

# NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED



บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2566  
(แบบ 56-1 One Report)



# **NOVA** **EMPIRE**

**NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED**

# 4-51

## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

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

# 1

# 91-171

## งบการเงิน

- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่องบการเงิน
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- งบการเงิน
- การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

# 3

# 52-90

## การทำกับดูละกิจการ

- โครงสร้างการทำกับดูละกิจการ
- นโยบายภาพรวมการทำกับดูละกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการทำกับดูละกิจการ
- ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน
- การควบคุมภายใน
- รายการระหว่างกัน
- ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

# 2

# 172-210

## ข้อมูลเพิ่มเติม

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

# 4

# การประกอบธุรกิจ และผลการทำงาน

## 1.) วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร



## กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ

- ดึงดูดผู้ที่มีความสามารถและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้พร้อมสำหรับความท้าทายใด ๆ
- ใช้นวัตกรรมในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท
- ร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐและชุมชนเพื่อค้นหาประโยชน์ร่วมกันเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

แผนกลยุทธ์สำหรับปี 2566 กำหนดเป็น 3 มิติที่สัมพันธ์สอดคล้องกันกับแผนกลยุทธ์ระยะสั้นและระยะกลาง ทั้งที่เกี่ยวข้องกับการเงิน (Financial Targets) และที่ไม่ใช่เกี่ยวกับการเงิน (Non-Financial Targets) คือ

### (1) ด้านสิ่งแวดล้อม

ให้ความสำคัญกับผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยเริ่มสร้างวัฒนธรรมรักษ์โลกให้กับพนักงาน ผ่านโครงการที่เริ่มและปฏิบัติได้ง่ายโดยการ Reduce Reuse Recycle ขยะ พลังงาน และที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ซึ่งจะสอดคล้องกับนโยบาย Net Zero ของภาครัฐ และการจัดทำ Carbon Footprint ที่บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการตามเกณฑ์เรื่องการเปิดเผยข้อมูลในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (One Report)

### (2) ด้านสังคม

พัฒนาแผนงานสร้างความยั่งยืนให้กับชุมชนโดยเน้นรอบสถานประกอบการซึ่งเป็นธุรกิจหลัก คือ โครงการทุ่งกังหันลมร่มเกล้า วินด์ฟาร์มเพื่อให้ชุมชนมีรายได้เพิ่มขึ้นในระยะยาวจากการส่งเสริมอาชีพในท้องถิ่นให้ชุมชนมีรายได้ที่มากกว่าตัวเงินที่บริษัทสนับสนุน (Sustainable Development Program) รวมถึงสร้างความเข้าใจและอยู่ร่วมกับชุมชนผ่านโครงการสนับสนุนกิจกรรมชุมชน งานประเพณีและวัฒนธรรม ตลอดจนกำกับดูแลการใช้เงินสนับสนุนประเภทของวงเงินและการเลือกรับรองอย่างเคร่งครัดเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

### (3) ด้านการกำกับดูแล

กำหนดแผนงานการรายงานและติดตามการเกิดรายได้ การชำระหนี้ และการใช้งบประมาณให้เป็นไปตามที่ได้ประมาณการณ และขออนุมัติไว้ โดยให้รายงานสรุปประมาณการณรายได้และการใช้งบประมาณต่อคณะกรรมการทุกไตรมาสเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะมีสถานะทางการเงินตามที่ประมาณการณไว้ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถกำหนดแผนงานการหาแหล่งเงินทุนในอนาคตได้อย่างเหมาะสมเมื่อมีโอกาสทางธุรกิจเข้ามา

อย่างไรก็ตาม จากการดำเนินกลยุทธ์ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทมีความเห็นว่าสภาพการแข่งขันภายในประเทศของธุรกิจพลังงานสะอาด (Clean Energy) มีความเข้มข้น ผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มีศักยภาพในการแข่งขันสูงและได้เปรียบอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้การลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจนี้มีต้นทุนที่สูงขึ้นและกำไรขั้นต้นลดลง ในขณะที่ราคาซื้อขายไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนที่กำหนดโดยภาครัฐมีอัตราซื้อที่ให้ผลตอบแทนต่ำกว่าที่บริษัทได้รับตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่บริษัทมีอยู่

บริษัทจึงได้ทบทวนกลยุทธ์และจุดแข็งของบริษัทเพื่อเพิ่มโอกาสการแข่งขันในธุรกิจพลังงานโดยเห็นว่าบริษัทมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และมีพันธมิตรที่ดีกับกลุ่มบริษัทที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียม ดังนั้นบริษัทได้ปรับกลยุทธ์โดยมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม ซึ่งยังคงสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และพันธกิจ รวมถึงแผนงานเดิม นอกจากนี้ บริษัทได้ปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อแยกธุรกิจพลังงานสะอาด ออกจากธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และจัดตั้งบริษัทใหม่ที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 สำหรับเป็นบริษัทที่จะถือหุ้นในธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม คือ บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด



## 2.) ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย:ล้านบาท)	2564	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566
สินทรัพย์รวม	1,327.50	5,673.53	5,525.74
หนี้สินรวม	269.52	3,299.15	3,087.66
ส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	632.77	596.34
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,057.98	1,741.61	1,841.74
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย:ล้านบาท)	2564	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566
รายได้จากการขายและการให้บริการ	44.02	54.94	55.89
กำไรขั้นต้น	7.38	19.19	18.34
EBITDA	143.55	255.06	817.67
กำไรสุทธิ	98.38	445.05	418.75
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน1	92.27	-	-
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	98.38	4.20	(68.12)
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน2- ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	6.11	-	-
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน- ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	92.27	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	69.73	440.85	486.87
อัตราส่วนทางการเงิน	2564	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น3 (บาท)	7.56	13.97	14.35
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.41	0.07	(1.23)
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.72	0.03	(0.40)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	9.30	0.18	(2.79)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.23	1.09	12.73

<sup>1</sup> ไม่รวมรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

<sup>2</sup> เช่น กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้เงินชดเชยจากสัญญาประกันภัย รายได้/รายจ่ายที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ

<sup>3</sup> จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นปี โดยมิได้ปรับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้

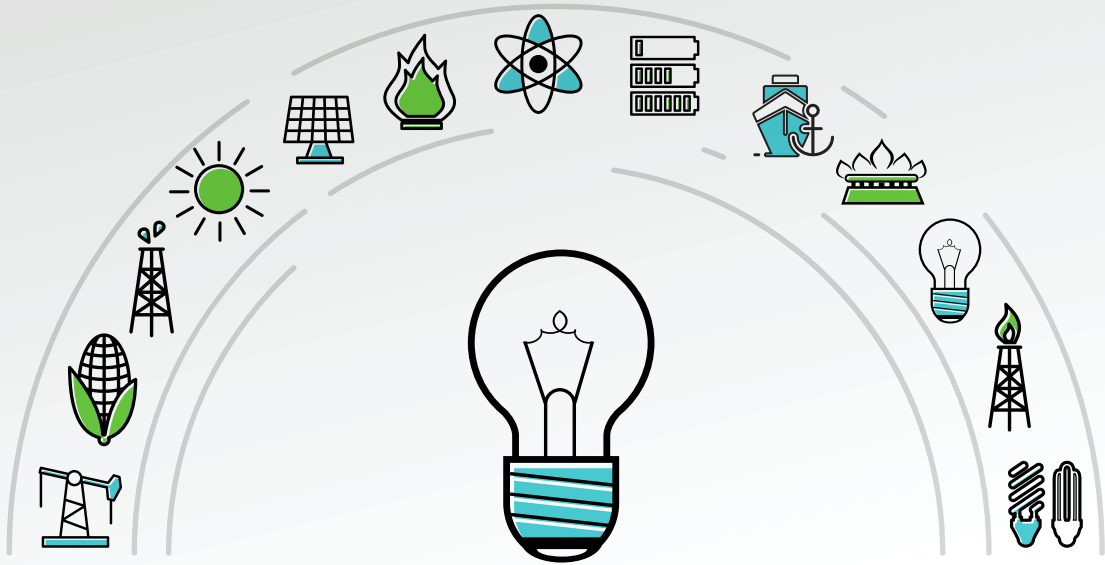


### 3.) สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร

ปี 2566 บริษัทเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานอย่างเต็มรูปแบบ ซึ่งเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ที่ดำเนินการต่อเนื่องจากปี 2561 โดยมีบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งเป็นธุรกิจหลักที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดโดยเป็นธุรกิจที่มีรายได้สม่ำเสมอซึ่งจะเป็นรากฐานการเติบโตในธุรกิจพลังงาน นอกจากนี้ บริษัทยังสามารถทำรายได้ได้มากขึ้นจากธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท โซลาร์ อาเซต จำกัด สืบเนื่องจากการปรับปรุงอุปกรณ์โดยเฉพาะการเปลี่ยนแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ใหม่

อย่างไรก็ตาม ด้วยสภาพการณ์แข่งขันที่รุนแรงในธุรกิจพลังงานสะอาด ในปีนี้ ทำให้บริษัทได้ปรับเปลี่ยนโดยเน้นการลงทุนในธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการผลิตปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore) มากขึ้น ซึ่งมีเหตุผลเนื่องจากธุรกิจพลังงานหมุนเวียนในปัจจุบันมีการแข่งขันที่เข้มข้นมากขึ้น คู่แข่งมีความได้เปรียบด้านเงินทุนและทรัพยากร อีกทั้งราคาซื้อขายไฟฟ้าล่าสุดที่ประกาศโดยหน่วยงานภาครัฐมีอัตราค่ารับซื้อที่ต่ำกว่าโครงการพลังงานหมุนเวียนที่บริษัทมีอยู่อย่างมีนัยสำคัญซึ่งอาจทำให้ผลตอบแทนการลงทุนต่ำกว่านโยบายของบริษัทที่ควร ซึ่งบริษัทมีบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญรวมถึงมีพันธมิตรทางธุรกิจที่แข็งแกร่งอยู่แล้ว โดยบริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทไทยรายแรกที่ผ่านการคัดเลือก Pre-Qualification ของกลุ่มบริษัท ปตท. สำหรับงานให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 หรือแหล่งปลาทอง กลางอ่าวไทย





ในปี 2566 บริษัทยังได้รับข้อเสนอที่ดีจากบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ที่เสนอซื้อหุ้นทั้งหมดในบริษัท วินชัย จำกัด จึงได้เสนอและได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ของบริษัท ช่วงปลายปี 2566 ด้านการกำกับดูแลกิจการ บริษัทมีแผนดำเนินการด้าน **Environment Social and Governance : ESG** อย่างเต็มรูปแบบในปี 2568 โดยจะใช้เวลาในปี 2567 ศึกษาและจัดทำแผนงาน ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และธุรกิจใหม่ (Offshore) เพื่อรักษาผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ (ปัจจุบัน ได้รับการประเมินในระดับสีเขียว)

บริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นรวมถึงกรรมการและผู้บริหารทุกท่านที่มีส่วนร่วมกันผลักดันให้บริษัท มีความก้าวหน้า บริษัทยังคงมีความพยายามอย่างไม่หยุดยั้งที่จะพัฒนาต่อไปทั้งด้านผลประกอบการ และ ธรรมชาติที่ดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเป็นธรรมเพื่อสร้างความยั่งยืนด้วยกัน

(นิติ จินจิรันนทร์)  
รองประธานกรรมการ

(ปาลีรัฐ ปานบุญหอม)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

## 4.) โครงสร้างและการทำงานของกลุ่มบริษัท

### 4.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

นิติบุคคลอื่นที่ถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท พลัส เอนเนอจี จำกัด

ร้อยละ 25.00

ร้อยละ 99.99

บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด

ร้อยละ 75.0

บริษัท วินชัย จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท ชันี่ โซล่า จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด

ร้อยละ 99.99

บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด

ตลอดปี 2566 หากพิจารณาข้อเท็จจริงในมุมมองของ Holding Company แล้ว บริษัทจะมีบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักอยู่สองบริษัท คือ 1) บริษัท วินชัย จำกัด เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 75 (ณ สิ้นปี 2566) 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 ที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนกำหนดแผนงานการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

หากพิจารณาขนาดข้างต้นโดยพิจารณาจากข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นตามข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 29 เกี่ยวกับการจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด เป็น “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” แล้วจะทำให้บริษัทมีขนาดของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักเฉพาะธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ซึ่งมีผลให้การคำนวณขนาดน้อยลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม หาก บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ตามแผนในปี 2567 บริษัทก็จะมีขนาดของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักที่มีขนาดตามเกณฑ์ข้างต้น

บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และบริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัทภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์และทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งมีการดูแลตามวงรอบที่ระบุไว้ในสัญญาซึ่งสอดคล้องกับคำแนะนำทางเทคนิคของอุปกรณ์นั้น ๆ

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น ที่ถือ (%)	จำนวนหุ้น ทั้งหมด
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	247.5	หุ้นสามัญ	99.99	24,750,000
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.7	หุ้นสามัญ	99.99	117,000
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	23.1	หุ้นสามัญ	99.99	231,000
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	27.1	หุ้นสามัญ	99.99	271,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	15.6	หุ้นสามัญ	99.99	156,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	10.5	หุ้นสามัญ	99.99	105,000
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.5	หุ้นสามัญ	99.99	115,000
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	5.0	หุ้นสามัญ	99.99	50,000
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.3	หุ้นสามัญ	99.99	113,000
บริษัท วินชัย จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	990.0	หุ้นสามัญ	75.00	9,900,000
บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	1.0	หุ้นสามัญ	99.99	10,000

ที่ตั้งสำนักงาน: 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร



# คณะกรรมการบริษัท



นายนิติ จีงนิจันรัตน์  
รองประธานกรรมการ



**NOVA**

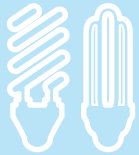
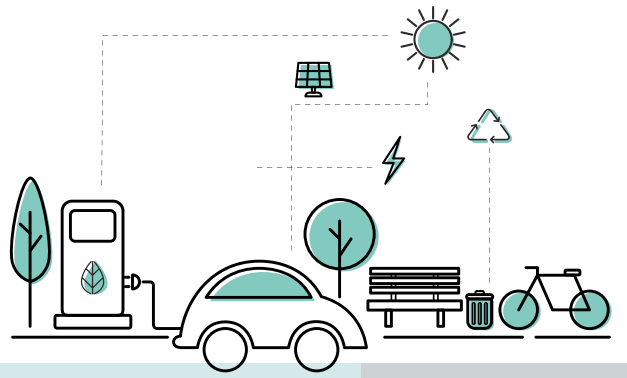


นายสุดวิมล ปัญญาวงศ์ขันติ  
กรรมการอิสระ /  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม  
กรรมการ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

**EMPIRE**



**ดร. รัตนา สัทธีประศาสน์**  
 กรรมการอิสระ /  
 กรรมการตรวจสอบ /  
 กรรมการสรรหา กำหนด  
 ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



**นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี**  
 กรรมการ /  
 กรรมการสรรหา กำหนด  
 ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ  
 กรรมการบริหารความเสี่ยง



**นายเกรียงชัย ตรินภากร**  
 กรรมการ



**ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย**  
 กรรมการ



**รศ.ดร. พรรณชฎา ศิริวรรณบุศย์**  
 กรรมการอิสระ /  
 กรรมการตรวจสอบ /  
 ประธานคณะกรรมการสรรหา  
 กำหนดค่าตอบแทน และ  
 กำกับดูแลกิจการ  
 ประธานคณะกรรมการ  
 บริหารความเสี่ยง



**นายทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์**  
 กรรมการ



## 4.2 โครงสร้างรายได้ย้อนหลัง

### โครงสร้างรายได้จำแนกตามธุรกิจหลัก

รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง

บริษัท	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565-2566
รายได้จากธุรกิจเหล็กและสังกะสี ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (บริษัทขายเงินลงทุนในกิจการไปแล้วทั้งหมดโดยได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564)				
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัท ศูนย์กลาง (มีสถานะเป็นบริษัทย่อย ตั้งแต่ 24 กรกฎาคม 2563)				
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งดำเนินการโดย บริษัท วินชัย จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีสถานะเป็นบริษัทย่อย)				

รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง

รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก

### โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผลิตภัณฑสังกะสีและเหล็กชนิดต่าง ๆ ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากธุรกิจเหล็กและสังกะสี	289.05 (ม.ค.-เม.ย.)	289.05 (ม.ค.-เม.ย.)				
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์	44.02	44.02	54.93	6	55.89	5
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม	-	-	778.68 (ก.พ.-ธ.ค.)	84	963.65	92
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม			144.08 (พ.ค.-ธ.ค.)	26	-	-
รายได้อื่น	26.95	6	87.71	16		2
รวมรายได้ทั้งหมด	446.57	100	564.86	100		100
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	23.98	5	194.44	34		7
รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	422.59	95	370.42	66		93



## โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กชนิดต่าง ๆ ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2564 4 เดือน (ม.ค. - เม.ย.)		ปี 2565 12 เดือน		ปี 2566 12 เดือน	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	287.08	-	-	-	-	-
บริการรับเหมาติดตั้ง	1.97	-	-	-	-	-
รวมมูลค่าการจำหน่ายและให้บริการ	289.05	-	-	-	-	-
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่ายและ ให้บริการ	-(109.42)	(289.05)	-	-	-	-

