
ก่าไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	44,563	53,820	98,383

12.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจาก		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ ในระหว่างปี	
	เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างปี		เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วมในระหว่างปี			
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)					
บริษัท วินชัย จำกัด	9,688	144,076	(4,376)	4,376	-	44,914

บริษัทร่วมใช้ตราสารอนุพันธ์ ได้แก่ สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือกำไรจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

13. โรงไฟฟ้า อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชี โรงไฟฟ้า อาคาร และอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม						รวม
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	248,728	526	1,332	147	250,733
ซื้อเพิ่ม	-	-	27	615	-	6,891	7,533
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(827)	(1,332)	-	(2,159)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	248,755	314	-	7,038	256,107
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน (หมายเหตุ 11.1 ก))	220,232	46,593	2,283,532	2,232	-	66,791	2,619,380
ซื้อเพิ่ม	-	5,568	15,325	4,173	-	2,067	27,133
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	220,232	52,161	2,547,612	6,719	-	75,896	2,902,620
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	7,444	42	800	-	8,286
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	16,984	79	72	-	17,135
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(91)	(872)	-	(963)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	24,428	30	-	-	24,458
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	9,350	2,463	110,461	1,062	-	-	123,336
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	9,350	2,463	134,889	1,092	-	-	147,794
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	224,327	284	-	7,038	231,649
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	210,882	49,698	2,412,723	5,627	-	75,896	2,754,826
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2564 (17 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							17,135
2565 (123 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							123,336

(หน่วย: ล้านบาท)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง

และอุปกรณ์สำนักงาน

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2564

ซื้อเพิ่ม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ซื้อเพิ่ม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2564

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2564 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารทั้งจำนวน)

2565 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารทั้งจำนวน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทได้นำโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 2,754 ล้านบาท (2564: 231 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงิน
	สัญญาซื้อขาย ไฟฟ้า	สิทธิในการใช้ สายส่งไฟฟ้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	เฉพาะกิจการ โปรแกรม คอมพิวเตอร์
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	142,111	-	-	-
ซื้อเพิ่ม	-	-	44	44
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	142,111	-	44	44
ซื้อเพิ่ม	-	-	734	1,609
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะ เงินลงทุน (หมายเหตุ 11.1 ก))	1,504,008	367,760	1,591	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,646,119	367,760	2,369	1,653
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	3,376	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	7,703	-	2	2
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,079	-	2	2
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	71,182	15,522	198	115
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	82,261	15,522	200	117
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	131,032	-	42	42
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,563,858	352,238	2,169	1,536
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				
2564				2
2565				115

สัญญาซื้อขายไฟฟ้าเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,901	3,448	174	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,702	1,611	1,662	1,580
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,147	-	85	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	11,824	6,797	8,643	5,464
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	99	-
รวม	20,582	11,856	10,663	7,044

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์	88,292	126,374	-	-
วินซ์ซี่ *	2,307,201	-	-	-
รวม	2,395,493	126,374	-	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(411,282)	(38,010)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,984,211	88,364	-	-

* รวมผลสะสมของการปรับปรุงมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	126,374	163,214	-	-
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน (หมายเหตุ 11.1 ก))	2,086,418	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,141,760	-	446,175	-
จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี	(2,793,745)	(36,984)	(450,000)	-
ตัดจำหน่ายต้นทุนทางการเงินระหว่างปี	16,750	144	3,825	-
การปรับปรุงมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยง ในมูลค่าบัญชีธรรม	(182,064)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	2,395,493	126,374	-	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

- ก) เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565 บริษัทฯ เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงินจำนวน 450 ล้านบาท เพื่อใช้ในการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัย ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 11.1 เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ BIBOR 3M บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา มีกำหนดชำระคืนเงินต้นใน 18 เดือน นับจากวันที่ได้รับเงินกู้ยืม และมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ โดยเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน
- ข) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ อยู่ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 88 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR -1.25 ถึง MLR -1.75 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยใน 120 งวด นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงินกู้ยืม โดยจ่ายชำระทุกสิ้นเดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่างๆ ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัทฯ นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

ค) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของวินชัยจำนวน 1,917 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ THBFIX 3M บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นทุก ๆ 3 เดือนใน 35 งวด โดยมีกำหนดจ่ายชำระงวดแรกในวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และมีกำหนดจ่ายชำระคืนดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน นับตั้งแต่วันสุดท้ายของเดือนที่เบิกเงินกู้ เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยการจดทะเบียนโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ หุ่นสามัญทั้งหมดของวินชัยเป็นหลักประกันทางธุรกิจ เงินฝากสะสมทรัพย์ สิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของวินชัยและสิทธิอื่นๆ ในโครงการทุ่งก้งหันลมร่มเกล้าวินด์ฟาร์มตามที่ตกลงกับสถาบันการเงิน และค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นของวินชัย โดยในระหว่างปีปัจจุบัน วินชัยได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมนี้ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนดโดยการรีไฟแนนซ์ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 16 ง)

เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมข้างต้น วินชัยได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยโดยแลกเปลี่ยนจากอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัวเป็นอัตราดอกเบี้ยแบบคงที่ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา โดยเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 และเดือนกุมภาพันธ์ 2562

ง) ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯครั้งที่ 3/2565 มีมติอนุมัติให้วินชัยเข้าทำรายการรีไฟแนนซ์เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 16 ค)) กับธนาคารอีกแห่งหนึ่ง โดยเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 วินชัยได้เข้าทำสัญญาวางเงินสินเชื่อกับธนาคารดังกล่าวในวงเงินรวมทั้งสิ้น 2,773 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย

- 1) วงเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาเทียบเท่าจำนวน 2,723 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ SOFR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือนใน 27 งวด โดยเริ่มจ่ายงวดแรกในวันที่ 30 กันยายน 2565 และเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนของวงเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาข้างต้น วินชัยได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย (Capped Cross Currency Swap) และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน (Cross Currency Swap) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ระยะเวลาเริ่มต้นสัญญา	จำนวนที่รับ		จำนวนที่จ่าย	
	มูลค่าสัญญา (Notional amount)	อัตราดอกเบี้ย	มูลค่าสัญญา (Notional amount)	อัตราดอกเบี้ย
9 กันยายน 2565	39 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	อัตราอ้างอิงกับ SOFR	1,428 ล้านบาท	อัตราอ้างอิงกับ THOR
	สหรัฐอเมริกา	บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา		บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา*
30 พฤศจิกายน 2565	35 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	อัตราอ้างอิงกับ SOFR	1,279 ล้านบาท	อัตราอ้างอิงกับ THOR
	สหรัฐอเมริกา	บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา		บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา

* ไม่เกินเพดานอัตราดอกเบี้ยที่กำหนด

- 2) วงเงินค้ำประกันจำนวน 50 ล้านบาท

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวกำกับประกัน โดยการจดทะเบียน โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ หุ่นสามัญทั้งหมดของวินชัยเป็นหลักประกันทางธุรกิจ เงินฝากสะสมทรัพย์ สิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของวินชัยและสิทธิอื่นๆในโครงการทุ่งกั้งหันลุ่มเกล้าวินด์ฟาร์มตามที่ตกลงกับสถาบันการเงิน และกำกับประกันโดยผู้ถือหุ้นของวินชัย

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 วินชัยได้เบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 1,428 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมก่อนครบกำหนด (หมายเหตุ 16 ค)) และเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 วินชัยได้เบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวอีกจำนวน 35 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 1,279 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีจำนวน 68 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การดำรงอัตราส่วนผู้ถือหุ้น ข้อจำกัดในการลงทุน และข้อจำกัดเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

17. สัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญา 3 - 26 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม						(หน่วย: พันบาท)	
						งบการเงิน	เฉพาะกิจการ	
	ที่ดินและอาคาร	พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม	อาคารและเครื่องใช้สำนักงาน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	41,532	113,169	10,220	-	1,992	166,913	-	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(462)	(5,944)	(351)	-	(293)	(7,050)	-	
ลดลงจากการจำหน่าย								
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	(41,070)	-	(9,869)	-	(1,699)	(52,638)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	107,225	-	-	-	107,225	-	
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,581	109	-	1,114	-	3,804	3,038	
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะ								
เงินลงทุน (หมายเหตุ 11.1 ก))	93,023	-	-	-	-	93,023	-	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,014)	(5,950)	-	(371)	-	(11,335)	(1,012)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	90,590	101,384	-	743	-	192,717	2,026	

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	294,935	176,589	2,160	-
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดจำหน่าย	(92,460)	(59,544)	(87)	-
รวม	202,475	117,045	2,073	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,649)	(3,536)	(1,012)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	194,826	113,509	1,061	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	117,045	222,828	-	-
เพิ่มขึ้น	3,804	-	3,038	-
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน (หมายเหตุ 11.1 ก))	88,897	-	-	-
ดอกเบี้ยที่รับรู้	8,744	5,666	115	-
จ่ายค่าเช่า	(16,015)	(9,449)	(1,080)	-
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(102,000)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	202,475	117,045	2,073	-

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 31.2 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	11,335	7,050	1,012	-
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	8,744	5,666	115	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	-	965	-	-

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 16 ล้านบาท (2564: 10 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท (2564: ไม่มี)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

18. หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	2,238	22,407	2,238	-
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน (หมายเหตุ 11.1 ก))	345	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	988	2,772	987	842
ต้นทุนบริการในอดีต	-	1,396	-	1,396
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(24,337)	-	-
กลับรายการหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	(346)	-	-	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	3,225	2,238	3,225	2,238

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 20 ปี (2564: 20 ปี) (เฉพาะของบริษัทฯ: 20 ปี (2564: 20 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	2.70	2.70	2.70	2.70
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(553)	679	(553)	679
อัตราการขึ้นเงินเดือน	637	(526)	637	(526)

(หน่วย: พันบาท)

	2564			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(401)	497	(401)	497
อัตราการขึ้นเงินเดือน	439	(362)	439	(362)

19. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติพิเศษอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 15,214,941 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 69,999,412 บาท (หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 85,214,353 บาท (หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30,429,882 หุ้น โดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท เป็นจำนวนไม่เกิน 13,999,882 หุ้น และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท เป็นจำนวนไม่เกิน 16,430,000 หุ้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564

ต่อมา เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 13,520,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 139,934,070 บาท เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2565 โดยมีทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากเดิม 69,999,412 บาท (หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 76,759,512 บาท (หุ้นสามัญ 153,519,024 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) และเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 16,430,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 170,050,500 บาท จากบริษัทฯ แห่งหนึ่ง เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565 โดยมีทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากเดิม 76,759,512 บาท (หุ้นสามัญ 153,519,024 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 84,974,512 บาท (หุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

20. สํารองตามกฎหมาย

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

21. สํารองทั่วไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ยอดคงเหลือ 106 ล้านบาทเป็นสํารองทั่วไป ซึ่งจัดสรรจากกำไรสุทธิในอดีต โดยมีได้ระบุเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	35,741	42,400	34,113	22,996
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	221,572	31,890	1,221	32
ค่าที่ปรึกษาและวิชาชีพ	21,333	19,375	14,776	17,411
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค (หมายเหตุ 6)	24,742	-	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	-	24,083	-	-
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	-	202,686	-	-

23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	1,136	1,332	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ของปีก่อน	(39)	42	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกักตุนรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,312)	(588)	-	-
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(215)	786	-	-

รายการกระทบของระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	444,835	99,169	688,732	920
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 29)	-	69,726	-	-
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	444,835	168,895	688,732	920
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	88,967	33,779	137,746	184
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(39)	42	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 24)	(87,970)	936	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	929	1,218	922	1,217
ขาดทุนทางภาษีสำหรับปีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11,955	9,693	11,937	7,591
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	(137)	(9)	(150,605)	(8,992)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(5)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,938)	(28,815)	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(11,977)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(16,058)	-	-
รวม	(89,143)	(33,035)	(137,746)	(184)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(215)	786	-	-

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		
ค่าเสื่อมราคาสะสม - อุปกรณ์	15,286	10,942
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	162	160
รวม	15,448	11,102
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี		
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์สิทธิในการใช้	(1,431)	-
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(217,341)	(20,705)
รวม	(218,772)	(20,705)
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	(203,324)	(9,603)
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	247	400
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(203,571)	(10,003)
รวม	(203,324)	(9,603)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 158 ล้านบาท (2564: 98 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 154 ล้านบาท (2564: 96 ล้านบาท)) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงิน 154 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 150 ล้านบาท) ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2570

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทอยู่ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตไฟฟ้า ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวนรวม 10 บัตร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 และวันชัยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมจำนวน 1 บัตร เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2559 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติที่กำหนด 5 ปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

รายได้จากการขายไฟฟ้าจากการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัททั้งหมดเป็นรายได้จากการขายไฟฟ้าจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

25. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(ปรับปรุงใหม่)			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	240,300	98,383	688,732	920
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	168,321	136,985	168,321	136,985
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	1.43	0.72	4.09	0.01
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	-	69,726	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	-	136,985	-	-
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	-	0.51	-	-

26. ส่วนงานดำเนินงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานจากการดำเนินงานต่อเนื่องทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือ ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ และส่วนงานพลังงานลม

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงาน		ส่วนงาน		งบการเงินรวม	
	พลังงานแสงอาทิตย์		พลังงานลม			
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
						(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากภายนอก	54,936	44,017	778,678	-	833,614	44,017
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	19,185	7,379	517,725	-	536,910	7,379
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:						
รายได้อื่น					92,562	150,420
ค่าใช้จ่ายอื่น					(184,637)	(58,630)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้					215	(786)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					(204,750)	-
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					240,300	98,383