## โครงสร้างรายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลมในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจาก พลังงานแสงอาทิตย์ให้กับการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคและการไฟฟ้านครหลวง	44.02	23	54.93	7	55.89	5
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจาก พลังงานลมให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต (พ.ศ.-ธ.ค.)	144.08	77	788.37	93	963.65	95
รวมมูลค่าการจำหน่ายและให้บริการ	188.10	100	843.30	100	1,019.54	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่ายและ ให้บริการ	166.95	789	655.20	392	176.24	21

\* ในปี 2564 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นเพียงบริษัทร่วม ในขณะที่ในปี 2565 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565



## 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	ใช้ค้ำประกันเงินกู้ยืมกับ สถาบันการเงิน
สัญญาเช่าพื้นที่			
สัญญาเช่าอาคารและที่ดิน	บริษัท นทลีน จำกัด	6.54	
สัญญาเช่าที่ดินจังหวัดมุกดาหาร	กลุ่มชาวบ้านต.ร่มเกล้า อ.นิคมคำสร้อย	61.61	
	เทศบาลต.ร่มเกล้า อ.นิคมคำสร้อย	17.49	
	กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	3.66	
<b>รวมมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลัก</b>		<b>412.75 ล้านบาท</b>	

### 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	การไฟฟ้าฝ่ายผลิต แห่งประเทศไทย	352.24	
<b>รวมมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลัก</b>		<b>475.57 ล้านบาท</b>	

## 4.4 ประวัติความเป็นมาของบริษัท

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2501 โดยเริ่มดำเนินธุรกิจด้านการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีในประเทศ เพื่อทดแทนการนำเข้าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจากต่างประเทศเนื่องจากในขณะนั้นบริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเป็นรายแรกของประเทศจึงได้รับการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนที่มีผลบังคับใช้อยู่ในเวลานั้นโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเป็นผู้รับรองการได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแก่บริษัท

**ปี พ.ศ. 2535** บริษัทเข้าจดทะเบียนและดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ต่อมาในปี พ.ศ. 2537 บริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดชื่อว่า “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)” และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเป็น 100,000,000 บาท

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

**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 ที่ไอดีดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คือ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ในราคาเท่ากับ 20,000,000 บาท ซึ่งเป็นราคาไม่ต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชี โดยคำตอบแทนสำหรับการจำหน่ายไปในครั้งนี้เป็นไปตามการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย โดยอ้างอิงจากฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และตัวเลขทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งการจำหน่ายเงินลงทุนรายการนี้เป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท ในการรับมือกับผลกระทบจากผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องของธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน อีกทั้ง สามารถลดภาระหนี้สินและดอกเบี้ยจ่ายจากวงเงินกู้ยืมของ บริษัท ที่ไอดีดับบลิว อินดัสตรี จำกัด และสามารถเพิ่มโอกาสในการนำเงินทุนที่ได้รับไปลงทุนเพื่อขยายธุรกิจ และมูลค่าที่บริษัทจะได้รับจากการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้อาจมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม

**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 ภายหลังจากกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ทำให้บริษัทถือหุ้นในบริษัท 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)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 50.62 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด (“Planet”) ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญในวินชัยที่ถือโดย Planet จำนวน 2,413,125 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือเป็นคิดร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715,000,000 บาท (เจ็ดร้อยสิบล้านบาทถ้วน) ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรม การรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ 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

## 4.5 พัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของวินชัย ให้กับบริษัทย่อยของบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด มหาชน (“บริษัทเสริมสร้าง”) ซึ่งเป็นการขายหรือโอนกิจการของบริษัทบางส่วนที่สำคัญ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัท ผ่านการของของบริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด (“Top Empire”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ซึ่งจะเป็นผู้ถือหุ้นสามัญของวินชัย จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย ให้แก่ บริษัท พลัส เอนเนอจี้ จำกัด (“Plus Energy”) ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เนื่องจาก Plus Energy เป็นบริษัทย่อยที่บริษัท เสริมสร้างถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ Plus Energy โดยบริษัทเสริมสร้างถือหุ้นในบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 32,330,000 หุ้น หรือในสัดส่วนร้อยละ 19.02 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท ทั้งนี้ Plus Energy จะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 2,322,000,000 บาท (สองพันสามร้อยยี่สิบล้านบาทถ้วน) ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นวินชัย เช่น การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของวินชัย (“ธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมด”)

ทั้งนี้ Top Empire เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ ซึ่งบริษัท จะเป็นผู้ถือหุ้นสามัญของ Top Empire ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดใน Top Empire โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการลงทุนในธุรกิจด้านพลังงานใหม่ของบริษัท อย่างไรก็ตาม การเข้าทำธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดในครั้งนี้ Top Empire จะโอนทรัพย์สินและกิจการทั้งหมดให้แก่ Plus Energy ซึ่งรวมถึงหุ้นที่ Top Empire ถืออยู่ในวินชัยด้วย ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ วินชัยจะสิ้นสุดสถานะการเป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท จะไม่มีการถือหุ้นในวินชัย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการผู้มีส่วนได้เสียพิจารณาแล้วมีมติด้วยเสียงข้างมากเห็นว่าการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 75.00 จะส่งผลดีแก่บริษัท ดังนี้

- การเข้าธุรกรรมในครั้งนี้จะส่งผลให้บริษัท มีหนี้สินที่ภาระดอกเบี้ย (Interest bearing debt) ลดลง ในงบการเงินรวม (Consolidated Financial Statement) ของบริษัท จากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของวินชัย จำนวน 2,327,803,245 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566) ดังนั้น บริษัท มีความสามารถในการกู้ยืมเพิ่มขึ้นเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนในการเข้าลงทุนในโครงการในอนาคตของบริษัท
- บริษัท เห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้เป็นประโยชน์แก่บริษัท เนื่องจาก บริษัท จะได้รับมูลค่าตอบแทนจากการเข้าทำธุรกรรม ซึ่งบริษัท สามารถนำกระแสเงินสดที่บริษัท คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินงานของวินชัยตลอดระยะเวลาที่เหลืออยู่ของโครงการที่เหลือเป็นจำนวน 20 ปี 9 เดือน มารวมทุนเพื่อใช้เป็นเงินทุนในการต่อยอดขยายธุรกิจ ผ่านการเข้าลงทุนในโครงการใหม่ๆ ทั้งในรูปแบบโครงการพลังงานหมุนเวียน และการลงทุนในโครงการให้บริการนอกชายฝั่ง ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท โดยบริษัท คาดว่าจะสามารถนำผลตอบแทนที่ได้รับจากการเข้าทำธุรกรรม ไปต่อยอดสร้างผลตอบแทนเพิ่มเติมในการลงทุนโครงการใหม่ ๆ อันจะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
- บริษัท สามารถนำเงินทุนที่ได้จากการจำหน่ายทรัพย์สิน ไปต่อยอดเพื่อเป็นเงินลงทุนใน Nova X ในการเตรียมความพร้อมในการดำเนินโครงการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ โดยการเข้าลงทุนใน Nova X จะสามารถสร้างผลกำไรให้บริษัท และมีอัตราผลตอบแทน (Internal rate of return) ในเกณฑ์ที่เหมาะสม สอดคล้องกับเกณฑ์การลงทุนในโครงการใหม่ของบริษัท บริษัท คาดว่าการเข้าลงทุนใน Nova X จะสามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัท ในช่วงปี 1 – 5 ประมาณ 232.00 ล้านบาท และปีที่ 6 – 10 ประมาณ 287.00 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัท อยู่ในระหว่างการเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
- เป็นเงินทุนสำรองเพื่อใช้ชำระคืนหุ้นกู้ของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งมีการออกและเสนอขายในช่วงวันที่ 14 – 16 มีนาคม 2566 ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2567
- นอกจากนี้ บริษัท จะมีเงินทุนจำนวนประมาณ 767.0 ล้านบาท สำหรับการเข้าลงทุนในโครงการในอนาคตของบริษัท ทั้งนี้ การเข้าลงทุนในโครงการใหม่ ๆ ทั้งโครงการพลังงานหมุนเวียน และ/หรือโครงการบริการนอกชายฝั่ง โดยบริษัท จะต้องนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นสำคัญ

โดยต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ได้อนุมัติรายการดังกล่าวข้างต้นวันที่ 30 มกราคม 2567

นอกจากนี้ ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ยังได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (“Nova X”) ซึ่งบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด (“โพรดิจี้ กรุ๊ป”) ถือหุ้นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดย Nova X เป็นบริษัทไทยที่ผ่านการคัดเลือก Pre-Qualification ของบริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (“PTTEP”) สำหรับงานให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 หรือแหล่งปลาทองกลางอ่าวไทย โดยได้เข้าทำสัญญากับบริษัท ปตท. สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PTTEP ED”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ PTTEP ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566

ที่ประชุมกรรมการบริษัทในวันดังกล่าวได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ Nova X ผ่านธุรกรรมการซื้อหุ้นจาก โพรดิจี กรุ๊ป หรือนิติบุคคลหรือบุคคลที่โพรดิจี กรุ๊ป กำหนด โดย โพรดิจี กรุ๊ป เป็นผู้ถือหุ้นซึ่งถือหุ้นสามัญใน Nova X จำนวน 1,200,000 หุ้น มีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ Nova X โดยจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 513,500,000 บาท (ห้าร้อยสิบสามล้านบาทถ้วน) โดยแบ่งออกเป็น 2 งวด ได้แก่ (1) เงินทุนจำนวน 213,500,000 บาท (สองร้อยสิบสามล้านบาทถ้วน) ในวันที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นเสร็จสมบูรณ์ โดยมีแหล่งเงินทุนจากการเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท ครั้งที่ 1/2566 และ (2) เงินทุนเพิ่มเติมจำนวน 300,000,000 บาท (สามร้อยล้านบาท) ซึ่งแบ่งออกเป็น 2 กรณี ได้แก่ 1) PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการไม่น้อยกว่า 1 ปี ชำระค่าตอบแทนในรูปแบบส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ที่อัตราร้อยละ 35.0 ของกำไรสุทธิ ณ ปีที่ได้รับบริการขยายสัญญา จนกว่ามูลค่ารวมของส่วนแบ่งกำไรจะครบจำนวน 300,000,000 บาท ทั้งนี้ เมื่อ PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการ บริษัท จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนจำนวน 100,000,000 บาท โดยค่าตอบแทนจำนวนดังกล่าว จะดำเนินการหักออกจากส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ของกำไรสุทธิในปีถัดไป 2) PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการมากกว่า 5 ปี บริษัท จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนจำนวน 300,000,000 บาท ทั้งนี้ หาก ปตท.สผ. ไม่ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการ หรือ ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการน้อยกว่า 1 ปี บริษัท ไม่มีภาระหน้าที่ในการชำระเงินทุนส่วนเพิ่มเติมจำนวน 300,000,000 บาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการผู้มีส่วนได้เสียพิจารณาแล้วมีมติด้วยเสียงข้างมากเห็นว่าการเข้าลงทุนใน Nova X ผ่านการซื้อหุ้นจากโพรดิจี กรุ๊ป หรือนิติบุคคล/บุคคลที่โพรดิจี กรุ๊ป กำหนด จะทำให้บริษัท มีรายได้และผลการดำเนินงานที่มั่นคง ตรงกับความต้องการของบริษัท จากผู้ว่าจ้างที่มีความน่าเชื่อถือสูง โดยบริษัท คาดว่าอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (Project IRR) และอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity IRR) จากการเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ Nova X ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10.00 และร้อยละ 12.00 ตามลำดับ ซึ่งตรงตามเป้าหมายการเข้าลงทุนในธุรกิจใหม่ ๆ ของบริษัท ดังนั้น บริษัท คาดว่าการเข้าลงทุนในครั้งนี้จะนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น และจะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวในอนาคต

โดยต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ได้อนุมัติรายการดังกล่าวข้างต้นวันที่ 30 มกราคม 2567





## 4.6 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ในปี 2566 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจพลังงานในสองลักษณะ คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม โดย บริษัท วินชัย จำกัด และธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท โดยมี บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางบริหารจัดการที่ถือหุ้นในบริษัทย่อยเหล่านี้ 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	0.800	99.99	กฟน.	19 ธ.ค. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	มุกดาหาร	0.800	99.99	กฟภ.	9 มี.ค. 2558
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	0.130	99.99	กฟภ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟภ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พิษณุโลก	44.85	99.99	กฟภ.	26 ธ.ค. 2557
บริษัท ชันนี 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	26.25*	กฟผ.	1 เม.ย. 2562

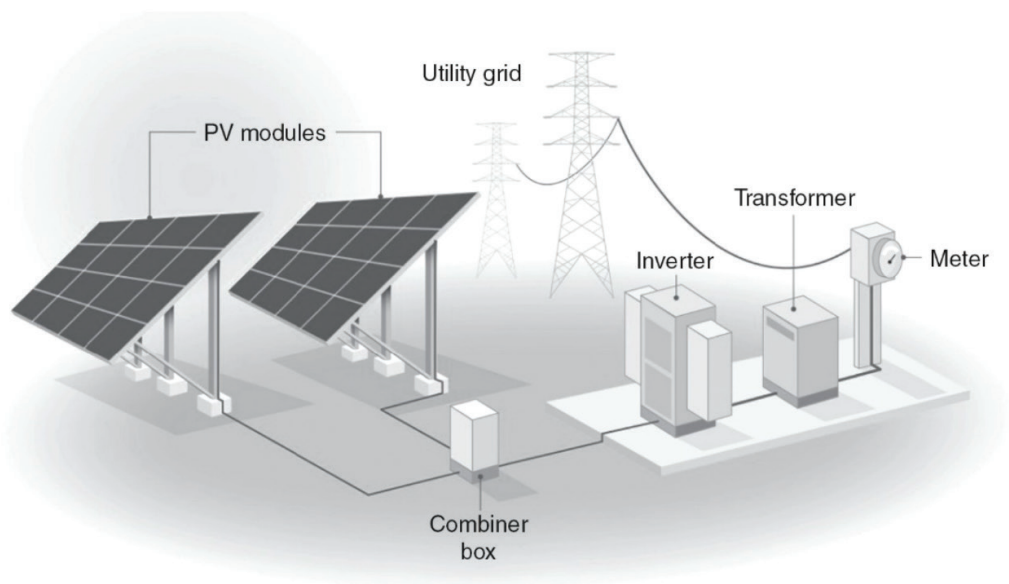
### ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

#### ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ของบริษัทดำเนินการโดยบริษัทย่อย 8 บริษัท มีกำลังการผลิตติดตั้งรวม 7.825 เมกะวัตต์ โดยเข้าพื้นที่หลังคาจากเอกชนรายอื่นเพื่อติดตั้งระบบ จัดอยู่ในประเภทผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก (Very Small Power Producer: VSPP) โดยผลิตไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) โดยทำสัญญาซื้อขายจำหน่ายไฟฟ้า (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 โดยมีในอัตรารับซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff) 6.55 บาท และ 6.16 บาทต่อกิโลวัตต์-ชั่วโมงตามลำดับ โดยสัญญาขายไฟฟ้างกล่าวว่าจะสิ้นสุดในปี 2581

บริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัทมีคุณสมบัติตามที่หน่วยงานการไฟฟ้าและกระทรวงพลังงานกำหนดไว้ในการยื่นคำร้องขอจำหน่ายและเชื่อมโยงระบบไฟฟ้า ด้วยระบบโฟโตโวลตาอิก (PV) หรือโซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop) กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เริ่มจากกระบวนการโฟโตโวลตาอิก (Photovoltaics) ซึ่งเป็นการแปลงพลังงานจากแสงของดวงอาทิตย์ให้กลายเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยตรงซึ่งกระบวนการจะเริ่มต้นจากการที่แสงเข้ามาตกกระทบบนแผงโซลาร์เซลล์ เซมิคอนดักเตอร์จะทำหน้าที่ดูดซับพลังงานเพื่อกระตุ้นให้เกิดการไหลของกระแสไฟฟ้ากระแสตรง โดยมีกระบวนการผลิตดังนี้

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



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

โซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop) จะต้องใช้พื้นที่ในการติดตั้ง โดยบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับผู้ให้เช่าที่เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในสิ่งปลูกสร้างของพื้นที่หลังของคู่สัญญาในจังหวัดต่าง ๆ รวมทั้งสิ้น 10 โครงการซึ่งประกอบไปด้วยหลังคาของคลังสินค้าในเครือของบริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 6 โครงการ หลังคาของโรงงานในเครือของบริษัท ผลไม้กระป๋องประจวบ จำกัด จำนวน 2 โครงการ และหลังคาของอาคารทั่วไป จำนวน 2 โครงการ เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสัญญาพื้นที่เช่าดังกล่าวเป็นการเช่าระยะยาวอายุรวม 25 ปีจนถึงสิ้นสุดระยะเวลาโครงการในปี 2581 เป็นระยะเวลา 25 ปีนับตั้งแต่วันที่โครงการเริ่มจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ให้กับ กฟผ. และ กฟน. นอกไปจากนี้ในกรณีที่กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จ่ายปริมาณพลังงานไฟฟ้าเข้าสู่ระบบของ กฟน. และ/หรือ กฟผ. เกินปริมาณที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขาย กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จะไม่ได้รับค่าไฟฟ้าส่วนที่เกินดังกล่าว

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการสินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัท นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว

ทั้งนี้ เดิมกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท นทลีน 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 และบริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันหนี้ที่เหลืออยู่ทั้งจำนวนแทน

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำประกันภัยไว้ซึ่งประกอบไปด้วย ประกันการหยุดชะงักของธุรกิจ (Business Interruption Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 51 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

- ก) การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- ข) การได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตรากปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี
- ค) การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- ง) ให้ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

### **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานงานลม**

ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมของบริษัทดำเนินการผ่านบริษัทย่อย คือ บริษัท วินชัย จำกัด ภายใต้ชื่อโครงการร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม ซึ่งมีกำลังการผลิตสูงสุดจำนวน 44.85 เมกะวัตต์ โดยมีการเริ่มพัฒนาโครงการตั้งแต่ปี 2559 และเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนเมษายน 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 กิโลโวลต์และลำเลียงไปที่ท่อส่งพลังงานที่เชื่อมกับสถานีไฟฟ้าย่อยมุกดาหาร 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 แขนหุนใบพัด (Rotor Blade) แต่ละใบพัดมีความยาว 66.67 เมตร โดยแต่ละใบพัดมีจุดปรับมุมใบ (Pitch Control) เป็นของตัวเองซึ่งมีหน้าที่ปรับใบพัดให้มืองศาที่มีความพร้อมและเหมาะสมกับความเร็วลมเพื่อความเสถียร และประสิทธิภาพที่สูง ทั้งนี้แต่ละต้นมีกำลังการผลิตเท่ากับ 3.45 เมกะวัตต์

บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้าง บริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทของผู้ผลิตกังหันลมคือ 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 เมื่อเปรียบเทียบกับกรเข้าทำสัญญาปีต่อปี

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

นอกจากนี้ บริษัท วินชัย จำกัด ยังได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่มิถุนายน 2554 โดยมีรายละเอียดสรุป

สัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารโครงการ	รายละเอียดของสัญญา
คู่สัญญา	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของวินชัย ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่มิถุนายน 2554 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 ของช่วงเวลาขั้นต่ำที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ของโครงการฯ
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 2566 รายการนี้จะเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลเกี่ยวข้องโดยบริษัท จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด (ประกาศที่ ทจ. 21/2551)

บริษัท วินชัย จำกัด ได้รับการสิทธิประโยชน์จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม เลขที่บัตรส่งเสริม 59-0778-0-13-2-0 โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับจากวันที่เริ่มมีรายได้ ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ผู้ได้รับอนุญาตส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้น ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่กำหนดระยะเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้นโดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่ง หรือหลายปีก็ได้ และได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล นั้น รวมถึงได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50.00 ของอัตราปกติที่กำหนด 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 แม้ว่าผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนจะเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าให้กับลูกค้าอุตสาหกรรมโดยตรงด้วยก็ตาม 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

### แผนภาพแสดงการจัดการกิจการไฟฟ้าของประเทศไทย



ที่มา: การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.)

## ภาพรวมเศรษฐกิจไทยปี 2566

สำนักสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) กระทรวงการคลัง และธนาคารแห่งประเทศไทยได้คาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจไทย (GDP) จะขยายตัวที่ร้อยละ 3-4 โดยมีปัจจัยหลักจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การขยายตัวของการลงทุนทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ การขยายตัวต่อเนื่องของการอุปโภคบริโภคในประเทศ การจ้างงานและรายได้แรงงานที่ปรับดีขึ้น รวมถึงการขยายตัวในเกณฑ์ดีของภาคเกษตร ขณะที่การส่งออกจะขยายตัวน้อยที่ร้อยละ 1 เนื่องจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก โดยมีที่มาจากสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน

นอกจากนี้ ยังคงมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ GDP น้อยกว่าที่ประมาณการณไว้จากปัญหาการรุกรานของรัสเซียในยูเครนที่ยืดเยื้อ วิกฤติหนี้สาธารณะในยุโรป ปัญหาวิกฤติจากหลายประเทศกำลังเจอความเสี่ยงชนิดอันตรายนี้เนื่องจากเงินสำรองระหว่างประเทศลดลงเร็วจากรายจ่ายด้านน้ำมันและเงินโอนออกนอกประเทศ ขณะที่รายได้จากการส่งออกและการท่องเที่ยวไม่เติบโตตามที่คาดการณ์ไว้

## ทิศทางธุรกิจพลังงานในประเทศ

ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2564 ประเทศไทยได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาพลังงานหมุนเวียนเพื่อตอบสนองความต้องการพลังงานที่เพิ่มขึ้นและปริมาณสำรองก๊าซธรรมชาติที่ลดลง มีการวางแผนริเริ่มหลายอย่างในภาคพลังงานหมุนเวียนทั้งหมดเพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้น ในอีก 20 ปีข้างหน้า รัฐบาลไทยมีแผนที่จะค่อย ๆ เพิ่มกำลังการผลิตไฟฟ้าภายใต้แผนพลังงานแห่งชาติแบบบูรณาการ (NEP) 2022 ใหม่ของประเทศไทย มุ่งเดินหน้าแผนงานด้านพลังงานใน 4 มิติ ทั้งสร้างความมั่นคงสูงสุดสังคมคาร์บอนต่ำ เสริมสร้างเศรษฐกิจ ลดความเหลื่อมล้ำ และพัฒนาองค์กรเพื่อให้บริการ ทั้งนี้เพื่อบรรลุเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนภายในปี ค.ศ. 2050 และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ (Net Zero) ในปี ค.ศ. 2065

**มิติที่ 1** พลังงานสร้างความมั่นคงสูงสุดสังคมคาร์บอนต่ำ โดยแผนพลังงานชาติและแผนพลังงานรายสาขาใหม่เน้นการส่งเสริมพลังงานสะอาด ตามเป้าหมายสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน ภายในปี ค.ศ. 2050 และเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ภายในปี ค.ศ. 2065 มีแผนการลงทุน Grid Modernization ของประเทศฉบับแรก ปลอดภัย ปรับปรุงกฎกติกา เพื่อส่งเสริมการซื้อขายไฟฟ้าสะอาดเชิงพื้นที่ ส่งเสริมการลงทุนรถ EV และสถานีอัดประจุไฟฟ้า รวมทั้งศึกษาศักยภาพกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการพัฒนาเทคโนโลยีการดักจับ การใช้ประโยชน์และการกักเก็บคาร์บอน (CCUS)

**มิติที่ 2** พลังงานเสริมสร้างเศรษฐกิจ ด้วยการจัดหาก๊าซธรรมชาติจากแหล่งในประเทศ และประเทศเพื่อนบ้านซึ่งมีต้นทุนการผลิตต่ำกว่าการนำเข้า Spot LNG เร่งพัฒนาเครื่องมือทางการเงินเพื่อส่งเสริมพลังงานทดแทน และการอนุรักษ์พลังงาน พร้อมกันนี้ยังส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนหลังคาสำหรับหน่วยงานของรัฐ การบังคับใช้เกณฑ์ด้านพลังงานสำหรับการออกแบบอาคารสร้างใหม่ (BEC) เป็นต้น ทั้งนี้ การลงทุนทางด้านพลังงานในประเทศในปี 2566 คาดว่าจะเกิดเม็ดเงินกระตุ้นเศรษฐกิจในมิตินี้กว่า 230,000 ล้านบาท

**มิติที่ 3** พลังงานลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น โดยส่งเสริมการลงทุนโรงไฟฟ้า ชีวมวล/ก๊าซชีวภาพจากพืชพลังงานเพื่อชุมชนและเศรษฐกิจฐานราก โดยเร่งการลงทุน 200 เมกะวัตต์ คาดว่าจะมีเงินหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจรวม 20 ปีประมาณ 37,700 ล้านบาท และยังช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้กว่า 630,737 ตันคาร์บอนไดออกไซด์ต่อปี

**มิติที่ 4** การพัฒนาองค์กรเพื่อให้บริการ โดยเผยแพร่ข้อมูลด้านพลังงานรูปแบบ Interactive Dashboard แสดงข้อมูลเชิงลึกด้านพลังงานผ่านการประมวลผลรูปแบบที่เข้าใจง่าย เพื่อใช้สื่อสารให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพด้านดิจิทัลในการดำเนินงานด้านพลังงาน

ผลิตไฟฟ้าใหม่ปี 2561-2580 ตามแผน PDP 2561 ปรับปรุงครั้งที่ 1

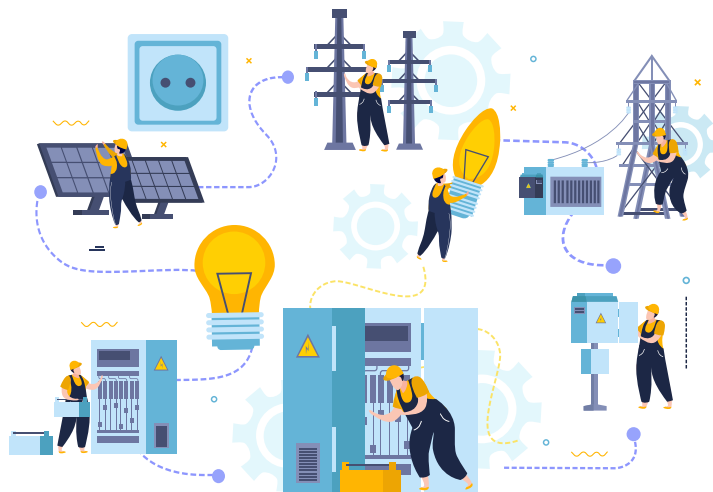
กำลังการผลิตไฟฟ้าช่วงปี 2561-2580	เมกะวัตต์
กำลังผลิตไฟฟ้าสิ้นปี 2560	46,090
กำลังผลิตไฟฟ้าที่ปลดออกจากระบบในช่วงปี 2561- 2580	(25,310)
กำลังการผลิตไฟฟ้าใหม่ ในช่วงปี 2561-2580	56,431
<b>รวมกำลังผลิตไฟฟ้าทั้งสิ้นถึงปี 2580</b>	<b>77,211</b>

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
<b>รวม</b>	<b>56,431</b>

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
<b>รวม</b>	<b>20,343</b>

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
<b>รวม</b>	<b>36,088</b>

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
<b>2580</b>	<b>53,997</b>	<b>367,458</b>

ที่มา: แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย

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

สำหรับประเทศไทย พลังงานหมุนเวียนเป็นส่วนหนึ่งที่ร่วมสร้างความมั่นคงทางด้านพลังงานไฟฟ้าของประเทศ ทั้งยังเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งพลังงานลมถือเป็นหนึ่งในพลังงานหมุนเวียนที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ประเทศไทยตั้งอยู่บริเวณเส้นศูนย์สูตร จึงมีความเร็วลมค่อนข้างต่ำ จากการศึกษาของกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงานในโครงการพัฒนา เมื่อปี พ.ศ. 2553 พบว่า ณ ความสูงที่ 90 เมตร พื้นที่ส่วนใหญ่ของประเทศมีความเร็วลมเฉลี่ยที่ 4 - 5 เมตรต่อวินาที

ดังนั้น การผลิตพลังงานลมจะต้องใช้เทคโนโลยีกังหันลมที่เหมาะสมกับสภาพของลมในประเทศไทย โดยบริเวณที่มีกระแสลมแรงจะเป็นบริเวณพื้นที่แคบ ๆ ได้แก่ เนินเขา ช่องเขา หรือยอดเขา ซึ่งจะช่วยให้ ความเร็วลมสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม เทคโนโลยีกังหันลมสำหรับการผลิตไฟฟ้าพัฒนาอย่างรวดเร็ว ประกอบกับกระแสลมที่มีอิทธิพลต่อประเทศไทยคือ ลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ และลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ ทำให้การผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานลมสามารถทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งยังมีนโยบายการส่งเสริมการลงทุนให้ได้รับสิทธิประโยชน์จากรัฐ ทำให้ผู้ประกอบการหลายรายสามารถพัฒนาและสร้างธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมได้เป็นผลสำเร็จ โดยปัจจุบันประเทศไทยมีโรงไฟฟ้าพลังงานลมที่จ่ายไฟฟ้าเข้าระบบแล้วจำนวน 28 แห่ง (ที่มา : กรมพัฒนาพลังงานหมุนเวียน)

## การจัดการห่วงโซ่คุณค่า

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

บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเกี่ยวกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อนามัย และความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีอยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเป็นคู่ความในกระบวนการอนุญาตต่อตุลาการ คดีความ หรือข้อพิพาทใด ๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

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

## 4.7 การพึ่งพิงกับกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

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

## 4.8 นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิประจำปี ภายหลังจากหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุนของบริษัทในแต่ละปีตามความจำเป็นและเหมาะสมที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร



## 5.) การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 5.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

บริษัทเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว เพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจภายใต้สภาพแวดล้อมภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป และพร้อมรับมือกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีความซับซ้อนและรุนแรงมากขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เน้นให้พนักงานแต่ละคนต้องเข้าใจถึงความเสี่ยงต่างๆ ภายใต้งานที่ได้รับผิดชอบผ่านกระบวนการเรียนรู้จากการทำงานโดยมีหัวหน้างานให้คำปรึกษาใกล้ชิด นอกจากนี้ ในกรณีที่พนักงานรายใดพบว่ามีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้นก็สามารถรายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้ทุกระดับเพื่อหาหนทางจัดการความเสี่ยงร่วมกัน ในปีที่ผ่านมาบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในแต่ละฝ่ายทำหน้าที่จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และกำหนดมาตรการจัดการ ดังนี้

### 5.2 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

#### 5.2.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องธุรกิจพลังงานและไฟฟ้า

บริษัทอยู่ในช่วงการแสวงหาการลงทุนโดยเฉพาะในธุรกิจพลังงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากเกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ และ/หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศ แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน หรือแม้แต่นโยบายในการสนับสนุนการตอบโต้การท่วมตลาดของสินค้าประเภทเหล็กและสังกะสีจากประเทศจีนแล้วนั้นย่อมส่งผลกระทบต่อการทำงานและการวางแผนงานธุรกิจด้วย

บริษัทมีบุคลากรและทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้ในแต่ละธุรกิจของบริษัทโดยทำหน้าที่ในการติดตามข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ 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 บริษัทจะจัดส่งบุคคลกรเพื่อทำงานร่วมกับทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาร่วมกันอย่างทันท่วงที

### 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 เช่นในกรณี Covid-19 ที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการอย่างชัดเจนนั้น บริษัทก็ได้มีกลยุทธ์ในการซื้อกิจการผลิตไฟฟ้าที่สร้างรายได้แน่นอนเพื่อมาลดผลกระทบจากความเสียหายของธุรกิจสิ่งกะสี้และเหล็กซึ่งเป็นแผนธุรกิจที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2561 รวมถึงความเสียสละและทุ่มเททำงานอย่างต่อเนื่องของพนักงานทุกคนเพื่อสร้างยอดขายในกลุ่มธุรกิจสิ่งกะสี้และเหล็กทำให้บริษัทเชื่อว่าจะสามารถผ่านวิกฤตนี้ไปได้ร่วมกัน

### 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 ดำเนินการให้มีผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้รับผิดชอบแผนงานซ่อมบำรุง จัดทำแผนซ่อมบำรุงในช่วงเวลาที่มีผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้าน้อยที่สุด รวมถึงนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ติดตามวิเคราะห์ค่าแสดงต่าง ๆ ที่สามารถติดตามได้แบบ Realtime เพื่อวางแผนแก้ไขปัญหาล่วงหน้าหากเกิดขึ้น

### 5.3.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) อาจก่อให้เกิดผลกระทบทางกายภาพ เช่น ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของทิศทางลม การเปลี่ยนแปลงของฤดูกาลหรือสภาพอากาศที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทโดยเฉพาะอย่างยิ่งกับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม

บริษัทมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกระแสลมโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยวิเคราะห์ค่าต่าง ๆ นอกจากนี้กังหันลมผลิตไฟฟ้าที่บริษัทเลือกใช้เป็นรุ่นที่สามารถปรับเปลี่ยนทิศทางของกังหันเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของลมได้ สำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์นั้นบริษัทอยู่ระหว่างการเปลี่ยนแผ่นโซลาร์เซลล์ที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มีความทนทานต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศร้อนชื้นมากยิ่งขึ้นซึ่งจะมีผลต่อประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ ในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็กนั้นมีแผนงานขายเชิงรุกในกรณีที่เกิดเหตุภัยธรรมชาติที่ทำให้ปริมาณความต้องการสินค้าประเภทสังกะสีและเหล็กเพิ่มขึ้น

### 5.3.3 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่สำคัญหากบริษัทไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานก็อาจเกิดผลกระทบทั้งทางด้านผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของพนักงานและชุมชนโดยรอบ มีระบบการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานโดยนำเอาระบบการจัดการมาตรฐานสากลมาใช้ในการดำเนินงาน และมีพนักงานที่รับผิดชอบในการรับฟังปัญหาที่เกี่ยวข้องจากชุมชน นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้มีการปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมกับพนักงาน ชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

## 5.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

### 5.4.1 ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก และโครงการผลิตไฟฟ้าของบริษัทใช้เงินทุนส่วนใหญ่ในรูปแบบเงินกู้โครงการ (Project Finance) โดยมีหลักประกันเงินกู้ยืมเป็นทรัพย์สินของโครงการ ทั้งนี้หากบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินสุทธิมากกว่าส่วนของเจ้าของอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนตลอดจนแผนการเติบโตในระยะยาวของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างรายได้อย่างมีประสิทธิภาพจากธุรกิจที่มีอยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีรายได้สม่ำเสมอตามแผนงาน ขณะเดียวกันก็ได้สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกลยุทธ์และทิศทางการเติบโตของบริษัทให้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามสัญญาทางการเงินที่มีอยู่อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สถาบันการเงิน นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องมีความมั่นใจในตัวบริษัทและพร้อมให้การสนับสนุนหากบริษัทต้องการเงินลงทุน