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้ และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 834 ล้านบาท (2564: รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 44 ล้านบาท)

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่ม ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.6 ล้านบาท (2564: 0.8 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.6 ล้านบาท (2564: 0.4 ล้านบาท))

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.4 ล้านบาท (2564: 2.5 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งอุปกรณ์ของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์และวินชั้

28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการระยะยาว

วินชั้ได้ทำสัญญาจ้างบริการต่างๆ โดยอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 25 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 วินชั้มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

จ่ายชำระภายใน	(หน่วย: ล้านบาท)	
	บาท	ยูโร
1 ปี	25	1
2 ถึง 5 ปี	17	3
มากกว่า 5 ปี	-	18
รวม	42	22

28.3 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ในวงเงินรวม 353 ล้านบาท (2564: 353 ล้านบาท)

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่วินชั้ ในสัดส่วนร้อยละ 50.63 ของวงเงินกู้ยืมดังกล่าว เป็นจำนวน 1,404 ล้านบาท (2564: 822 ล้านบาท)

ปัจจุบัน บริษัทฯกำลังอยู่ในระหว่างดำเนินการค้ำประกันวงเงินดังกล่าวเพิ่มเติมตามสัดส่วนการลงทุนจากเดิมร้อยละ 50.63 เป็นร้อยละ 75.00 ของวงเงินดังกล่าว

ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 วินชั้มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามวินชั้เหลืออยู่เป็นจำนวน 22 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันคุณภาพผลงานก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าและสัญญาค้ำประกันการใช้ที่ดิน

28.4 ข้อพิพาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 วินชัยอยู่ในระหว่างการเจรจากับบริษัทคู่สัญญาแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทคู่สัญญาดังกล่าวเรียกร้องให้วินชัยชดเชยค่าซ่อมแซมกังหันลมที่ได้รับความเสียหายจากภัยธรรมชาติในปี 2564 จำนวน 22 ล้านบาท เนื่องจากพิจารณาเห็นว่าเหตุของความเสียหายของกังหันลมดังกล่าวไม่ได้เข้าเกณฑ์ที่บริษัทคู่สัญญาต้องรับผิดชอบ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของวินชัยได้ดำเนินการโต้แย้งข้อเรียกร้องดังกล่าว เนื่องจากเห็นว่าบริษัทคู่สัญญามีหน้าที่ตามสัญญาในการรับผิดชอบซ่อมแซมกังหันลม และเชื่อว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้บันทึกค่าซ่อมแซมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

29. การดำเนินงานที่ยกเลิก

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ทีโอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด กลุ่มบริษัทจึงได้แยกแ่แสดงผลการดำเนินงานของบริษัท ทีโอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด เป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

ผลการดำเนินงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
รายได้จากการขาย	287,083
รายได้จากการบริการ	1,971
รวมรายได้จากการขายและบริการ	289,054
ต้นทุนขาย	283,952
ต้นทุนบริการ	2,553
รวมต้นทุนขายและบริการ	286,505
กำไรขั้นต้น	2,549
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	80,290
รายได้อื่น	1,081
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(3,402)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(7,263)
กำไรจากการดำเนินงาน	73,255
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,529)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	69,726

ข้อมูลกระแสเงินสดของส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	<u>งบการเงินรวม</u>
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	183,432
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	49,046
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	80,695

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จากการดำเนินงานที่ยกเลิก

	(หน่วย: พันบาท)		
	ส่วนงานผลิตภัณฑ์ เหล็กชุบสังกะสี	ส่วนงานบริการ ติดตั้ง	รวม
รายได้จากภายนอก	287,083	1,971	289,054
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	3,131	(582)	2,549
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:			
รายได้อื่น			81,371
ค่าใช้จ่ายอื่น			(14,194)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			<u>69,726</u>

30. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	<u>งบการเงินรวม</u>			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้น	-	90	-	90
ต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้น	-	101	-	101
ต่างสกุล				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	8	-	8

31. เครื่องมือทางการเงิน

31.1 ตราสารอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง		
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน		
แบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย	90,066	-
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน	100,945	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง		
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	8,303	-
รวม	199,314	-

ตราสารอนุพันธ์ที่กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

กลุ่มบริษัทกำหนดให้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร การป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวถือว่าเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนี้ถือว่ามีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยมีเงื่อนไขที่ตรงกันกับเงื่อนไขของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร (ได้แก่ อัตราดอกเบี้ย จำนวนเงินต้น วันครบกำหนด และวันที่จ่ายชำระ) กลุ่มบริษัทได้กำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงไว้ที่ 1:1 เนื่องจากความเสี่ยงอ้างอิงของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเหมือนกับองค์ประกอบของความเสี่ยงที่มีการป้องกัน

ความไม่มีประสิทธิผลในการป้องกันความเสี่ยง สามารถเกิดได้จากสาเหตุดังต่อไปนี้

- อัตราดอกเบี้ยที่ใช้ในการคิดลดรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- ช่วงเวลาในการเกิดกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน

วินชัยเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 16 ค) โดยเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 วินชัยได้ยกเลิกการใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงสำหรับสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว เนื่องจากวินชัยได้จ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนครบกำหนด โดยรับรู้ผลสะสมของกำไรจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด และกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวตั้งแต่วันที่ยกเลิกการใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงจำนวนรวม 6 ล้านบาท เป็นกำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดให้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้สัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบมีเพดานอัตราดอกเบี้ยและสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร ซึ่งมีรายละเอียดตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 16 ง)

รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนี้ถือว่ามีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงเนื่องจากสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินมีเงื่อนไขที่ตรงกันกับเงื่อนไขของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร (อันได้แก่ จำนวนเงินต้น วันครบกำหนด วันที่จ่ายชำระ และวันที่มีการปรับอัตราดอกเบี้ย) กลุ่มบริษัทได้กำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงไว้ที่ 1:1 เนื่องจากความเสี่ยงอ้างอิงของสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินเหมือนกับองค์ประกอบของความเสี่ยงที่มีการป้องกันความเสี่ยงไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง สามารถเกิดได้จากสาเหตุดังต่อไปนี้

- อัตราดอกเบี้ยที่ใช้ในการคิดลดรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- ช่วงเวลาในการเกิดกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน

รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์ที่กลุ่มบริษัทถือไว้เพื่อเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง ซึ่งจะครบกำหนดชำระมากกว่า 5 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

เงินกู้ยืมซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย

จำนวนเงินตามสัญญา : 1,311.58 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยลอยตัวเฉลี่ย : อัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละ 2.95 โดยมีกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5.7

อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย : 36.70 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน

จำนวนเงินตามสัญญา : 1,203.21 ล้านบาท

อัตราดอกเบี้ยลอยตัวเฉลี่ย : อัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละ 2.95

อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย : 36.70 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา

ผลกระทบของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา		บรรทัดที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้วัดความ
	สัญญา	มูลค่าตามบัญชี		ไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง
	(พันเหรียญสหรัฐอเมริกา)	(พันบาท)		(พันบาท)
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย	35,738	90,066	หนี้สินตราสารอนุพันธ์	90,066
สัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน	32,785	100,945	หนี้สินตราสารอนุพันธ์	100,945

ผลกระทบของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	ยอดสะสมของ		บรรทัดที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้วัดความ	สำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	ต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม		ไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง		
เงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	2,307,201	(182,064)	เงินกู้ยืมระยะยาว	(182,064)	8,947	8,947

ทั้งนี้ ส่วนที่ไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยงที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนมีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

31.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัทที่ดำเนินงานต่อเนื่องเป็นหน่วยงานรัฐบาลซึ่งมีความเสี่ยงในระดับต่ำ

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมิน โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการกู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	68	34.73

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยง โดยการป้องกันความเสี่ยงของเงินกู้ยืมสำหรับระยะเวลา 6 ปี 6 เดือน โดยกลุ่มบริษัทจะเจรจาให้เงื่อนไขของตราสารอนุพันธ์ที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงสอดคล้องกับเงื่อนไขของความเสี่ยงที่ต้องการป้องกัน สำหรับการป้องกันความเสี่ยงของรายการที่คาดการณ์ไว้ ตราสารอนุพันธ์จะครอบคลุมระยะเวลาตั้งแต่วันที่มีการคาดการณ์กระแสเงินสดจนถึงวันที่จ่ายชำระเงินให้แก่เจ้าหนี้ที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีการป้องกันความเสี่ยงสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว โดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย และสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย โดยการจัดการหาเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร โดยกลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นที่ต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย และสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นที่ต่างสกุลเงิน เพื่อแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอ้างอิงจากมูลค่าเงินต้นและอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดร่วมกันไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	119	10	129	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	305	305	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	355	-	355	0.15 - 0.35
	-	-	-	474	315	789	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	21	21	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	165	165	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	2,395	-	2,395	หมายเหตุ 16
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7	32	162	-	-	201	3.69 - 4.77
	7	32	162	2,395	186	2,782	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1	36	37	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	6	6	-
	-	-	-	1	42	43	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง			
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	12	12	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	126	-	126	หมายเหตุ 16
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3	17	97	-	-	117	4.75
	3	17	97	126	12	255	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง			
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	28	-	28	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	1	1	-
	-	-	-	28	1	29	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	11	-	11	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	165	165	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	-	267	-	267	หมายเหตุ 6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1	1	-	-	-	2	4.77
	1	1	-	278	165	445	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง			
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1	25	26	หมายเหตุ 7
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	7	7	-

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้น และตราสารอนุพันธ์ที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)
MLR	+0.50	(442)	+1	(1,266)
	-0.50	442	-1	1,266
THBFIX	+1	10,972	-	-
	-1	(10,972)	-	-

อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)
THOR	+0.75	(2,003)	-	-
	-0.25	668	-	-

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้น โดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืม และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืมไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต และควรใช้ด้วยความระมัดระวัง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และการใช้วงเงินสินเชื่อจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เมื่อทวงถาม	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	20,581	-	20,581
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	165,000	-	165,000
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	398,226	1,547,261	2,472,982
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	16,208	63,177	294,935
รวม	-	600,015	1,610,438	2,953,498
ตราสารอนุพันธ์				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ	-	31,934	85,792	147,591

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	11,856	-	11,856
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	42,598	92,345	134,943
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,019	36,964	176,589
รวม	-	63,473	129,309	323,388

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	10,663	-	10,663
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	165,000	-	165,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	267,000	-	267,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,080	1,080	2,160
รวม	-	443,743	1,080	444,823

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	7,044	-	7,044

31.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.39:1 (2564: 0.25:1) และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.23:1 (2564: 0.01:1)

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2566 จำนวนไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท อายุ 1 ปี 9 เดือน หุ้นกู้ของบริษัทฯเป็นหุ้นกู้ที่ออกใหม่แก่ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่ และเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ มีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และบริษัทฯมีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ปาลีรัฐ ปานบุญหอม สุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วงศ์วิวัฒน์ เหมะ
เลขานุการบริษัท

ข้อมูลเพิ่มเติม



400

Customer 1
Customer 2
Customer 3
Customer 4
Customer 5

Product 1
Product 2
Product 3
Product 4
Product 5



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ



นายนิติ จິงนงรึนดร์

ตำแหน่ง:	รองประธานกรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง:	30 เมษายน 2564
อายุ:	64 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น:	ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 ประกาศนียบัตรผู้สอบบัญชีชั้นสูง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการประเมินระบบการควบคุมภายใน และระเบียบวิธีปฏิบัติ
 ในด้านการลงทุนและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกรรมการประกันภัย กระทรวงพาณิชย์

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 50/2565
 หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 45/2565
 หลักสูตร The Challenge of Building Cyber Resilience
 หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 2563
 หลักสูตร Cyber Security Awareness 2020 โดย บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2562-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
มีนาคม 2564-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
มีนาคม 2564-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท เฟลปส์ ดอตคอม อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด
2562- 2565	กรรมการส่งเสริมกิจการ มหาวิทยาลัยนวมินทราธิราช	มหาวิทยาลัยนวมินทราธิราช
2560-ปัจจุบัน	กรรมการในคณะกรรมการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2560-2563	กรรมการในคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการทดสอบการปฏิบัติงานสอบบัญชีด้านวิชาการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2549-2563	Director of Auditing Office	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส์ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
2539-2561	Audit Partner	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส์ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
2541-2560	กรรมการในคณะกรรมการการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี (ก.บช.)	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2551-2554	ที่ปรึกษาในคณะที่ปรึกษาด้านการสอบบัญชี (เดิมคณะที่ปรึกษาด้านวินัยผู้สอบบัญชี)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2548-2554	กรรมการในคณะกรรมการวิชาชีพด้านการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2544-2547	กรรมการในคณะกรรมการพัฒนาวิชาชีพและการศึกษาต่อเนื่อง	สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
2544-2546	ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2543-2544	กรรมการในคณะกรรมการการศึกษา	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
มีนาคม 2564-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สตาร์ค คอร์เปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 42 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 81,968,783 หุ้น (ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2565)

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริย์ วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริย์ ทู จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท รมเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เซนต์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรดิจี เฮาส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด
2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2549 - 2560	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วัลเลย์ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



ดร.ประสิทธิ์ กายจนศักดิ์ชัย

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 6 พฤศจิกายน 2558
อายุ: 59 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 15,280,000 หุ้น (ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2565)

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ (เกียรตินิยม) สาขาการเงิน Boston University, USA
ปริญญาโท บริหารธุรกิจสาขาการตลาด สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38 ปี 2559
Director Certification Program (DCP) ปี 2547
Assessing Company Performance Enhancing Good Corporate Governance, Asst. Prof.