## 5.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

### 5.5.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้นซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

บริษัทให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ภายในองค์กรทั้งในส่วนปฏิบัติการและส่วนสนับสนุนธุรกิจ โดยในส่วนปฏิบัติการนั้นบริษัทเน้นย้ำเรื่องการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ที่ลดจำนวนคนทำงาน และสามารถแสดงผลวิเคราะห์ที่แม่นยำเพื่อใช้จัดการกับความท้าทายต่างๆ นอกจากนี้ในส่วนสนับสนุนธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้พนักงานต้องช่วยข่วยเรียนรู้และนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาใช้ให้เกิดประโยชน์ รวมถึงกำหนดให้ความสามารถที่จะตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีเป็นทักษะสำคัญอย่างหนึ่งในการสรรหาพนักงาน

## 5.5.2 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อมต่อระหว่างพื้นที่ปฏิบัติการกับส่วนสนับสนุนธุรกิจในการสื่อสารส่งข้อมูลต่าง ๆ ที่ใช้ในการติดตามการดำเนินงานธุรกิจหากช่องทางการสื่อสารถูกโจมตีอาจทำให้เกิดความเสียหายกับพื้นที่ปฏิบัติการส่งผลให้ไม่สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อขายได้ตามสัญญาที่มีกับลูกค้า

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. ซึ่งทั้งสามหน่วยงานให้ความสำคัญกับการที่บริษัทต้องปฏิบัติตามให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หากบกพร่องก็อาจถูกยกเลิกสัญญาหรือจ่ายค่าปรับซึ่งมีผลต่อการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและในกรณีที่เกิดความคลุมเครือเรื่องการตีความตามสัญญา หรือมีเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทปฏิบัติตามผิดไปจากที่กฎหมายกำหนด บริษัทก็จะจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางจัดการที่ถูกต้องเหมาะสม

### 5.6.2 ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต คอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักและเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัท มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาส ทั้งนี้ในปี 2567 บริษัทมีแผนเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และขอเข้ารับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตในปี 2568 ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริต หรือคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ในปี 2566 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 โดยนำประเด็นการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมทั้งผลกระทบทางลบและทางบวก มาใช้ในกระบวนการตัดสินใจในการลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

### 6.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงาน





ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงานของบริษัทเริ่มจากการขั้นตอนการคัดเลือกผู้ผลิตและพันธมิตรที่น่าเชื่อถือ เทคโนโลยี และความเชี่ยวชาญควบคู่ไปกับต้นทุนด้านราคาที่เหมาะสม บริษัทกำหนดแนวทางเรื่องความปลอดภัยและประสิทธิภาพในระยะยาวของอุปกรณ์ทุกชิ้นที่ใช้เนื่องจากธุรกิจพลังงานเป็นการให้บริการในระยะยาวตลอดอายุสัญญาหรืออายุการใช้งานของเครื่องจักร อุปกรณ์ต่าง ๆ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีจากกลุ่มประเทศยุโรปที่มีมาตรฐานสูง และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย

ในลำดับขั้นของการติดตั้งและบำรุงรักษาบริษัทเลือกใช้ผู้ให้บริการซ่อมบำรุงที่เป็นรายเดียวกับผู้ผลิตเพื่อในกรณีที่เกิดปัญหาจะสามารถเข้าถึงผู้ผลิตและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่ซึ่งจะลดผลกระทบต่อทั้งในด้านผลประกอบการ และผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ

เนื่องจากกลุ่มพลังงานดำเนินธุรกิจโดยเป็นคู่สัญญากับภาครัฐ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่ระบุไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด รวมไปถึงการให้ความร่วมมือในด้านอื่น ๆ เพื่อสร้างความร่วมมือในระยะยาวที่จะเกิดประโยชน์กับประเทศชาติ รวมทั้งให้ความสำคัญการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ โดยบริษัทมีแผนงานที่จะร่วมมือกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาบริเวณโดยรอบพื้นที่ดำเนินธุรกิจให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่คงไว้ซึ่งความสวยงามของธรรมชาติซึ่งอยู่ระหว่างการเริ่มดำเนินการ

การดูแลชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่มีการประกอบธุรกิจเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญ โดยบริษัทมีกระบวนการให้ความรู้และทำความเข้าใจกับชุมชนถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านบุคคลากรของบริษัทซึ่งคัดเลือกจากคนในพื้นที่ที่มีคุณวุฒิและความสามารถเป็นผู้ประสานงานทำความเข้าใจกับชุมชน และนำข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทไปถ่ายทอดให้ชุมชนมีความเข้าใจซึ่งรวมถึงการชี้แจงถึงมาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น แผนข้อมดับเพลิงประจำปี

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องการสร้างประโยชน์ร่วมกัน โดยในปี 2566 บริษัทได้จ้างคนในชุมชนเป็นผู้ทำความสะอาดแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์โดยกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมโดยบริษัททำการฝึกสอนวิธีการทำความสะอาดที่ถูกต้องและปลอดภัยให้บุคคลเหล่านั้น แทนที่จะจ้างบุคคลภายนอก รวมถึงพัฒนาพื้นที่โดยรอบกั้นลมให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวของชุมชนซึ่งสามารถสร้างรายได้ให้กับชุมชนจากร้านค้าร้านอาหารที่ให้บริการในบริเวณใกล้เคียง

## 6.3 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

ถึงแม้ว่าบริษัทจะประกอบธุรกิจพลังงานสะอาดแต่แนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทไม่ได้เน้นเฉพาะการลดผลกระทบของธุรกิจที่มีต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่พิจารณาถึงการส่งเสริมและพัฒนาสิ่งแวดล้อมโดยรอบให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจกับชุมชนด้วย ในปี 2566 บริษัทดำเนินการตามแผนด้านมิติสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชน และสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ รวมถึงแนวทางการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก สิทธิมนุษยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม การเข้าถึงพลังงานของชุมชน ซึ่งเป็นเรื่องที่สำคัญสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทที่มุ่งมั่นจะเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหลักด้านพลังงาน

บริษัทได้ทบทวนแผนงานพัฒนาพื้นที่โดยรอบสถานประกอบการให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ โดยเฉพาะที่จังหวัดมุกดาหารซึ่งบริษัทมีแผนที่จะทำงานร่วมกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาพื้นที่บริเวณกั้นลมให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวกระดานกระดานน้ำและประมงชุมชนซึ่งในปี 2566 ได้ดำเนินการไปแล้วและสร้างรายได้ให้กับชุมชนควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกวิถีธรรมชาติ จากความงามของธรรมชาติบริเวณสถานประกอบการ นอกจากนี้ บริษัทมีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงานโดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟ หรือการลดใช้กระดาษในงานสนับสนุนธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้นำร่องด้วยโครงการประชุมด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์เต็มรูปแบบที่ไม่ใช้กระดาษ โดยนำเทคโนโลยีขั้นนำที่มีความปลอดภัยเข้ามาใช้งานแทนที่ นอกจากนี้บริษัทยังกำหนดให้มีพนักงานทำหน้าที่ประสานงาน สื่อสารและรับความคิดเห็นและประเด็นสำคัญต่าง ๆ จากชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ เป็นต้น โดยที่ผ่านมามีบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม

## การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์

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

สำหรับปี 2565 บริษัทได้ดำเนินการแบบจำกัดขอบเขตเพื่อให้สะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจที่แท้จริง โดยติดตามประเมินผลเฉพาะช่วงระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็นช่วงที่บริษัทได้ขายธุรกิจหลักและส่งกะสีไปแล้วทั้งหมด 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 2566 บริษัทกำหนดให้มีการดำเนินการอย่างเต็มรูปแบบเป็นปีแรกครอบคลุมทั้งสำนักงานใหญ่และสถานประกอบการของบริษัทย่อยทั้งหมดซึ่งรวมถึงบริษัท วินซัย จำกัด ด้วยโดยติดตามประเมินผลเฉพาะช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งสอบทานข้อมูลและรับรองโดย บริษัท Bureau Veritas Certification (Thailand) LTD โดยบริษัทมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากแหล่งกำเนิดประเภทที่ 1 รวมจำนวน 2 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า แหล่งกำเนิดประเภทที่ 2 รวมจำนวน 292 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า และแหล่งกำเนิดประเภทที่ 3 รวมจำนวน 58 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า รวมสามประเภทเท่ากับ 352 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

## 6.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

สำหรับการจัดการในด้านมิติสังคมนั้นบริษัทได้มีการดำเนินการอยู่แล้วโดยเฉพาะในด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมด้วย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนให้สามารถติดตามความคืบหน้าได้ อย่างไรก็ตามที่ผ่านมามีการดำเนินการในเรื่องนี้อยู่แล้ว เช่น การพัฒนาและฝึกอบรมให้กับพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงสถานการณ์ Covid-19 บริษัทมีความพยายามที่จะช่วยเหลือและลดผลกระทบกับพนักงาน เช่น ไม่มีนโยบายเลิกจ้าง ในกรณีที่พนักงานต้องออกจากงานก็ดำเนินการจ่ายค่าชดเชย และเงินสมทบให้ตามที่กฎหมายหรือระเบียบสวัสดิการที่กำหนดไว้ หรือการออกมาตรการทำงานเป็นกะที่เป็นทางเลือกให้พนักงานยังคงมีรายได้ในขณะที่คำสั่งซื้อหรือยอดขายลดลงอย่างมากในช่วงดังกล่าว

# 7.) การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

## ภาพรวมการดำเนินงาน

ผลจากการดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนงานสำหรับปี 2566 ทำให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด ในสัดส่วนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 75 ทำให้บริษัทสามารถรับรู้ผลการดำเนินงานที่เป็นบวกและสม่ำเสมอของบริษัท วินชัย จำกัด และมีรากฐานที่แข็งแกร่งมากขึ้นซึ่งบริษัทเชื่อมั่นว่าการลงทุนในธุรกิจพลังงานมีอนาคตที่ดีทั้งในด้านผลประโยชน์และการสนับสนุน “เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน ( Sustainable Development Goals–SDGs) ของประชาคมโลก โดยเฉพาะเป้าหมายที่ 7 พลังงานสะอาดที่ทุกคนเข้าถึงได้ “Affordable and Clean Energy”

ผลการดำเนินงานในปี 2566 ข้อพิสูจน์ให้เห็นว่าบริษัทมีผลประโยชน์ไปแนวทางที่ดีขึ้นอย่างชัดเจนจากการดำเนินกลยุทธ์และแผนงานที่ให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องกับความเชื่อมโยงสามมิติในด้านการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance) ของการดำเนินธุรกิจทั้งด้านปฏิบัติการและด้านการเงิน (Operation&Financial) โดยในปี 2566 บริษัทได้จัดทำกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณสำหรับปี 2566 ซึ่งเป็นแผนงานต่อเนื่องจากปี 2564 และ 2565 ซึ่งเป็นแผนระยะกลางที่จะปรับปรุงระบบการทำงานทั้งในส่วนปฏิบัติการ (Operation) ส่วนการกำกับดูแลและควบคุมภายใน และส่วนการเงินและงบประมาณให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนผ่านจากธุรกิจเหล็กและสังกะสีมาเป็นธุรกิจพลังงาน โดยยังคงมีวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายเช่นเดียวกับปี 2564 และ 2565 โดยจะเน้นเรื่องการเติบโตจากการหาโอกาสทางธุรกิจในธุรกิจพลังงานควบคู่ไปกับการสร้างความยั่งยืนให้กับผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเหมาะสม รวมถึงพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการโดยเน้นที่สาระสำคัญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจตามหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) และทบทวนระบบการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างต่อเนื่องทั้งในเรื่องการทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันในภาพรวมทั้งระบบ ทั้งนี้ในด้านการบริหารความเสี่ยงจะเป็นแผนงานต่อเนื่องจากปี 2565 โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยกรรมการบริษัท และตั้งหน่วยงานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรกของปี 2566 โดยได้มอบหมายฝ่ายจัดการปรับปรุงกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและความควบคุมภายในใหม่ให้สอดคล้องกับธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาในปี 2567 และกำหนดแผนงานทำงานเต็มรูปแบบภายในปี 2568

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการตรวจสอบผลการดำเนินงานโดยผู้สอบบัญชีที่รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส รวมถึงติดตามสถานะการเงินและการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินที่มีอยู่ของบริษัทและบริษัทย่อยและให้สื่อสารกับสถาบันการเงินให้มีความเข้าใจถึงทิศทางการเติบโตของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งที่นำไปสู่การรีไฟแนนซ์เงินกู้ทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด ที่ทำให้บริษัท สามารถมีแหล่งทุนในการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มเติมในบริษัท วินชัย จำกัด ที่มีผลประโยชน์ที่ดีและสม่ำเสมอ

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 2566

เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2566 ในวงเงินไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท อายุ 1 ปี 9 เดือน หุ้นกู้ของบริษัทฯ เป็นหุ้นกู้ที่ออกใหม่แก่ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่ และเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และบริษัทฯ มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้วเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2566 และบริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นกู้แล้วในระหว่างวันที่ 14-16 มีนาคม 2566 จำนวนทั้งสิ้น 400,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมหุ้นกู้จำนวน 400 ล้านบาท โดยหุ้นกู้ของบริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายครบตามที่เสนอขายทั้งหมด จำนวนเงินทั้งสิ้น 400 ล้านบาท ต่อมาวันที่ 20 มีนาคม 2566 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ในการออกและเสนอขายหุ้นกุดังกล่าว โดยบริษัทฯ ชำระค่าหุ้นสามัญงวดสุดท้ายจากการลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ในสัดส่วนร้อยละ 24.375 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 165 ล้านบาทให้แก่บริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่พิเศษที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัย ให้แก่ บริษัท พลัส เอนเนอจี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ) ในราคารวม 2,322 ล้านบาท โดยการโอนกิจการทั้งหมดผ่านบริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ทั้งนี้ ราคาซื้อขายอาจมีการปรับเปลี่ยนตามเหตุการณ์ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อมูลค่าหุ้นของวินชัย เช่น การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของวินชัย เป็นต้น

ในการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัย บริษัทฯ สามารถรับรู้ผลตอบแทนจากการลงทุนในวินชัยในรูปแบบเงินสดได้ทันที ซึ่งให้อัตราผลตอบแทนที่ดี และสามารถนำเงินสดที่ได้รับจากการจำหน่ายไปของวินชัยมาลงทุนเพื่อใช้ในการต่อยอดธุรกิจอื่นหรือขยายขอบเขตธุรกิจของบริษัทฯ ทำให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น ตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (โนวา เอ็กซ์) ซึ่งโนวา เอ็กซ์ เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 และประกอบธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) ในอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ และได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่วงน้ำมันดิบแก่ บริษัท ปตท. สผ. เอนเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PTTEP ED) โดยได้เข้าทำสัญญาให้บริการดังกล่าวเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2566 มีระยะเวลา 5 ปีนับจากวันที่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ซึ่งคาดว่าจะเริ่มดำเนินงานเชิงพาณิชย์ในเดือนธันวาคม 2567 และ PTTEP ED มีสิทธิในการขยายสัญญาให้บริการได้อีก 5 ปี หลังจากครบกำหนด 5 ปีแรก ในการเข้าลงทุนดังกล่าวจะทำให้บริษัทฯ สามารถขยายขอบเขตธุรกิจและกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสเติบโตในอนาคต

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 บริษัทฯ เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของวินชัยกับบริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด โดยได้ดำเนินการโอนหุ้นทั้งหมดของวินชัยให้แก่บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว และปัจจุบันกลุ่มบริษัทกำลังอยู่ระหว่างการดำเนินการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของวินชัยให้แก่บริษัท พลัส เอนเนอจี้ จำกัด ดังนั้น เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัยจำนวน 2,120 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และแยกแสดงเป็น “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และกลุ่มบริษัทได้แสดงสินทรัพย์ และหนี้สินของวินชัยเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้หัวข้อ “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” และ “หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รวมถึงแยกแสดงผลการดำเนินงานของวินชัย เป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้แยกแสดงผลการดำเนินงานของวินชัยเป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่แสดงเปรียบเทียบ สินทรัพย์และหนี้สินของวินชัยที่จัดประเภทเป็นกลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และรายได้และค่าใช้จ่ายของวินัยที่จัดประเภทเป็นกลุ่มกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกและขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

## สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง - การขายไฟฟ้า	55.89	54.94	0.95	2%
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>18.34</b>	<b>19.19</b>	<b>(0.85)</b>	<b>(4%)</b>
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	-	59.89	(59.89)	(100%)
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	-	6.04	(6.04)	(100%)
รายได้อื่น (ค่าใช้จ่ายอื่น)	(2.18)	2.87	(5.05)	(176%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(49.85)	(54.50)	(4.65)	(9%)
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน</b>	<b>(33.69)</b>	<b>33.49</b>	<b>(67.18)</b>	<b>(201%)</b>
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(34.36)	(29.68)	4.68	16%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(0.07)	0.39	(0.46)	(118%)
<b>กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>	<b>(68.12)</b>	<b>4.20</b>	<b>(72.32)</b>	<b>(1,722%)</b>
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	486.87	440.85	46.02	10%
<b>กำไรสำหรับปี</b>	<b>418.75</b>	<b>445.05</b>	<b>(26.30)</b>	<b>(6%)</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>403.82</b>	<b>431.73</b>	<b>(27.91)</b>	<b>(6%)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	297.71	240.30	57.41	24%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	121.03	204.75	(83.72)	(41%)
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	286.52	231.32	55.20	24%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	117.30	200.40	(83.10)	(41%)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
<b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ</b>				
อัตรากำไรขั้นต้น	33%	35%		
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(60%)	61%		
อัตรากำไรสุทธิ	(122%)	8%		
<b>กำไรขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>				
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.40)	0.03	(0.43)	(1,433%)
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2.15	1.40	0.75	54%
<b>กำไรสุทธิต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</b>	<b>1.75</b>	<b>1.43</b>	<b>0.32</b>	<b>22%</b>

### รายได้และกำไรขั้นต้น – ตามส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากการขายไฟฟ้ารวมสำหรับสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 55.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.73 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 54.94 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 963.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 184.98 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.76 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 778.67 ล้านบาท ซึ่งได้รับผลบวกจากปัจจัยทางธรรมชาติ โดยมีรายละเอียดตามส่วนงานธุรกิจดังนี้

ผลการดำเนินงานแยกตามส่วนงานธุรกิจ – การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	พลังงานแสงอาทิตย์		พลังงานลม	
ขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้า	7.825 เมกะวัตต์		45.00 เมกะวัตต์	
สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	2566	2565	2566	2565
รายได้จากการดำเนินงาน	55.89	54.94	963.65	778.67
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>18.34</b>	<b>19.19</b>	<b>679.86</b>	<b>517.72</b>
อัตรากำไรขั้นต้น	33%	35%	71%	66%

## กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน

หลังจากที่บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มเติมในวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นเป็นจำนวนร้อยละ 50.625 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วของวินชัย และมีอำนาจควบคุมต่อกิจการที่สำคัญของวินชัย ดังนั้น สถานะเงินลงทุนจึงเปลี่ยนจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย โดยที่กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจำนวน 59.89 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเกิดจาก 2 รายการ ดังต่อไปนี้

1. ส่วนต่างจำนวน 54.55 ล้านบาท ของมูลค่าทางบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียที่มีอยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (เงินลงทุนในบริษัทวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 26.25) เป็นจำนวน 819.10 ล้านบาท กับมูลค่ายุติธรรมในสัดส่วนเดียวกัน ก่อนการรวมธุรกิจ เป็นจำนวน 873.65 ล้านบาท และ
2. การรับรู้จำนวนสะสมของส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วมจำนวน 5.34 ล้านบาท

## กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 6.04 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จากการที่บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของวินชัย บริษัทฯ เข้าลงทุนในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 24.375 เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 ซึ่งมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อพบว่ามีสินทรัพย์สุทธิของวินชัยในสัดส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน เป็นจำนวน 1,579.69 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทฯ มีต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในวินชัยเป็นจำนวน 1,573.65 ล้านบาท

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 และช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 49.85 ล้านบาท และ 54.50 ล้านบาทตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 4.65 ล้านบาท หรือร้อยละ 9 โดยส่วนใหญ่เกิดจากค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาวิชาชีพที่เกิดขึ้นในช่วงการปรับโครงสร้างธุรกิจตามกลยุทธ์ของบริษัท การวางแผนทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายในการลงทุนในธุรกิจ

## ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจากการดอกเบี้ยของการกู้ยืมเงินระยะยาวของกลุ่มบริษัท และจากการรับรู้รายการสิทธิการใช้พื้นที่ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

## การแบ่งปันกำไรให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 กำไรส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของวินชัย เท่ากับ 121.03 ล้านบาท ประกอบด้วย 2 รายการ ดังนี้

1. กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 ของวินชัยในสัดส่วนที่ผู้ถือหุ้นลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 137.97 ล้านบาท
2. ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจในสัดส่วนที่ผู้ถือหุ้นลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16.94 ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,105.43	454.71	4,650.72	1,023%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	420.32	5,218.82	(4,798.50)	(92%)
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>5,525.75</b>	<b>5,673.53</b>	<b>(147.78)</b>	<b>(3%)</b>
หนี้สินหมุนเวียน	2,961.89	621.00	2,340.89	377%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	125.77	2,678.15	(2,552.38)	(95%)
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>3,087.66</b>	<b>3,299.15</b>	<b>(211.49)</b>	<b>(6%)</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,438.09</b>	<b>2,374.38</b>	<b>63.71</b>	<b>3%</b>
<b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ</b>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.58%	7.84%		
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	17.18%	18.74%		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.72	0.73		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 5,105.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 4,650.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,023 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 420.32 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 4,798.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 92 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และกลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 2,961.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,340.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 377 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 125.77 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2,552.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 95 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 การเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นผลจากที่กลุ่มบริษัทแสดงสินทรัพย์และหนี้สินของวินชัยเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้หัวข้อ “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” จำนวน 4,890.33 ล้านบาทในสินทรัพย์หมุนเวียน และ”หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” จำนวน 2,504.81 ล้านบาทในหนี้สินหมุนเวียน ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2566 ลดลงเป็นร้อยละ 7.58 เทียบกับ 7.84 ในปี 2565 และกลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2566 เพิ่มขึ้นเป็น 1.72 เท่าเทียบกับปี 2565 จำนวน 0.73 เท่า

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 2,438.09 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 63.71 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากผลประกอบการจากการลงทุนในวินชัย อย่างไรก็ตาม อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2566 ลดลงเป็นร้อยละ 17.18 เทียบกับร้อยละ 18.74 ในปี 2565



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 5,105.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 4,650.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,023 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 420.32 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 4,798.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 92 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และกลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 2,961.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,340.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 377 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 125.77 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2,552.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 95 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 การเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นผลจากที่กลุ่มบริษัทแสดงสินทรัพย์และหนี้สินของวินชัยเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้หัวข้อ “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” จำนวน 4,890.33 ล้านบาทในสินทรัพย์หมุนเวียน และ”หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” จำนวน 2,504.81 ล้านบาทในหนี้สินหมุนเวียน ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2566 ลดลงเป็นร้อยละ 7.58 เทียบกับ 7.84 ในปี 2565 และกลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2566 เพิ่มขึ้นเป็น 1.72 เท่าเทียบกับปี 2565 จำนวน 0.73 เท่า

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 2,438.09 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 63.71 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากผลประกอบการจากการลงทุนในวินชัย อย่างไรก็ดี อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2566 ลดลงเป็นร้อยละ 17.18 เทียบกับร้อยละ 18.74 ในปี 2565

## สรุปกระแสเงินสด

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	เปลี่ยนแปลง	
	2566	2565
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	745.10	483.24
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(194.53)	(791.01)
<b>กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(406.70)</b>	<b>399.73</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	129.40	37.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น	143.87	91.96
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	<b>(69.01)</b>	<b>-</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>204.26</b>	<b>129.40</b>

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 745.10 ล้านบาท เทียบกับ 483.24 ล้านบาทสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 การเพิ่มขึ้นเกิดจากกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลจากผลการดำเนินงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบการเงินรวม

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 194.53 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนสุทธิ 165 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินฝากที่มีภาระค้ำประกันเป็นจำนวน 23.88 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 406.70 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวให้แก่สถาบันการเงินเป็นจำนวนเงินสุทธิ 442.51 ล้านบาท และบริษัททยอยประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลรวมเป็นจำนวนเงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 340.11 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้มูลค่ารวมจำนวน 400.00 ล้านบาทในระหว่างไตรมาสที่ 1 ปี 2566 จึงมีเงินสดรับจากการออกจำหน่ายหุ้นกู้เป็นจำนวน 392.15 ล้านบาท

## ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.85	0.73	1.72
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.78	0.71	0.07
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	9.78	5.37	8.32
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	36.80	67.08	43.27
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	16.76	64.41	32.81
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	(73.65)	58.59	(121.88)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	223.51	53.39	749.20
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	9.30	18.74	17.18
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.41	7.84	7.58
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.25	1.39	1.27
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	11.73	5.38	5.65

### การคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

- อัตราส่วนสภาพคล่อง = สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว = (เงินสดเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-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 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,105.43	454.71	4,650.72	1,022.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	420.32	5,218.82	(4,798.50)	81.95
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>5,525.75</b>	<b>5,673.53</b>	<b>(147.78)</b>	<b>(2.60)</b>

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 5,525.75 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 147.78 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.60

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2564 (ปรับปรุงใหม่)	2565	2566
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.41	7.84	7.58

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2566 ลดลงจากปีก่อน จากเดิมร้อยละ 7.84 เป็นร้อยละ 7.58

## สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน	2,961.89	621.00	2,340.89	376.95
หนี้สินไม่หมุนเวียน	125.77	2,678.15	(2,552.38)	(95.30)
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>3,087.66</b>	<b>3,299.15</b>	<b>(211.49)</b>	<b>(6.41)</b>

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 3,087.66 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 211.49 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.41

อัตราส่วนสภาพคล่อง	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	ล้านบาท	ร้อยละ
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.85	0.73	1.72	376.95
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.78	0.71	0.07	(95.30)

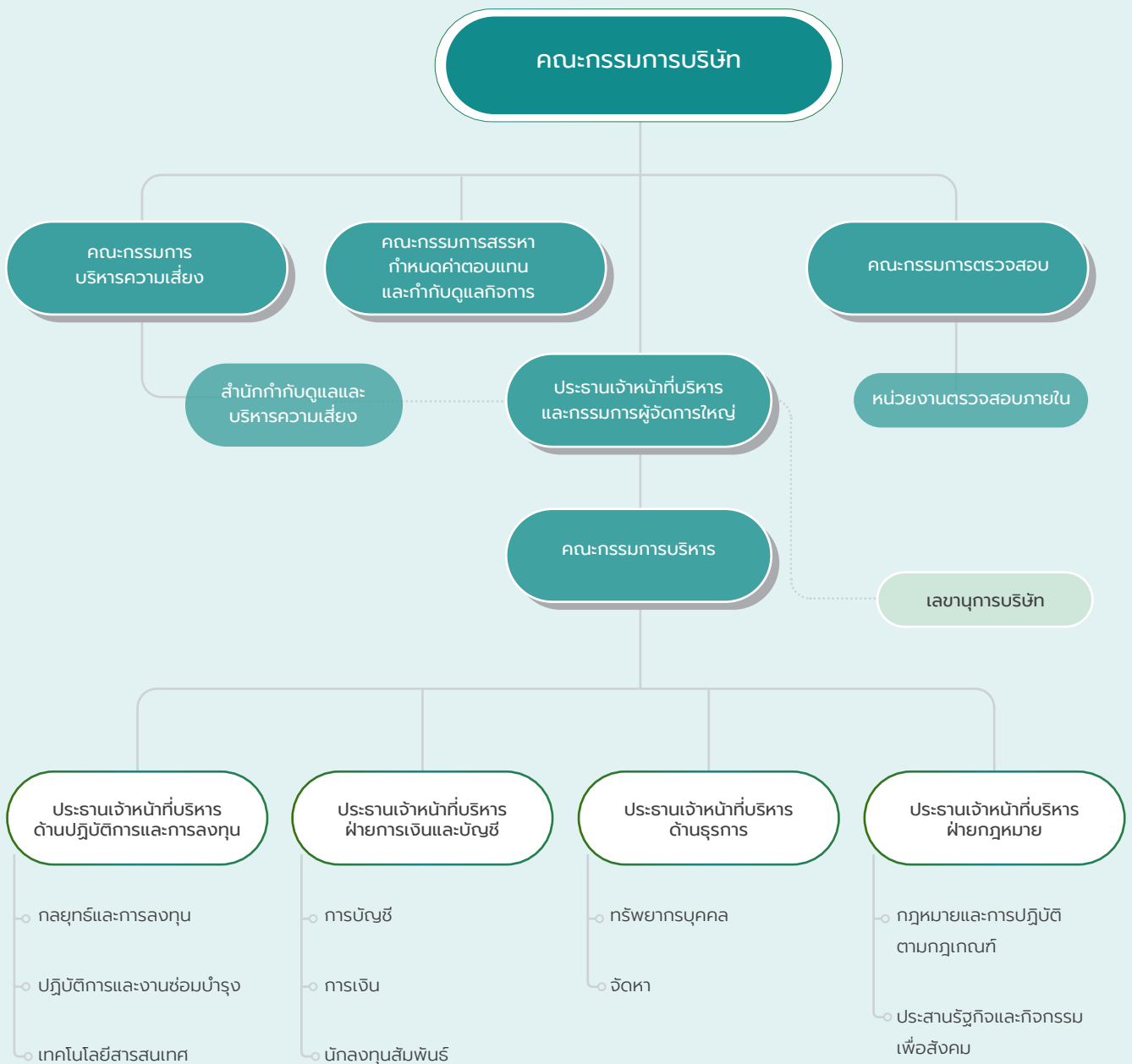
งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 0.07 เท่า

# การกำกับ ดูแลกิจการ



## 8.) โครงสร้างการทำกับดูแลกิจการ

### โครงสร้างบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



## 9.) นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

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](http://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 (บริษัทมีหุ้นสามัญเพียงประเภทเดียว โดยหนึ่งหุ้นสามัญมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง) ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับสิทธิและผลประโยชน์ของตน

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้มีการแจ้งกำหนดวันประชุมล่วงหน้าผ่านช่องทางการเปิดเผยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวนสองครั้งคือ

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 27 มีนาคม 2566 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่กำหนดตามกฎหมายซึ่งรวมถึง การรายงานผลการดำเนินงาน การประจำปี การพิจารณางบการเงินประจำปี แต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ยังมีวาระสำคัญเรื่องการขออนุมัติเพิ่มวัตถุประสงค์ของบริษัทให้มีความชัดเจนและสามารถยืดหยุ่นรองรับการดำเนินธุรกิจในรูปแบบต่าง ๆ รวมถึงการรับจ้างบริหารจัดการแก่บริษัทในเครือและในกลุ่ม และให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกันด้วย

ทั้งนี้ในการประชุมทั้งสองครั้ง บริษัทเลือกจัดประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อความปลอดภัยของผู้ถือหุ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 สนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยกำหนดเวลาจัดประชุมในช่วงเวลาบ่ายเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเตรียมตัว บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นจัดส่งเอกสารลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อลดระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารในวันประชุม และบริษัทจัดให้มี Call Center เพื่อแนะนำวิธีการและขั้นตอนการลงทะเบียน และการเข้าร่วมประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ ในกรณีปกติบริษัทจะใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น และได้จัดเตรียมอาคารสแตมป์ให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ 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 รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในระหว่างวันที่ 16 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 17 มกราคม 2566 โดยบริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวโดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2565 โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใด

บริษัทได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้น โดยในแต่ละวาระที่ไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงได้ ยกเว้นผู้รับมอบฉันทะตามแบบค. บริษัทจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระจากภายนอก (Inspector) ทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมและตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและวาระการประชุมได้อย่างเต็มที่

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

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสีทธิของถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2566 ทั้งสองครั้ง ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลังบริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

### (1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกบริษัท และดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและความร่วมมือระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน สร้างความเชื่อมั่นและความมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

### สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัท บริษัทดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และทันต่อเวลาและจัดให้มีการดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อสร้างผลกำไร และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน



## สิทธิของพนักงาน

บริษัทตระหนักเสมอว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า และเป็นรากฐานของความสำเร็จ ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพของพนักงานตลอดเส้นทางการทำงาน โดยพัฒนาทักษะ ความรู้ และความสามารถของพนักงาน รวมทั้งมอบโอกาสในการสร้างความก้าวหน้าในการทำงานให้แก่พนักงานทุกคนโดยเท่าเทียมกัน และให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานในอัตราที่เหมาะสม โดยบริษัทศึกษาและทบทวนโครงสร้างองค์กรบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานประเมินผลการทำงานและความก้าวหน้าในการทำงานของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ 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 ซึ่งรวมถึงควบคุมภัยอันตรายและดำเนินการที่จำเป็นเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคร้ายจากการทำงาน ให้กับพนักงานทุกคน

## สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคมและชุมชน และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยในเริ่มแรกบริษัทเน้นเรื่องการเรียนรู้และการทำความเข้าใจกับชุมชนเพื่อรับฟังความคิดเห็นและหามาตรการจัดการที่เหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมที่เกิดผลดีกับทั้งบริษัท และชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม เช่น การเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นต่าง ๆ เพื่อสร้างความคุ้นเคย ความไว้วางใจอันเป็นรากฐานที่จะทำให้บริษัทสามารถรับทราบถึงความคาดหวังที่แท้จริงและกำหนดแผนงานในอนาคตที่เชื่อมโยงธุรกิจของบริษัทเข้ากับความคิดเห็นของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เช่น การให้ประชาชนมีส่วนร่วมกิจกรรมป้องกันไฟไหม้ในบริเวณพื้นที่สายส่งไฟฟ้า หรือแหล่งผลิตไฟฟ้า การกำหนดแผนงานเพื่อจ้างงานคนท้องถิ่น การนำอุปกรณ์ผลิตไฟฟ้าที่ยังใช้งานได้มาปรับปรุงและติดตั้งให้กับชุมชนซึ่งจะเป็นแผนงานที่จะเป็นรูปธรรมมากขึ้นในปี 2564