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2566 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบริหารความเสี่ยง	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2564 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยคอนส์ แม็กซ์ จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีพี โซลูชั่นส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยบาร์จ คอนเทนเนอร์ เซอร์วิส จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด
2558 -17 สิงหาคม 2563	ประธานกรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน)
2555 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ /กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีพี ไทคุระ จำกัด
2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไทคุระ (ไทยแลนด์) จำกัด
2553 - 2563	กรรมการอิสระ	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
2550 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีพี โฮมเซ็นเตอร์ จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซี.เอ็ม. เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นายเกรียงชัย ตรีนภกร

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 พฤษภาคม 2560
อายุ: 59 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ปริญญาตรี สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2559

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2558 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท จุลเกษตร จำกัด
2558 - 2560	กรรมการ	Thai Digital Entertainment Content Federation
2558 - 2559	กรรมการอิสระ	บริษัท บีคซี จำกัด
2550 - 2553	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	บริษัท GMMGRAMMY จำกัด (มหาชน)
2548 - 2549	ที่ปรึกษา	บริษัท โซล่าตรอน จำกัด (มหาชน)
2545 - 2546	ที่ปรึกษา	บริษัท ดิจิทัลออนไลน์ จำกัด (มหาชน)
2544 - 2545	รองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท IEMarket.Com จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563
อายุ: 62 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565
หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAP) ปี 2563
หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2556

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2565 - ปัจจุบัน	บริษัท เจนก๊องไกล จำกัด	กรรมการ
2565 - ปัจจุบัน	บริษัท โรงพยาบาลมุกดาหารอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด
2552 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากรมตรวจบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2529 - ปัจจุบัน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2527 - ปัจจุบัน	สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
กรกฎาคม 2539 - มิถุนายน 2563	หุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด
2542 - มิถุนายน 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



ดร. รัตนา สิริประศาสน์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
 อายุ: 61 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาอายุรศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล
 วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต ภูมิวิทยา University of California Davis, USA.
 วิทยาศาสตรบัณฑิต สัตววิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2559
 หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2541 - 2549	ผู้เชี่ยวชาญงานวิจัยทางการแพทย์	US Army Medical Component, Armed Forces Research Institute of Medical Sciences
2529 - 2540	นักวิจัยทางการแพทย์	US Army Medical Component, Armed Forces Research Institute of Medical Sciences

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



รศ. ดร. พรณชญา ศิริวรรณบุคย์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการ
สรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563

อายุ: 45 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาเอก รัฐศาสตร์ Northern Illinois University
ปริญญาโท รัฐศาสตร์ Ohio University
ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563
หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565
หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAP) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2553 - ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นายกสิห์ โควสุรัตน์

ตำแหน่ง: กรรมการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤศจิกายน 2564
 อายุ: 34 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: 6,501,800 หุ้น (ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2565)

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัย Deakin, เมลเบิร์น ออสเตรเลีย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุบลไปโอเกษตร จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุบลชั่นฟลาวเวอร์ จำกัด บริษัท อุบลไปโอก๊าซ จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุบลไปโอก๊าซ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นางสาวสุกัญญา กิพย์มณี

ตำแหน่ง: กรรมการ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 35 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563
หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2563

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริยี ทู จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮ้าท์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนว่า เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด
2559 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลา구나 ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด
2552 - 2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
 อายุ: 42 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: 81,968,783 หุ้น (ณ วันที่ 6 ธันวาคม 2565)
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริย์ วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริย์ ทุ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุป ไนน์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เวก้า จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เทน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เซนต์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เอท จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โปรดิจี เฮ้าส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เจนเนอรัลเรชั่น จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พูท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เทค จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุป จำกัด
2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2549 - 2560	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วิลเลย์ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวสุกัญญา กิพย์มณี

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านธุรการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 9 พฤศจิกายน 2563
 อายุ: 35 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี ทู จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรตักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮ้าท์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนว่า เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ต ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด
2559 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลา구나 ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด
2552 - 2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร. พัชรี ภาวรสุ

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการและการลงทุน
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 1 พฤศจิกายน 2564
 อายุ: 42 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาเอก สาขา Energy Science มหาวิทยาลัยเกียวโต ญี่ปุ่น

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอริยี ทุ จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮ้าท์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวพรภัสสร ชัยภิญโญ

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 11 กันยายน 2563
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 อายุ: 33 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรม:

หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (e-learning CFO's Orientation course) 2563

หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักสูตร CFO in Practice รุ่นที่ 10 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
2563 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์
2562 - พ.ค. 2564	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจเนอรัลเรชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด บริษัท โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซนต์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด บริษัท เดอะ พีโนมินา จำกัด บริษัท รอยัล แอมมูนิชั่น จำกัด บริษัท สปีด โปรตักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮาส์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2554 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายริติ ศิริไพโรจน์

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 10 มีนาคม 2564
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
อายุ: 45 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา:
กันยายน พ.ศ. 2562 นิติศาสตรมหาบัณฑิต (เกียรตินิยม) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
ธันวาคม พ.ศ. 2547 เนติบัณฑิตไทย สำนักศึกษากฎหมาย เนติบัณฑิตยสภา
กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2542 นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2548 - 2563	ผู้อำนวยการ กฎหมาย	บริษัท ที่ปรึกษากฎหมายและภาษีอากร ไพเราะวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ

ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท / หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 อายุ: 44 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี นิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม:

หลักสูตรเลขานุการบริษัท โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียน (FPCS 23)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท สำนักงานกฎหมายสรรประเสริฐ จำกัด
2561 - 2562	ผู้อำนวยการสำนักเลขานุการบริษัท	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)
2560 - 2561	ผู้อำนวยการสำนักเลขานุการบริษัท	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2559 - 2560	เลขานุการบริษัทและผู้จัดการงานควบคุมการปฏิบัติตามกฎหมายที่ประจำสำนักงานประเทศไทยเวียดนาม	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)
2555 - 2559	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทประจำส่วนบรรษัทภิบาลและผู้ถือหุ้นสัมพันธ์	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	กรรมการ/ผู้บริหาร	อำนาจลงนามผูกพันบริษัท
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	นายภทธิยะ รัตนสุวรรณ และ ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการคนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อ
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท วินชัย จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม ดร.พัชรี ถาวรวิสุ นายวรุตม์ ธรรมวารานุกุปต์ และ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