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

### สิทธิของลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นในการปรับปรุงประสิทธิภาพการให้บริการ รวมทั้งนำเสนอสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า ตลอดจนดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจและพึงพอใจในบริการของบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายกำหนดไว้อย่างชัดเจน ว่าลูกค้าทุกรายจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน 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 หรือที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของคู่แข่ง ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการแข่งขันในตลาดโดยนำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและในราคาที่เหมาะสม และบริษัทจะเผชิญกับคู่แข่งด้วยความซื่อตรงและด้วยความเป็นมืออาชีพ

## สิทธิของเจ้าหน้าที่

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทและเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยให้ข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้แก่เจ้าหน้าที่และยึดมั่นในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียม การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน และเงื่อนไขอื่น ๆ เป็นต้น และหากเกิดกรณีที่บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีเหตุผิดนัดชำระหนี้และไม่มีภาวะค้ำประกันแต่อย่างใด

## (2) การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทสนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนซึ่งประกาศใช้ในนานาประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง 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 และเตรียมขอเข้ารับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจาก Thai Private Sector Collective Action against Corruption (CAC) ปี 2568 ซึ่งผลการสอบทานพบว่าบริษัทมีความพร้อมในการเข้ารับรอง

## (4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทกำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่าง ๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบต่อผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการกางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย



## หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

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

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัทซึ่งเกี่ยวกับการเงินและที่มีใช้การเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ [investorrelations@novaempire.co.th](mailto:investorrelations@novaempire.co.th) ทั้งนี้ในรอบปี 2566 บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลผ่านทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 19 เรื่อง

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

ทั้งนี้ ในปี 2566 ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลเนื่องจากการไม่ประกาศหรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าแนวปฏิบัติในปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์และแผนงานที่มีอยู่ให้บรรลุเป้าหมายได้ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

# 10.) ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร และพนักงาน

## 10.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ในช่วงต้นปี 2566 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน โดยมีกรรมการซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน บริษัทมีกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 4 ท่าน มีกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการบริหารที่มีความรู้ประสบการณ์ด้านธุรกิจพลังงาน และมีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทจำนวน 2 ท่าน และมีกรรมการ 2 ท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทชด้อย ต่อมาที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 มีมติลดจำนวนกรรมการโดยไม่สรรหากรรมการแทนที่กรรมการที่ครบรอบออกตามวาระคือคุณเกรียงชัย ตรีนภากร ผลให้ปัจจุบันบริษัทมีกรรมการอิสระกึ่งหนึ่ง คือ 4 ท่าน ของกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัทโดยในปัจจุบัน ไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมบริษัทชด้อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการมากกว่า 1 ท่านที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

โครงสร้างการกำกับดูแลของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สรรหาและกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรวมเป็นสามคณะกรรมการชด้อย เพื่อให้องค์กรมีความกระชับและสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจได้ครอบคลุมมากขึ้น

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการสรรหาบุคคลที่เป็นอิสระและมีความเหมาะสม อย่างไรก็ตามในปี 2566 คุณนิติ จິงนิจันันต์ กรรมการอิสระ เป็นรองประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่เข้มงวดกว่าที่ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทชด้อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทชด้อย บริษัทร่วม บริษัทชด้อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทชด้อย

- (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 ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง 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 หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

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

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระจะขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

รายชื่อและจำนวนหุ้นที่ถือโดยกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66	เพิ่ม/(ลด)
1	คุณนิติ จິงนิจนรินทร์	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
2	คุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง	81,968,783	53,033,164	(28,935,619)
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
3	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	กรรมการ	15,280,000	15,280,000	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
4	คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
5	คุณเกรียงชัย ตรีนภากร	กรรมการ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
6	ดร. รัดนา สิทธิประศาสน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 65	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66	เพิ่ม/(ลด)
7	รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
8	คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	กรรมการ	6,501,800	6,501,800	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-
9	คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการ กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-

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

## 10.2 ความหลากหลายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

## 10.3 บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบแตกต่างกัน โดยประธานกรรมการมาจากการเลือกตั้งของกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกตให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวล่วงในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัท



เป็นไปตามข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น 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 โดยที่ผ่านมาไม่ปรากฏรายการที่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

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

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต 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 และกำหนดโครงสร้างการดำเนินกิจการโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย
- (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) สรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (22) ดำเนินการให้บริษัทมีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวพันกับการทุจริตคอร์รัปชัน
- (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

ในปี 2566 คณะกรรมการยังได้ติดตามประเด็นต่าง ๆ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการสอบทานระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติแต่งตั้งบริษัท อีสบาร์ คอร์เปอเรชั่น จำกัด (ISBAR) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2566 ซึ่งในปี 2566 ได้กำหนดแผนงานสืบเนื่องจากปี 2565 โดยประเมินจากความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ โดยจะประกอบด้วยการสอบทานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตาม Working Instruction ที่ฝ่ายบริหารจัดทำขึ้นในปี 2565 สอบทานกระบวนการทำรายการระหว่างกันทั้งระบบเพื่อให้แน่ใจว่าเป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด การบริหาร

ความต่อเนื่องของธุรกิจในด้านปฏิบัติการ (Operation) ที่ดำเนินการต่อเนื่องจากการทดสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในปี 2565 และการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีซึ่งต้องดำเนินการประจำปี โดย ISBAR ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและได้ร่วมกับฝ่ายบริหารดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในประเด็นที่ตรวจพบซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนสามครั้งในปี 2566 ทั้งนี้ ISBAR ได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบว่าในภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่เพียงพอเหมาะสมได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำกับให้การเปิดเผยสารสนเทศเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน ติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการและติดตามเรื่องร้องเรียนซึ่งที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน และไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติตนไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ภายในในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

## 10.5 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ จะต้องมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการกำหนดวันเวลาประชุมและวาระหลักในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุมมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เป็นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดและตอบข้อซักถาม ทั้งนี้ ประธานที่ประชุมมีหน้าที่ในการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุมในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างการพิจารณาวาระนั้น ๆ

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

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2566 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	การประชุม คณะกรรมการบริษัท (10 ครั้ง)	การประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ (6 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและ กำกับดูแลกิจการ (2 ครั้ง)
1.	คุณนิติ จິงนิจันรัตน์	10/10		
2.	คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	10/10		
3.	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	8/10		
4.	คุณสุศวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	10/10	6/6	
5.	ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	10/10	6/6	2/2
6.	รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	10/10	6/6	2/2
7.	คุณเกรียงชัย ตรีนภการ	2/2		
8.	คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	5/10		
9.	คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	10/10		2/2

## 10.6 หน้าทีความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกรรมของผู้มีส่วนได้เสียหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการพิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัทนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยประสบการณ์ผลการดำเนินงานความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 ที่ประชุมได้แต่งตั้ง นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930 และ/หรือนางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480 และ/หรือนายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวน 990,000 บาท (เพิ่มขึ้น 30,000 บาท จากปี 2565) ทั้งนี้สำหรับบริษัทย่อยจำนวน 10 บริษัท จะมีค่าสอบบัญชีจำนวนรวม 1,780,000 บาท (เพิ่มขึ้น 70,000 บาท จากปี 2565) และค่าธรรมเนียมการตรวจสอบสิทธิประโยชน์บัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัทย่อย จำนวน 230,000 บาท โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น (out of pocket) อีกไม่เกิน 100,000 บาทต่อปี นอกจากนี้ ในปี 2566 บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายและค่าบริการอื่น (Non-audit Fees) ที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ซึ่งเป็นปีที่สามติดต่อกัน)

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 เพื่อหารือในเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรหารือเป็นการส่วนตัว
- 1.8 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน
- 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) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
  - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

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

ทั้งนี้ ให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินซึ่งปัจจุบัน คุณสุตวิมล ปัญญาวงศ์สันติ 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 หรือให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงหรือเพิ่มตำแหน่งกรรมการใหม่
- 1.3 ร่วมกับประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลของแผนการสืบทอดตำแหน่งให้คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

- 1.4 พิจารณาเสนอชื่อบุคคลของบริษัทที่จะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทร่วมค้าของบริษัท
- 1.5 กำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามแต่กรณี
- 1.7 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใดๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 1.8 พิจารณาสอบทานจริยธรรมธุรกิจ และความมีประสิทธิภาพของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้จริยธรรมธุรกิจ
- 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 2566 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

## 10.9 การสรรหากรรมการและความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง 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 การบัญชี และการเงิน การจัดการความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยในแต่ละทักษะต้องมีกรรมการที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในด้านนั้น ๆ ไม่น้อยกว่าหนึ่งคน

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการ

สรรหากรรมการของบริษัท โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัท สรุปลผลการสรรหา ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออก โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดของบริษัทพ้นจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปแล้วอาจได้รับเลือกตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งอีกได้
- ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเพียงคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดเพียงใดไม่ได้
- 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 โดยคำนึงถึงความคล่องตัวขององค์กรและการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีซึ่งในบางลักษณะงานอาจพิจารณาแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินการโดยมีผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงานของบริษัท

## 10.11 ค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

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

ปัจจุบัน ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และ บริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัท



ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ได้พิจารณาอนุมัติปรับปรุงค่าตอบแทนกรรมการเพื่อให้สอดคล้องกับบริษัทอื่นที่เทียบเคียงได้ในธุรกิจพลังงาน ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการ สรรหา	คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง
	รายปี	เบี้ยประชุม	รายปี	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม
ประธานกรรมการ	750,000	35,000				
รองประธานกรรมการ	650,000	30,000				
ประธานกรรมการตรวจสอบ			420,000	25,000		
กรรมการตรวจสอบ			150,000	10,000		
ประธานกรรมการสรรหาฯ					10,000	
กรรมการสรรหาฯ					10,000	
ประธานคณะกรรมการ บริหาร ความเสี่ยง						20,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง						20,000
กรรมการบริษัท*	150,000	10,000				

หมายเหตุ: \* กรรมการบริหารได้รับค่าตอบแทนรายปีจำนวน 100,000 บาท และไม่มีสิทธิได้รับเบี้ยประชุม

โดยค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละท่านในปี 2566 เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ สกุล	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ		รวม
	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	150,000	80,000					230,000
คุณนิติ จິงนิจนรินทร์	650,000	300,000					950,000
คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	150,000	50,000					200,000
คุณเกรียงชัย ตรีนภากร	47,671	20,000					67,671
คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	150,000						150,000
คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	150,000						150,000
ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	150,000	100,000	150,000	60,000		20,000	480,000
คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	150,000	100,000	420,000	150,000			820,000
รศ.ดร.พรรณชฎา ศิริวรรณบุศย์	150,000	100,000	150,000	60,000		20,000	480,000
<b>รวม</b>	<b>1,747,671</b>	<b>750,000</b>	<b>720,000</b>	<b>270,000</b>		<b>40,000</b>	<b>3,527,671</b>

หมายเหตุ: กรรมการบริหารทั้งสองท่านคือคุณปาลิรัฐ 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 ทั้งนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (11) รับผิดชอบต่อให้มีการสื่อสารและความร่วมมือกับพนักงานหรือตัวแทนพนักงานตามที่สมควร เพื่อให้เกิดธรรมเนียมปฏิบัติเชิงร่วมมือทางธุรกิจที่เชื่อถือได้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์และมุมมองความเข้าใจของพนักงานเป็นสำคัญ
- (12) มีอำนาจที่จะร้องขอให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและเป็นตัวแทนของบริษัท (หรือแต่งตั้งตัวแทน) ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหลัก รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และติดตามผลการพัฒนาธุรกิจสถานะและผลกำไรของบริษัทย่อยหลัก

- (13) ติดตามตรวจสอบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกันบุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (14) จัดให้มีการจัดการ รวมถึงมาตรการบังคับที่เพียงพอต่อการที่พนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (หากมี) และรายงานการไม่ปฏิบัติที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท
- (15) นำขั้นตอนกระบวนการที่เหมาะสมมาใช้เพื่อป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะต้องทำการตรวจสอบความเสี่ยงของกระบวนการดังกล่าวเป็นรายปีและต้องดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องใด ๆ ที่ตรวจพบ โดยรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

## 10.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

## 10.14 นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และการบริหารค่าตอบแทน

บริษัทมีเป้าหมายที่ท้าทายที่จะเป็นองค์กรด้านพลังงานที่มีวัฒนธรรมองค์กรที่แสดงให้เห็นถึงความกระฉับกระเฉง ทันสมัยและปรับตัวเข้ากับยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วได้ ดังนั้น ทักษะและคุณลักษณะของพนักงานจึงเป็นสิ่งสำคัญที่จะทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายได้ บริษัทมอบหมายให้หน่วยงานทรัพยากรบุคคลทำแผนและกำหนดคุณลักษณะของพนักงานตั้งแต่ขั้นตอนการสรรหาพนักงาน การสัมภาษณ์ และการทดลองงาน ซึ่งรวมถึงใช้แบบทดสอบบุคลิกภาพเพื่อใช้ในการกลั่นกรองเบื้องต้น ตลอดจนแผนในการพัฒนาบุคลากรผ่านการฝึกอบรมในด้านต่าง ๆ นอกจากนี้ บริษัทได้ออกแบบรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานที่ยุติธรรม เหมาะสมกับแต่ละธุรกิจที่บริษัทดำเนินการ รวมถึงต้องสามารถแข่งขันได้ทั้งภายในและภายนอกบริษัท ทั้งนี้เพื่อดึงดูด จูงใจ และรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพไว้ในองค์กร เพื่อที่จะพัฒนาบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าแก่ผู้ถือหุ้นตามหลักการดำเนินงานของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 16 คน ซึ่งมีตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบระดับสูงและด้วยลักษณะธุรกิจด้านการผลิตไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์และพลังงานลมที่ไม่มีลักษณะงานที่ต้องการใช้งานคนจำนวนมากในธุรกิจและตามธรรมชาติของธุรกิจไม่จำเป็นต้องใช้พนักงานจำนวนมาก

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 2566 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน จำนวน 16 คน คิดเป็นจำนวนเงินรวม 31,732,652.01 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 5 คน คิดเป็นเงินรวม 21,564,549 บาท บริษัทมีบุคลากรชายจำนวน 6 และหญิงจำนวน 10 คน มีช่วงอายุระหว่าง 27-46 ปี

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ตามแผนการฝึกอบรมประจำปี โดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอกทั้งของภาครัฐและเอกชน รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายใน ซึ่งได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ การร่วมทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีของพนักงานภายในองค์กร โดยให้ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ในปี 2566 บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาศักยภาพพนักงาน โดยมีการจัดฝึกอบรมภายใน เพื่อยกระดับความรู้ความสามารถและเพิ่มทักษะของพนักงาน เพื่อให้ทำงานได้อย่างถูกต้อง เช่น การทบทวนใช้งาน Microsoft Team SharePoint และ OneDrive เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมถึงทบทวนความรู้เกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 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 รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท 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.ต. ประกอบด้วย 5 ส่วน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### 11.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เอื้ออำนวยต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและเหมาะสม 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 มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทนำข้อมูลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ มาใช้ในการบริหารความเสี่ยง องค์กรแบบองค์รวมซึ่งเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการซ้ำและต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนให้บริษัทบรรลุ จุดมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงรักษาสถานะความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการจัดการภัยคุกคามที่สำคัญ และการใช้ประโยชน์จากโอกาสที่สำคัญ ทั้งนี้ ผู้บริหารในแต่ละสายงานมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้แน่ใจว่ามีการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในกระบวนการทางกลยุทธ์และกระบวนการทางธุรกิจในแต่ละวัน พนักงานของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในขอบเขตงานที่แต่ละคนรับผิดชอบ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยเป็นเจ้าของและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญดังกล่าวต่อ คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

## 11.3 การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานสำหรับการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ รวมถึงการทำธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทั่วไป โดยบริษัทมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละระดับไว้ อย่างชัดเจนในนโยบายด้านการกำหนดอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการอนุมัติออกจากหน้าที่ในการบันทึกรายการบัญชีและข้อมูล และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกัน และกัน

ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุม ในการติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการทำธุรกรรมนั้น ๆ ดำเนินการตามระเบียบ วิธีการปฏิบัติงานและผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

## 11.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้การสื่อสารข้อมูลเป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้เซ็นนโยบายบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรอง ทั่วไปและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท มีการจัดเก็บบัญชีและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสมและสามารถตรวจสอบได้ มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม รวมทั้งรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงาน การประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาก่อนการประชุมภายในระยะเวลาที่ เหมาะสมและตามที่กฎหมายกำหนด

## 11.5 ระบบการติดตาม

บริษัทมีกระบวนการที่ชัดเจนในการติดตามระบบการควบคุมภายในและรายงานข้อผิดพลาดและจุดอ่อนในการควบคุมภายใน ที่สำคัญ พร้อมทั้งรายละเอียดในการดำเนินการแก้ไข ซึ่งฝ่ายบริหารจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) และ ทำการประเมินเป็นระยะ (Period Evaluation) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มั่นคงและใช้งานได้จริง ทั้งนี้ การติดตามอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) รวมถึงการทบทวนผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญเป็นประจำ การวิเคราะห์และการติดตามรายงานการดำเนินงานที่อาจระบุความผิดปกติที่บ่งบอกถึงความล้มเหลวในระบบการควบคุมภายใน เป็นต้น นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบถึงกรณีที่มีหรือสงสัยว่า มีการฉ้อโกง การกระทำผิดกฎหมายหรือการประพฤติผิดที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและสถานะทางการเงินของ บริษัท

## 11.6 การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีพันธกิจในการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ จากฝ่ายจัดการโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานอื่นใดภายใต้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้อง ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ





ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท อีสบาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ISBAR) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2566 ซึ่งในปี 2566 ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในโดยพิจารณาถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร การสอบทานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตาม Working Instruction ที่ฝ่ายบริหารจัดทำขึ้น ในปี 2565 สอบทานกระบวนการทำรายการระหว่างกันทั้งระบบเพื่อให้แน่ใจว่าเป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด การบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจในด้านปฏิบัติการ (Operation) ที่ดำเนินการต่อเนื่องจากการทดสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในปี 2565 และ การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีซึ่งต้องดำเนินการประจำปี โดยสรุปในแต่ละเรื่องได้ดังนี้

1. การควบคุมกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง โดยได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามหัวข้อได้แก่ 1) การสรรหาผู้ขาย และ ขึ้นทะเบียนผู้ขายในระบบ 2) การขอซื้อ-ขอจ้าง และการบริหารงบประมาณ 3) การตรวจรับ และประเมินผู้ขาย และ 4) การจ่ายชำระ โดยตรวจพบความเสี่ยงปานกลางเนื่องจากขาดพนักงานฝ่ายจัดซื้อที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งต่อมาฝ่ายบริหารได้ว่าจ้างพนักงานในตำแหน่งนี้แล้วช่วงปลายปี 2566
2. การควบคุมการทำรายการระหว่างกัน ไม่พบประเด็นที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารได้ชี้แจงว่าบริษัทมีแผนดำเนินการเกี่ยวกับรายการระหว่างกันที่เป็นสัญญาที่มีอยู่แล้วแต่ยังไม่เข้ากระบวนการพิจารณาอนุมัติเนื่องจากยังไม่ครบอายุสัญญา การยกเลิกสัญญาล่วงหน้าอาจเกิดผลเสียมากกว่าผลดี โดยสัญญาให้บริการระหว่างบริษัท โพรดิจี เซตส์ จำกัด กับบริษัท วินชัย จำกัด จะครบอายุสัญญาในช่วงไตรมาส 3 ปี 2567 ซึ่งฝ่ายบริหารจะเตรียมดำเนินการล่วงหน้าเพื่อให้แน่ใจว่าได้ดำเนินการครบถ้วนตามกฎหมายและเป็นประโยชน์กับบริษัท (หากต้องดำเนินการ)
3. การประเมินระบบควบคุมภายในประจำปีตามแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายในที่จัดทำโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ISBAR ได้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอสอดคล้องกับแบบประเมินฯ

ทั้งนี้ การบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจในด้านปฏิบัติการ (Operation) ที่ดำเนินการต่อเนื่องจากการทดสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในปี 2565 นั้นจะได้ดำเนินการในปี 2567 ต่อไปเพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจใหม่เกี่ยวกับการผลิตปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore business)

## 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 ซื้อหรือขายทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจเช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ กับกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติในหลักการให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการดังกล่าวได้หากธุรกรรมเหล่านั้นเป็นรายการเกี่ยวกับธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมอบหมายให้ฝ่ายบัญชีมีหน้าที่รวบรวมและทำสรุปรายการระหว่างกันข้างต้นเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปให้หมายถึง ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เช่น

- ธุรกรรมโดยปกติที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร) ด้วย ซึ่งสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น และธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องแล้วมีราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน
- ธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องเท่านั้นแต่สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย 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 และให้มีการรวบรวมรายการระหว่างเปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

## 12.2 นโยบายหรือแนวโน้มนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่แนวปฏิบัติหรือนโยบายของบริษัทแตกต่างไปจากที่กฎหมายกำหนดไม่ว่าด้วยเหตุของการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือมาตรฐานบัญชีนั้น ๆ หรือเพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานเดียวกับแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนชั้นนำก็ตาม บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

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

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

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม 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 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีรายการเกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันตามปกติธุรกิจ ดังนี้

ลำดับ	คู่สัญญา	มูลค่ารวม (บาท)
<b>รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย</b>		
1	บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	41,199.96
2	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	45,200.04
3	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	82,400.01
4	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	41,199.96
5	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	32,900.04
6	บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	32,900.04
7	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	5,400.00
8	บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	41,199.96
9	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	6,000.00
10	บริษัท วินชัย จำกัด	9,225,000.00
11	บริษัท วินชัย จำกัด	467,650,762.85
<b>รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)</b>		
12	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,702,696.10
13	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด	24,742,268.04
14	บริษัท พลัส เอนเนอร์ยี จำกัด	155,351,990.10
15	บริษัท นทลิน จำกัด	2,208,287.00
<b>รายการถดรองจ่ายระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการและผู้ถือหุ้น)</b>		
16	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด	2,546,449.02

**รายการที่ 1 – 10** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 และร้อยละ 75.00 เป็นการให้บริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย ที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3 (Cost Plus Method)

**รายการที่ 11** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 75.00 เป็นรายการดอกเบี้ยจ่ายจากเงินกู้ยืมจำนวน 6.45 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา ซึ่งใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method) และรายการเงินปันผลรับจำนวน 271.86 ล้านบาท และ 189.34 ล้านบาท ตามอัตราที่ประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในระหว่างไตรมาสที่ 2/2566 และไตรมาสที่ 4/2566

**รายการที่ 12** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และกรรมการร่วมกัน คือ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี โดยเป็นสัญญาให้บริการพื้นที่และอุปกรณ์สำนักงาน ในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 13** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อย คือ บริษัท วินชัย จำกัด กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ที่มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และกรรมการร่วมกัน คือ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี โดยเป็นรายการค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค ในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 14** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อย คือ บริษัท วินชัย จำกัด กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทและของ บริษัท พลัส เอนเนอจี้ จำกัด โดยเป็นรายการรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมจำนวน 1.62 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา ซึ่งใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method) และรายการเงินปันผลจ่ายจำนวน 90.62 ล้านบาท และ 63.11 ล้านบาท รวม 153.73 ล้านบาท ตามอัตราที่ประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วินชัย จำกัด ในระหว่างไตรมาสที่ 2/2566 และไตรมาสที่ 4/2566

**รายการที่ 15** รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือ บริษัท นทลิน จำกัด ที่มีผู้ถือหุ้นในลำดับสูงสุดเกี่ยวข้องเป็นญาติสนิท (บิดา) กับกรรมการและผู้บริหารของบริษัท คือ นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม โดยเป็นรายการเช่าพื้นที่อาคารและหลังคาว่างแผงโซลาร์ รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง ค่าไฟฟ้าและค่าภาษีโรงเรือนจากการเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

**รายการที่ 16** รายการจ่ายคืนตรงจ่ายระหว่างผู้ให้บริการ (บริษัทย่อย) ให้กับผู้ให้บริการ (บริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และกรรมการร่วมกัน คือ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี) โดยเป็นรายการที่ผู้ให้บริการสำรองจ่ายค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่จำเป็นของบริษัทย่อย โดยผู้ให้บริการเรียกชำระคืนด้วยจำนวนตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงตามทีระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมียอดคงค้างของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

ลำดับ	คู่สัญญา	มูลค่ารวม (บาท)
<b>ยอดคงค้างระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย</b>		
1	บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	24,160.59
2	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	26,585.23
3	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	48,064.40
4	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	23,796.79
5	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	19,136.96
6	บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	19,149.80
7	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	3,192.88
8	บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	24,160.59
9	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	1,605.00

ลำดับ	คู่สัญญา	มูลค่ารวม (บาท)
10	บริษัท วินชัย จำกัด	772,500.00
11	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	6,000,000.00
12	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	83,214.25
13	บริษัท ท็อป เอ็มโพร จำกัด	249,950.00
<b>ยอดคงค้างระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)</b>		
14	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด	2,219,916.17
15	บริษัท นทลิน จำกัด	13,000.00

**รายการที่ 1 – 10** ยอดคงค้างระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 และร้อยละ 75.00 เป็นยอดคงค้างรับจากการให้บริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย ที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3 (Cost Plus Method)

**รายการที่ 11 – 12** ยอดคงค้างระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย รายการที่ 11 เป็นยอดเงินต้นเงินกู้คงค้างที่บริษัทให้บริษัทย่อยกู้ยืมระยะสั้นเพื่อสนับสนุนการแก้ไขและปรับปรุงโรงงานไฟฟ้าจากเหตุเพลิงไหม้ ซึ่งรายการที่ 12 เป็นยอดดอกเบี้ยค้างชำระของรายการที่ 11 ซึ่งการคำนวณดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method)

**รายการที่ 13** ยอดคงค้างระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย เป็นยอดค้างชำระค่าหุ้นสามัญจดทะเบียน จำนวน 9,998 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ซึ่งในวันประชุมจัดตั้งบริษัท วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 เรียกชำระร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด

**รายการที่ 14** ยอดคงค้างระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม และกรรมการร่วมกัน คือ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี เป็นยอดคงค้างจ่ายค่าที่ปรึกษาทางเทคนิคในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้ และยอดคงค้างจ่ายเงินตรงจ่ายให้กับผู้ให้บริการ (บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งเกิดจากการสำรองจ่ายค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่จำเป็นของบริษัทย่อย โดยผู้ให้บริการเรียกชำระคืนด้วยจำนวนตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงตามที่ระบุในสัญญา

**รายการที่ 15** ยอดคงค้างระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันบริษัทที่เกี่ยวข้องกันคือ บริษัท นทลิน จำกัด ที่มีผู้ถือหุ้นในลำดับสูงสุดเกี่ยวข้องเป็นญาติสนิท (บิดา) กับกรรมการและผู้บริหารของบริษัท คือ นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม ประกอบด้วยยอดคงค้างจ่ายค่าเช่าหลังคาแผงโซลาร์ ยอดคงค้างจ่ายค่าไฟฟ้าจากการเช่าพื้นที่อาคาร และเงินมัดจำจ่ายค่าเช่าพื้นที่อาคารในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้



## 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:	<a href="http://www.novaempire.co.th">http://www.novaempire.co.th</a>
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 8 มกราคม 2567 มีดังนี้ (จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 139,990,823 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนร้อยละ
น.ส. ปาลีรัฐ ปานบุญหอม	53,033,164	31.21
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	32,330,000	19.02
ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	15,280,000	8.99
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	11,615,200	6.83
นาย ทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	6,501,800	3.83
น.ส. สุรีย์ส โควสุรัตน์	6,500,000	3.82
MITSIAM INTERNATIONAL LTD.	6,000,000	3.53
นาย กิตติพงศ์ เวชจันทร์ฉาย	5,445,000	3.20
น.ส. วิริยาภรณ์ โปษยานนท์	2,592,593	1.53
น.ส. จุฑาทิพย์ ทวีสุวรรณ	2,592,593	1.53
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>141,890,350</b>	<b>83.49</b>

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

ทั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 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	»»	<a href="http://www.set.or.th/tsd">http://www.set.or.th/tsd</a>

## รายละเอียดผู้สอบบัญชี

ชื่อผู้สอบบัญชี	»»	นางสาวอิศราภรณ์ 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	»»	<a href="https://www.ey.com/th/en/home">https://www.ey.com/th/en/home</a>

## 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	»»	<a href="https://www.kap.co.th">https://www.kap.co.th</a>

ข้อพิพาททางกฎหมายในปีที่ผ่านมา -ไม่มี-

---

# งบการเงิน

---



## 14.) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต้องบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท รวมถึงสารสนเทศ การเปิดเผยข้อมูลและการนำเสนอทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2566 โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และการใช้ดุลยพินิจและประมาณการตามความจำเป็นอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ที่มีประสิทธิผลเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญในการนี้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและดูแลรับผิดชอบคุณภาพของข้อมูลในรายงานทางการเงิน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและการตรวจสอบภายในสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ปาสีรัฐ 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 ศิริวรรณบุศย์ | กรรมการตรวจสอบ          |

โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในปี 2566 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2566 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสีย หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผลเป็นที่น่าพอใจ
- พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ต่อคณะกรรมการบริษัท

จากการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีการ

จัดทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล เพียงพอ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัทที่ถือปฏิบัติ ประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงาน และความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2566 และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยได้นำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปแล้วเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566

(สุดวิณ ปัญญาวงศ์บัณฑิต)  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## 16.) งบการเงิน

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

# งบการเงิน

31 ธันวาคม 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 29 เกี่ยวกับการจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด เป็น “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และการจัดประเภทสินทรัพย์ และหนี้สินของบริษัท วินชัย จำกัด เป็นรายการแยกต่างหากภายใต้หัวข้อ “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” และ “หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และการแสดงผลการดำเนินงานของบริษัท วินชัย จำกัด เป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ขกเล็ก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 รวมถึงการปรับปรุงการแสดงผลการย้อนหลังในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ

ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติตามของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้



### สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 29 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567 ปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว และคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2567 ทั้งนี้ หากการขายเงินลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 เรื่องสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก กลุ่มบริษัทจะต้องเปลี่ยนแปลงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก และวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย รวมถึงการปรับปรุงการแสดงผลการย้อนหลังในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการแสดงรายการและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการขายเงินลงทุนดังกล่าว และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ประเมินการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นสำหรับการจำหน่ายเงินลงทุนในวินชัยว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก โดยการ

- สอบทานรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รายงานการประชุมวิสามัญของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายบริษัทย่อยดังกล่าวเพื่อประเมินว่า การจำหน่ายวินชัยดังกล่าวควรจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิกหรือไม่
- เปรียบเทียบมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายกับมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับวินชัยเพื่อพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์
- สอบทานการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงการแสดงผลการย้อนหลังที่จำเป็นของงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ปรับปรุงใหม่) ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ และตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูลการแสดงผลการดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

### การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์และเงินลงทุนในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีมูลค่าสุทธิของอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์เป็นจำนวนรวม 414 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม และบริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 248 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ และฝ่ายบริหารได้ทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวในระหว่างปี โดยมีข้อสรุปว่าไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่า ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์ผลการดำเนินงานและ การประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ดังกล่าว รวมถึงการกำหนด อัตราคิดลดที่เหมาะสม ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทอาจมีการด้อยค่าโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัท เปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทและของอุตสาหกรรม ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรรูปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามิใช่เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

อิสราภรณ์ วิสุทธานุช

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 29 กุมภาพันธ์ 2567

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	204,261,853	129,395,507	194,898,874
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	-	3,876,303	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 8	6,718,472	304,678,348	1,045,567
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	6,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	4,119,940	16,761,134	2,846,035
		215,100,265	454,711,292	204,790,476
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	29	4,890,330,025	-	2,119,913,750
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>5,105,430,290</b>	<b>454,711,292</b>	<b>2,324,704,226</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	2,266,127	351,483,262	157,704
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	247,749,920
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	12	204,280,836	2,754,825,912	1,114,193
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	117,065,926	1,918,265,296	1,422,448
สินทรัพย์สิทธิการใ้	17 ก)	96,449,472	192,717,201	1,014,491
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	22	253,374	247,152	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-	1,282,573	-
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>420,315,735</b>	<b>5,218,821,396</b>	<b>2,514,558,756</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>5,525,746,025</b>	<b>5,673,532,688</b>	<b>2,404,486,834</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 14	13,931,015	20,581,873	11,100,542
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	165,000,000	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	40,685,659	411,282,045	-
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	16	395,545,713	-	395,545,713
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	267,000,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ข)	4,951,830	7,648,825	1,061,049
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		358,851	544,358	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,604,208	15,941,417	1,403,022
		457,077,276	620,998,518	409,110,326
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	29	2,504,813,145	-	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>2,961,890,421</b>	<b>620,998,518</b>	<b>409,110,326</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	6,968,000	1,984,211,128	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ข)	106,012,955	194,825,606	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	31.1	-	199,313,800	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน		-	93,006,674	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	8,400,509	203,571,269	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	18	4,389,713	3,224,991	4,389,713
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>125,771,177</b>	<b>2,678,153,468</b>	<b>4,389,713</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>3,087,661,598</b>	<b>3,299,151,986</b>	<b>413,500,039</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>				
<b>ทุนจดทะเบียน</b>				
หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	85,214,353	85,214,353	85,214,353	85,214,353
<b>ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว</b>				
หุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	84,974,512	84,974,512	84,974,512	84,974,512
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	606,999,356	606,999,356	606,999,356	606,999,356
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น				
ในบริษัทย่อย	142,318,935	142,318,935	-	-
<b>กำไรสะสม</b>				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	19	10,000,000	10,000,000	10,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	20	106,000,000	106,000,000	106,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		907,244,816	795,914,256	1,148,190,967
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(15,794,669)	(4,600,828)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,841,742,950	1,741,606,231	2,162,662,943	1,956,164,835
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	596,341,477	632,774,471	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,438,084,427</b>	<b>2,374,380,702</b>	<b>2,162,662,943</b>	<b>1,956,164,835</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>5,525,746,025</b>	<b>5,673,532,688</b>	<b>2,576,162,982</b>	<b>2,404,486,834</b>
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		(หน่วย: บาท)				
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ		2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566	2565	
<b>กำไรขาดทุน:</b>						
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>						
	รายได้จากการขายไฟฟ้า	23	55,892,355	54,936,236	-	-
	ต้นทุนขายไฟฟ้า		(37,553,257)	(35,750,980)	-	-
	<b>กำไรขั้นต้น</b>		18,339,098	19,185,256	-	-
	เงินปันผลรับ	11	-	-	461,196,735	753,000,000
	กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน		-	59,885,601	-	-
	กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม		-	6,043,851	-	-
	รายได้อื่น		(2,181,428)	2,874,351	11,133,798	8,158,838
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(49,845,722)	(54,498,480)	(47,799,243)	(52,844,837)
	<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน</b>		(33,688,052)	33,490,579	424,531,290	708,314,001
	ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(34,357,690)	(29,677,475)	(31,648,837)	(19,582,411)
	<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>		(68,045,742)	3,813,104	392,882,453	688,731,590
	ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	22	(74,634)	386,725	-	-
	<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>		(68,120,376)	4,199,829	392,882,453	688,731,590
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>						
	กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	29	486,865,762	440,850,534	-	-
	<b>กำไรสำหรับปี</b>		418,745,386	445,050,363	392,882,453	688,731,590
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>						
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>						
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	29	(14,925,121)	(13,323,181)	-	-
	<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>		(14,925,121)	(13,323,181)	-	-
	<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		403,820,265	431,727,182	392,882,453	688,731,590