เอกสารแนบ 3

ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- (1) รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- (2) คุณวุฒิทางการศึกษา วุฒิบัตร หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

นายศิริศักดิ์ มานิตคุณากร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- วุฒิบัตรวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายในสากล (Certified Internal Auditor: CIA)
- วุฒิบัตรการให้ความเชื่อมั่นด้านการบริหารความเสี่ยง (Certification in Risk Management Assurance: CRMA)
- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วุฒิบัตร CSA (OMEGA)

- (3) ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

- o 2561 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด
- o 2564 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บจก. โรงพยาบาลมุกดาหาร อินเตอร์เนชั่นแนล
- o 2561 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/บริษัท อินซีซี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- o 2554 - 2561 กรรมการกลาง, วิทยากร/สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน แห่งประเทศไทย
- o 2554 Assistance Vice President (AVP)/ธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน)
- o 2553 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ระดับ5 /โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
- o 2564 Director Accreditation Program (DAP)
- o 2561 โครงการ CAC SME Certification

- (4) หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ได้มุ่งเน้นการปฏิบัติ และกำกับการปฏิบัติของบริษัทในทุกประการให้เป็นไปโดยเคร่งครัด สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อกำหนด แนวปฏิบัติต่างๆ ที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน และตามกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทเสมอ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจจำแนกได้เป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,754.83	231.65
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,918.27	131.07
สินทรัพย์สิทธิการใช้	192.72	107.23
รวม	4,865.82	469.95

1.1) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 2,754.83 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	210.88	-
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	49.70	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2,412.72	224.33
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5.63	0.28
งานระหว่างก่อสร้าง	75.90	7.04
รวม	2,754.83	231.65

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 และ 25 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 และ 25 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

1.2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 1,918.27 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	1,563.86	131.03
สิทธิในการใช้สายส่งไฟฟ้า	352.24	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2.17	0.04
รวม	1,918.27	131.07

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 และ 22 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี
สิทธิในการใช้สายส่งไฟฟ้า	25 ปี

1.3) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินประเภทสิทธิการใช้ คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 192.72 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยสิทธิการใช้ที่ดิน อาคาร หลังคาในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)
ที่ดินและอาคาร	90.59	-
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	101.38	107.23
เครื่องใช้สำนักงาน	0.74	-
รวม	192.72	107.23

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	25 - 30 ปี
อาคาร	3 และ 10 ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 ปี

นโยบายการลงทุนและกำกับในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยจะลงทุนในธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ในการ กำกับดูแลบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีประสบการณ์ที่เหมาะสมกับกิจการนั้นๆ เพื่อเป็นตัวแทนในการดำเนินการ

เอกสารแนบ 5

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

คำมั่นจากคณะกรรมการบริษัท

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีเป้าหมายที่จะเป็นองค์กรธุรกิจชั้นนำที่ประสบความสำเร็จสามารถสร้างมูลค่าระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว บริษัทจึงศึกษาและประยุกต์ใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานกำกับดูแล แนวทางสากล รวมถึงข้อปฏิบัติหรือแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน และคำนึงถึงความถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในทุกพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้รวบรวมหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” ฉบับนี้ ซึ่งกล่าวถึงโครงสร้างและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น บทบาทของบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร หลักการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส และการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นให้คำมั่นว่าจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีผู้บริหารและพนักงานนำไปใช้เป็นหลักการในการตัดสินใจ และกำหนดนโยบาย หรือแนวปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

- 1.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละคนจะต้องใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างระมัดระวังด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 1.1.2 ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนงานเชิงกลยุทธ์เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท
- 1.1.3 คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และนโยบายเรื่องอำนาจอนุมัติของบริษัท อย่างไรก็ตามในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้สงวนอำนาจอนุมัติในเรื่องสำคัญไว้ โดยเรื่องดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท
 - 1) กลยุทธ์ แผนธุรกิจ ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
 - 2) ค่าใช้จ่ายฝ่ายทุนและค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าวงเงินที่กำหนดในรายการที่สำคัญ
 - 3) การลงทุนในธุรกิจใหม่และการขายเงินลงทุนที่สำคัญ
 - 4) โครงสร้างองค์กรและการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
 - 5) แผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง
 - 6) ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง

- 7) การแต่งตั้งกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงิน
- 8) การตกลงเข้าทำสัญญาที่สำคัญ และกิจการที่มีนัยสำคัญ
- 9) การฟ้องร้องและดำเนินคดีที่สำคัญ
- 10) นโยบายที่สำคัญ
- 11) การเข้าผูกพันเงื่อนไขการกู้ยืมเงินและวงเงินสินเชื่อจากธนาคารและสถาบันการเงินในระดับที่มีนัยสำคัญ
- 12) นโยบายการจ่ายเงินปันผล การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำหนดวัฒนธรรมองค์กรที่ถูกต้อง โดยกรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และติดตามดูแลให้แน่ใจว่าวัฒนธรรมองค์กรได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทุกระดับ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เป็นผู้นำ และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างความยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ
- (3) ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท
- (4) ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- (5) พิจารณาอนุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่น โดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่าง ๆ งบจ่ายลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) พิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
- (8) พิจารณาอนุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
- (9) กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา
- (10) ดูแลให้บริษัทมีระบบและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท
- (11) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบัญชีและการรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ซึ่งรวมทั้งการตรวจสอบบัญชีจากภายนอก
- (12) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (13) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (14) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และ ผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (15) ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
- (16) กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท

- (17) การตรวจทานร่างงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการ โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปีจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และโดยหลักการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นซึ่งในกรณีที่ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกันก็ให้บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

ผู้บริหารสูงสุด ไม่ว่าจะมิชื่อเรียกตำแหน่งเช่นไร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

องค์ประกอบ และความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการเพศหญิงอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการชดเชย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชดเชย จำนวน 2 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

คณะอนุกรรมการแต่ละคณะ จะมีกฎบัตรซึ่งระบุถึงองค์ประกอบ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
 - (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 - (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 - (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีค่านิยม หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
 - (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
 - (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
 - (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบ

ต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

เกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการ

กรรมการทุกคนต้องมีคุณสมบัติขั้นต่ำ ดังนี้

- (1) เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต
- (2) มีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- (3) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งหรือเสนอขออนุมัติแต่งตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะจัดทำ “ตารางบริหารทักษะในการทำงาน (Skill Matrix)” เพื่อพิจารณาความเหมาะสมควบคู่กับความหลากหลายในด้านต่าง ๆ เช่น ความเป็นอิสระ อายุ เชื้อชาติ เพศสภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

ในการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง บุคคลที่กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือจากคำแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

การจำกัดอายุของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะกำหนดอายุขั้นสูง หรือกำหนดเกษียณอายุของกรรมการ แต่จะพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ และคำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการได้

การประชุมพิเศษและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ประสานงานกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจัดปฐมนิเทศให้กับกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

บริษัทสนับสนุนให้กรรมการได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอกประเทศ การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่างๆ ของกลุ่มบริษัทที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้เป็นผู้พิจารณาผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้ร้องขอจากกรรมการตามเหมาะสม

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น

องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสำคัญ ให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดให้องค์ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้ได้อย่างเพียงพอในการซักถามฝ่ายบริหาร และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม

ในกรณีที่ประธานกรรมการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารอีกตำแหน่งหนึ่งนั้น ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากันในการออกเสียงวาระใด ๆ

วาระการประชุม

ประธานคณะกรรมการโดยการหารือร่วมกับผู้บริหารสูงสุดและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้ โดยให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่ เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ

การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่จำเป็น และสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขานุการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่ต้องไม่เป็นแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 3 บริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้ผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ นอกกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ จะได้รับการสานต่ออย่างทันที่หากตำแหน่งนั้นว่างลง ซึ่งรวมถึงการขยายศักยภาพของผู้บริหารสูงในระดับเดียวกันหรือใกล้เคียงกันให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

คำตอบแก่กรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว และอยู่ในระดับแข่งขันได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงเพียงพอที่จะมุ่งใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

ทั้งนี้ คำตอบแทนของผู้บริหารจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ และต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงหลักการพื้นฐานดังนี้

- เพื่อให้มั่นใจว่าผลประโยชน์ของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทมีความสอดคล้องกัน
- เพียงพอที่จะดึงดูด รักษาไว้ และจูงใจบุคลากรที่มีศักยภาพของบริษัท เมื่อคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท

เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านประธานคณะกรรมการ ในทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงเลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัทภายใต้ข้อเสนอของผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่ในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท

การติดต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามหรือส่งข้อร้องเรียนถึงคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทาง ดังนี้

- (1) ส่งจดหมายมายังเลขานุการบริษัท
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
- (2) ส่ง Email มาที่ comsec@novaempire.co.th
- (3) ส่ง Email มาที่ auditcom@novaempire.co.th เพื่อติดต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ส่ง Email มาที่ chairperson@novaempire.co.th เพื่อติดต่อประธานคณะกรรมการ

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิและมีหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายย่อยหรือชาวต่างชาติ นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

- (1) สิทธิในการได้รับใบหุ้น โอนหุ้นและสิทธิในการรับทราบข้อมูล ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน อย่างสม่ำเสมอ และทันเวลา
- (2) สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียม
- (3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น แสดงความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ เช่น การแก้ไขข้อบังคับบริษัท การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การออกหุ้นเพิ่มทุน

นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (2) จัดประชุมผู้ถือหุ้นในสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้สะดวก
- (3) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- (4) เปิดเผยแพร่การประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงและศึกษาได้ เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุม
- (5) การประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งให้แต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้รับมอบอำนาจ แทนผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุม และแจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุม
- (6) กรรมการ รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมประชุม เพื่อตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจะเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เพื่อตอบคำถามเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท
- (7) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
- (8) ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกันในการรับทราบสารสนเทศ การแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่เสนอ โดยประธานในที่ประชุมมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้มีการแสดงความคิดเห็นและซักถามในที่ประชุม
- (9) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละวาระที่เสนอ คณะกรรมการบริษัทต้องไม่รวมเรื่องต่างๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกันแล้วเสนอขออนุมัติ รวมเป็นมติเดียว และเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- (10) จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันและมีรายละเอียดเพียงพอ รวมทั้งคำถามและคำตอบที่เกิดขึ้นในที่ประชุม และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้สอบถามและแสดงความคิดเห็นต่อรายงานการประชุม รวมทั้งเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกดำเนินการตามกฎหมาย

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีความประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลอย่างดี นอกจากนี้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น :

บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดี และการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น นำเสนอผลประโยชน์ประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วน ตามความเป็นจริง

พนักงาน :

บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่ พนักงานเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

คู่ค้า :

บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกันและคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทซื้อสินค้า จากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อค้าอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกรับจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า

ลูกค้า :

บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการรวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุดเพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสุขภาพและความสะดวกของลูกค้า และการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว

เจ้าหน้าที่ :

บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง :

บริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม :

บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิต และส่วนรวม ของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และส่งเสริมให้ พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมส่วนรวม

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท และบริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทจะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณะ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคุมักับรายงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงิน

บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และในกรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งงานนั้น ๆ จะถือว่าเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลกระทบต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลภายนอกนั้น ๆ จะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัท จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยงเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามดูแลและสอบทานเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่สนับสนุนและนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ

ทั้งนี้ คณะผู้บริหารซึ่งแต่งตั้งโดยผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ซึ่งสมาชิกประกอบด้วยผู้บริหารในส่วนงานต่าง ๆ ที่สำคัญ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำกรอบการบริหารความเสี่ยงไปใช้ปฏิบัติ และบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ในนโยบายบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัท ระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอนตั้งแต่การพัฒนาและเลือกใช้กลยุทธ์ การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ การตัดสินใจลงทุนและการบริหารงานประจำวัน

การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

การตรวจสอบภายใน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป

(นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 6

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

บทนำ

จริยธรรมธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่ง ผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้วก็จะสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติสอดคล้องกับจริยธรรมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ในทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อหรือระบุตัวบุคคลเพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
- กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีหลักฐานพอเชื่อได้ว่ามีการกระทำฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มีและรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดฝ่ายบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
- ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านอีเมลคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรงที่ auditcom@novaempire.co.th

ทั้งนี้ บริษัทไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเองเพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

จริยธรรมธุรกิจ

1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

หลักการ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีระบบบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงานหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้งานทรัพยากร

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

- หลีกเลี่ยงกระทำใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
- ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า
- ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการทำงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่าง ๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่าง ๆ ตามที่บริษัทจัดขึ้น
- เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้หยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไปและรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง

หลักการ

ปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญา และข้อตกลงต่าง ๆ ที่ให้ไว้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะในพื้นที่ที่ตนเองปฏิบัติงาน
2. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่า กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีของพื้นที่นั้น ๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “ระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง”
5. เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีนั้น ๆ

3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล

หลักการ

บริษัทเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนโดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญในด้านทรัพยากรบุคคลซึ่งถือเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัท บริษัทจึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการและค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัท รวมทั้งมีแผนงานพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน
2. ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สีสันผิว การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิ มนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช่แรงงานบังคับแรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดก็ตาม

4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ตามบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทหรือในนิติบุคคลที่บริษัทเป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม้อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิดหรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้เรื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่การงาน และความรับผิดชอบ หลีกเลี่ยงการทำงานอื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตนนอกเหนือจากการทำงานของในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
5. ห้ามพนักงานใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใด ๆ อย่างเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เข้าไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
7. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สังกาหาริมทรัพย์ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมและประมวลผล ซอฟต์แวร์ ฯลฯ และอสังหาริมทรัพย์ เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ ยังหมายความรวมถึง เทคโนโลยี และทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทด้วย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึกรายงานข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับรายการทางการเงินบัญชีและการเงินให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสาร ต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย
5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองหรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัท ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นการใช้เปิดเผย หรือถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามหน้าที่การงานปกติและไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ

หลักการ

ข้อมูลทุกชนิดทุกประเภทที่เกิดขึ้นหรือได้มาในช่วงใด ๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ไม่เกินจริง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ของบริษัท

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนของงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริงหรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลนี้อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด หรือที่มีผลทำให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วนรายอื่น ๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาที่มีอยู่ระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการ สูตรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ฯลฯ ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย
4. เมื่อพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่องหรือความไม่สมบูรณ์ใด ๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงที่เกี่ยวข้องกับรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีในทันที

7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

หลักการ

บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และกำหนดให้มีการสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการตรวจสอบคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือหัวหน้างานในทุกระดับมีหน้าที่สอดส่องติดตามไม่ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจในเรื่องนี้ รวมถึงสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้อง

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทุกวิธีการ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และในการคัดเลือกบุคคลเข้าทำงานจะต้องสอบทานประวัติอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันด้วย
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ เมื่อต้องมีการติดต่อ ประสานงาน ขออนุมัติ ขออนุญาต ทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน
3. ในการทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่คุ้นเคยนั้น ให้ดำเนินการ ตรวจสอบประวัติ ที่มา ชื่อเสียงของบุคคลนั้นอย่างรอบคอบ รวมทั้งกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้น ๆ ให้แน่ใจว่าจะไม่คอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ
4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในกรณีที่จ้างเพื่อมาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นพนักงาน ผู้เกี่ยวข้องมีหน้าที่ดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้น ถูกต้องตามกฎหมาย โปร่งใส เปิดเผยได้ เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
5. การว่าจ้างบุคคลใด ๆ ให้ดำเนินการแทนบริษัทนั้น ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบถึงจริยธรรมธุรกิจในเรื่องนี้ และต้องดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้นโปร่งใสและเหมาะสม ถูกกฎหมายและไม่เป็นการคอร์รัปชัน
6. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
7. คณะกรรมการมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ
10. ผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันซึ่งรวมถึงแนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัท และสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ

8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง

หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยต้องมีมูลค่าเหมาะสม เทียบเคียงได้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ยกเว้นกฎหมายกำหนด ขนบธรรมเนียม จารีต ประเพณี ในแต่ละท้องถิ่นให้ทำได้ โดยการให้แต่ละครั้งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามที่บริษัทกำหนด และต้องแน่ใจว่าการให้นั้นไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
2. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก รับประทานอาหาร หรือประโยชน์อื่นใด กรณีไม่สามารถปฏิเสธได้หรือมีความจำเป็นอย่างแท้จริงที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี และไม่สามารถส่งคืนได้ ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที โดยผู้บังคับบัญชาจะต้องใช้ดุลยพินิจว่าการดำเนินการนั้นต้องไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน
3. ต้องมีหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่แสดงมูลค่าของทรัพย์สิน บริการ หรือการเลี้ยงรับรองนั้นเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้
4. พึงระลึกละเอียดว่าแนวปฏิบัติในแต่ละพื้นที่อาจแตกต่างกัน หากไม่แน่ใจให้สอบถามผู้บังคับช้ก่อนดำเนินการใด ๆ

9. การดำเนินการด้านกรเมือง

หลักการ

บริษัทให้ความเคารพกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครองซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงินหรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะผ่านทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่าง ๆ ตามความเหมาะสม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบททางการเมือง
3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

10. การแข่งขันทางการค้า

หลักการ

บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรมโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และตระหนักดีว่ากฎหมายในแต่ละพื้นที่อาจมีการบังคับใช้ที่แตกต่างกันในแต่ละสถานการณ์ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ทำความตกลงใด ๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใด ที่มีลักษณะเป็นการลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า เช่น ร่วมกับผู้อื่นในการกำหนดราคาประมูลในการประกวดราคา หรือตั้งราคาสินค้า (Price Fixing) เป็นต้น
2. ไม่ร่วมทำข้อตกลงกับผู้อื่นที่จะร่วมกันงดทำธุรกิจกับลูกค้า หรือคู่ค้ารายหนึ่งรายใด ยกเว้นในกรณีที่มีการลงโทษห้ามทำการค้าระหว่างประเทศ (Sanction)
3. กฎหมายแข่งขันทางการค้าเป็นกฎหมายที่มีความสลับซับซ้อนดังนั้นการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่ง จะต้องขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมาย และหน่วยงานที่รับผิดชอบก่อนทุกครั้ง เนื่องจากอาจมีความไม่แน่นอนในหลาย ๆ ประการในการตีความและบังคับใช้กฎหมายในแต่ละช่วงเวลา

11. การฟอกเงิน

หลักการ

บริษัทยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทเป็นช่องทางหรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ก่อนทำธุรกรรมกับคู่สัญญาในนามบริษัท จะต้องตรวจสอบประวัติของบุคคลนั้นว่าไม่เป็นผู้กระทำความผิดตามกฎหมายฟอกเงินอย่างรอบคอบ
2. กรณีพบเห็นธุรกรรมที่ไม่ปกติที่อาจเข้าลักษณะเป็นการฟอกเงิน ให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชา หน่วยงานกฎหมาย หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีทราบโดยทันที
3. เมื่อกระทำการในนามบริษัทจะต้องไม่รับชำระราคาเป็นเงินสด หรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด ในลักษณะที่ไม่มีเอกสารยืนยันการจ่ายหรือรับที่ชัดเจน
4. เมื่อกระทำการในนามบริษัทต้องไม่ชำระราคาให้กับบุคคลที่ไม่ใช่คู่สัญญา หรือบุคคลที่ระบุไว้ให้เป็นผู้รับเงินตามสัญญา หรือชำระเงินผ่านบุคคล หรือช่องทางที่ไม่ทราบที่มาชัดเจน เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น การบังคับคดี การโอนสิทธิเรียกร้อง เป็นต้น

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป

(นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260

โทร : +66 (0) 2398-9850-1 แฟกซ์ : +66 (0) 2398-9852

www.novaempire.co.th