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2566	2565 (ปรับปรุงใหม่)	2566	2565
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
	กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(68,120,675)	4,199,829	392,882,453	688,731,590
29	กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	365,835,580	236,100,108	-	-
	รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	297,714,905	240,299,937	392,882,453	688,731,590
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
		121,030,481	204,750,426		
		418,745,386	445,050,363		
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
	กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(68,120,675)	4,199,829	392,882,453	688,731,590
29	กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	354,641,740	227,122,919	-	-
	รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	286,521,065	231,322,748	392,882,453	688,731,590
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
		117,299,200	200,404,434		
		403,820,265	431,727,182		
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>					
24	กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
	จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.40)	0.03	2.31	4.09
	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2.15	1.40	-	-
	รวมกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.75	1.43	2.31	4.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม											
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ส่วนเกินทุน		กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565</b>	69,999,412	311,989,886	-	10,000,000	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	-	-	-	240,299,937	204,750,426	445,050,363
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	-	-	-	-	-	-	(4,600,828)	(4,376,361)	(4,376,361)	(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
ออกหุ้นสามัญทั้งหมด	14,975,100	295,009,470	-	-	-	-	-	-	-	309,984,570	-	309,984,570
เงินปันผลที่บริษัทจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(251,000,000)	(251,000,000)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,540,688,942	1,540,688,942
ผลรวมจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย	-	-	142,318,935	-	-	-	-	-	-	142,318,935	(857,318,935)	(715,000,000)
ในความเป็นเจ้าของบริษัทฯ	84,974,512	606,999,356	142,318,935	10,000,000	106,000,000	795,914,256	(4,600,828)	(4,600,828)	(4,600,828)	1,741,606,231	632,774,471	2,374,380,702
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>												
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566</b>	84,974,512	606,999,356	142,318,935	10,000,000	106,000,000	795,914,256	(4,600,828)	(4,600,828)	(4,600,828)	1,741,606,231	632,774,471	2,374,380,702
กำไรสุทธิ	-	-	-	-	-	297,714,905	-	-	-	297,714,905	121,030,481	418,745,386
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	-	-	-	-	-	-	(11,193,841)	(11,193,841)	(11,193,841)	(11,193,841)	(3,731,280)	(14,925,121)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสุทธิ	-	-	-	-	-	297,714,905	(11,193,841)	(11,193,841)	(11,193,841)	286,521,064	117,299,201	403,820,265
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	50
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	-	(186,384,345)	-	-	-	(186,384,345)	-	(186,384,345)
เงินปันผลที่บริษัทจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153,732,245)	(153,732,245)
ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย	84,974,512	606,999,356	142,318,935	10,000,000	106,000,000	907,244,816	(15,794,669)	(15,794,669)	(15,794,669)	1,841,742,950	596,341,477	2,438,084,427
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>												

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**  
**บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566**

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							(หน่วย: บาท)
	กำไรสะสม							
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินตาม กฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว -	
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565</b>	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	14,975,100	295,009,470	-	-	-			309,984,570
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	1,148,190,967			1,956,164,835
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	1,148,190,967			1,956,164,835
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	392,882,453			392,882,453
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 27)	-	-	-	-	(186,384,345)			(186,384,345)
<b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	1,354,689,075			2,162,662,943

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>					
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(68,045,742)	3,813,104	392,882,453	688,731,590	
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	490,283,843	441,021,904	-	-	
กำไรก่อนภาษี	422,238,101	444,835,008	392,882,453	688,731,590	
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12, 13, 17	235,287,131	221,572,249	1,332,462	1,220,918
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์		61,800,000	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		22,436,832	-	-	-
ผลแตกต่างสุทธิของสินทรัพย์สิทธิการ ใช้และ หนี้สินตามสัญญาเช่าจากการยกเลิกสัญญา		(397,570)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	(9,688,498)	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน		-	(59,885,601)	-	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม		-	(6,043,851)	-	-
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์		(159,591)	(6,253,503)	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		6,328,478	-	-	-
เงินปันผลรับ	11.1	-	-	(461,196,735)	(753,000,000)
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		1,164,722	642,836	1,164,722	987,364
ดอกเบี้ยรับ		(5,945,526)	(2,265,883)	(1,407,216)	(53,457)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		160,143,967	108,060,043	31,648,837	19,582,411
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน					
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		902,896,544	690,972,800	(35,575,477)	(42,531,174)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(8,987,088)	(61,306,105)	(268,571)	(678,852)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(32,132)	(11,591,311)	696,855	(1,230,220)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		649,089	977,684	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(4,412,000)	(9,497,822)	(507,060)	3,520,657
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(1,028,112)	(7,276,386)	1,042,143	81,742
เงินสดจ่ายตามสัญญาตราสารอนุพันธ์		(8,085,039)	(5,496,449)	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน		881,001,262	596,782,411	(34,612,110)	(40,837,847)
เงินสดรับดอกเบี้ย		5,945,526	2,265,883	1,407,216	53,457
จ่ายดอกเบี้ย		(148,411,987)	(111,355,199)	(27,238,257)	(15,658,529)
จ่ายภาษีเงิน ได้นิติบุคคล		(1,999,483)	(4,450,457)	(305,298)	(216,163)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>		<b>736,535,318</b>	<b>483,242,638</b>	<b>(60,748,449)</b>	<b>(56,659,082)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
	เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(23,880,169)	400,009,949	(87,069)	(70,635)
6	เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(6,000,000)	-
	เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(13,500,000)
	เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(165,000,000)	(1,163,501,571)	(165,000,000)	(1,250,000,000)
	เงินสดรับเงินปันผล	-	-	461,196,735	753,000,000
	เงินสดจ่ายซื้อ โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	(5,578,511)	(26,786,823)	(670,122)	(405,430)
	เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(74,900)	(733,859)	(56,000)	(1,609,329)
	<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	(194,533,580)	(791,012,304)	289,383,544	(512,585,394)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
6	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	(267,000,000)	267,000,000
16	เงินสดรับจากหุ้นกู้	392,147,655	-	392,147,655	-
15	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,141,759,870	-	446,175,000
15	จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(442,511,787)	(2,793,744,913)	-	(450,000,000)
	จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(7,648,826)	(7,272,092)	(1,080,000)	(964,998)
	เงินปันผลจ่าย	(186,384,345)	-	(186,384,345)	-
	เงินปันผลที่บริษัทย่อยจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(153,732,245)	(251,000,000)	-	-
	เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	309,984,570	-	309,984,570
	เงินสดรับจากการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	50	-	-	-
	<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	(398,129,498)	399,727,435	(62,316,690)	572,194,572
	<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	143,872,240	91,957,769	166,318,405	2,950,096
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	129,395,507	37,437,738	28,580,469	25,630,373
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี				
29	จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(69,005,894)	-	-	-
7	<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	204,261,853	129,395,507	194,898,874	28,580,469
		-	-	-	-
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>					
รายการที่มีใช้เงินสดประกอบด้วย					
	ลงทุนในบริษัทย่อยโดยที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	165,000,000	249,950	165,000,000
	การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,803,897	-	3,037,931
	เจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์	1,239,291	2,013,958	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีนางสาวปาสิรัฐ ปานบุญหอม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการลงทุน ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2566	2565
			ร้อยละ	ร้อยละ
<b>บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยตรง</b>				
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท วินชัย จำกัด <sup>(1)</sup> (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “วินชัย”)	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	75.00	75.00
บริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.98	-

<sup>(1)</sup> เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยในระหว่างปี 2565 และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในปัจจุบัน (หมายเหตุ 29)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ	
			ของการถือหุ้น	
			2566	2565
			ร้อยละ	ร้อยละ
<b>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยอ้อม</b>				
<b>ถือหุ้นโดยบริษัท เคอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด</b>				
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
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 ชันนี่ โซล่า จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

### 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน



### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ยกเว้นเป็นกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ (หากเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ)

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาวะทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

#### 4.2 สิทธิขายไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสิทธิขายไม่หมุนเวียนและกลุ่มสิทธิที่จะจำหน่ายเป็นสิทธิที่ถือไว้เพื่อขาย หากมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สิทธิที่ถือไว้เพื่อขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสิทธิขายไม่หมุนเวียนและกลุ่มสิทธิที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสิทธิที่ถือไว้เพื่อขายด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ทั้งนี้ ต้นทุนในการขาย หมายถึง ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจำหน่ายสิทธิหรือกลุ่มสิทธิที่จะจำหน่าย โดยไม่รวมถึงต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทสิทธิเป็นสิทธิที่ถือไว้เพื่อขายก็ต่อเมื่อการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากและสิทธิหรือกลุ่มสิทธิที่จะจำหน่ายอยู่ในสภาพพร้อมขายในทันที ในสภาพปัจจุบัน การดำเนินการเพื่อให้การขายเสร็จสมบูรณ์ควรบ่งบอกได้ว่าไม่น่าจะเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงการขายอย่างมีนัยสำคัญหรือจะมีการยกเลิกการขายนั้น ผู้บริหารต้องผูกพันกับแผนการขาย สิทธิและเป็นการขายที่คาดว่าจะเสร็จสมบูรณ์ภายในหนึ่งปีนับตั้งแต่วันที่จัดประเภทสิทธิ

กลุ่มบริษัทไม่บันทึกค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสิทธิที่ไม่มีตัวตน เมื่อสิทธิที่ถือไว้ได้จัดประเภทเป็นสิทธิที่ถือไว้เพื่อขาย

รายการสิทธิและหนี้สินที่ได้จัดประเภทเป็นสิทธิที่ถือไว้เพื่อขายได้แสดงแยกต่างหากเป็น สิทธิหรือหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มสิทธิที่จะจำหน่ายถือเป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกก็ต่อเมื่อกลุ่มสิทธิดังกล่าวเป็นส่วนประกอบหนึ่งของกิจการที่ได้จำหน่ายออกไปแล้วหรือที่ได้จัดประเภทไว้เป็นสิทธิที่ถือไว้เพื่อขาย และ

- เป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์ที่แยกต่างหาก
- เป็นส่วนหนึ่งของแผนร่วมกันที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญ หรือเขตภูมิศาสตร์ในการดำเนินงานที่แยกต่างหาก หรือ
- เป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ

ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิกได้แสดงแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง โดยแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุนหลังภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

##### รายได้จากการขายไฟฟ้า

รายได้จากการขายไฟฟ้า รับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบ ไฟฟ้า ณ จุดส่งมอบ รายได้จากการขายไฟฟ้าแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

## รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

## ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

### 4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

### 4.6 โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5,12 และ 25 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	19,20 และ 25 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการ โรงไฟฟ้า อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

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

#### 4.8 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

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

## 4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

### กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

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

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการให้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

#### 4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่ เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลด แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมิน ภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทั้งจำนวนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลด ขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน

#### 4.14 ประมาณการหนี้สิน

##### ประมาณการหนี้สินทั่วไป

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อ ปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

##### ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการของ ต้นทุนการรื้อถอนที่จะเกิดขึ้น ณ วันสิ้นสุดสัญญา หนี้สินการรื้อถอนที่รับรู้คิดมาจากประมาณการต้นทุน การรื้อถอนในอนาคต โดยมีสมมติฐานต่างๆ เช่น ระยะเวลาการรื้อถอนและอัตราเงินเฟ้อในอนาคต มูลค่าปัจจุบันของประมาณการต้นทุนการรื้อถอน กำหนดโดยใช้อัตราคิดลดที่ประมาณนั้น โดยผู้บริหาร และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง



#### 4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

### **สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย**

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสิทธิประโยชน์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสิทธิประโยชน์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสิทธิประโยชน์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสิทธิประโยชน์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### **สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารหนี้)**

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสิทธิประโยชน์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสิทธิประโยชน์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสิทธิประโยชน์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสิทธิประโยชน์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

ทั้งนี้ รายได้ดอกเบี้ย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และผลขาดทุนจากการด้อยค่าหรือการโอนกลับรายการผลขาดทุนนั้นจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนและคำนวณด้วยวิธีการเช่นเดียวกับสิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมอื่น ๆ จะรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะ โอนเข้าไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการสิทธิประโยชน์ทางการเงินนั้น

### **สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**

สิทธิประโยชน์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ สิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์

### **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายรวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญาเกี่ยวกับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญาเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### 4.17 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 ลักษณะของความเสี่ยงที่จะป้องกัน และวิธีที่กลุ่มบริษัทใช้ในการประเมินประสิทธิภาพของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิภาพ และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงจะเข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดของการประเมินประสิทธิผลในการป้องกันความเสี่ยงทุกข้อต่อไปนี้

- 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 กิจกรรมจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นไปเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนเริ่มแรกหรือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น โดยไม่ถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่และไม่ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในกรณีอื่น ๆ กิจกรรมจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาเดียวกันกับที่กระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่

เมื่อการบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดได้ยุติลง สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นยังคงต้องอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นต่อไป หากกิจการคาดว่ากระแสเงินสดในอนาคตที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นจะยังคงเกิดขึ้นอยู่ มิฉะนั้น สำรองดังกล่าวจะต้องถูกโอนไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่ ทั้งนี้ หลังจากการยุติการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะรับรู้สำรองที่ยังคงเหลืออยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการอ้างอิงที่กล่าวไปแล้วข้างต้น เมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้เกิดขึ้นจริง

#### 4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม 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



## สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

## ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

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

## ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้อื่น - ค่าบริหารจัดการ	-	-	9,732	8,005	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	6,454	99	อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	-	-	589	937	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
เงินปันผลรับ	-	-	461,197	753,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
<b>รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ต้นทุนขาย	156	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	1,620	-	83	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	-	41	-	41	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค	24,742	24,742	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,755	3,595	1,703	1,669	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	-	1,322	-	725	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	1,046	1,027
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	101	101	-	-
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	-	99
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,358	2,155	989	85
รวม	2,358	2,155	989	184

### เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2566
บริษัท พลัส เอนเนอจี จำกัด (ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย)	-	89,000	(89,000)	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดชำระคืนภายในเดือนสิงหาคม 2566 โดยในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้รับชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยแล้วทั้งจำนวน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2566
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอนเนอร์ยี จำกัด (บริษัทย่อย)	-	6,000	-	6,000

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตรากำหนดที่ตามสัญญา และมีกำหนดชำระคืนเมื่อ

ทวงถาม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2565	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2566
บริษัท วินชัย จำกัด (บริษัทย่อย)	267,000	-	(267,000)	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมิถุนายน 2566 โดยในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยแล้วทั้งจำนวน

**ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร**

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25,092	23,691	25,092	23,691
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	928	793	928	793
รวม	26,020	24,484	26,020	24,484

**ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 28.3

**7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	119	29	1	-
เงินฝากธนาคาร	273,149	129,367	194,898	28,580
รวม	273,268	129,396	194,899	28,580
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(69,006)	-	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	204,262	129,396	194,899	28,580

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.35 ถึง 0.60 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.15 ถึง 0.35 ต่อปี)

## 8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	135,674	100,524	-	-
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
รายได้ค่าไฟฟ้าค้างรับ	132,463	176,271	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,046	1,027
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	45,528	27,883	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	177,991	204,154	1,046	1,027
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(22,437)	-	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	155,554	204,154	1,046	1,027
<b>รวม</b>	291,228	304,678	1,046	1,027
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(284,510)	-	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น</b>	<b>6,718</b>	<b>304,678</b>	<b>1,046</b>	<b>1,027</b>

## 9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,554	13,507	656	636
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,689	2,417	1,686	2,203
ภาษีซื้อ	624	624	155	153
อื่นๆ	492	213	349	246
รวม	17,359	16,761	2,846	3,238
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(13,239)	-	-	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b>	<b>4,120</b>	<b>16,761</b>	<b>2,846</b>	<b>3,238</b>

## 10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	20	20	-	-
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	16,163	3,856	-	-
รวม	16,183	3,876	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(16,183)	-	-	-
สุทธิ	-	3,876	-	-
ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	361,757	350,191	158	71
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ	1,300	1,292	-	-
รวม	363,057	351,483	158	71
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(360,791)	-	-	-
สุทธิ	2,266	351,483	158	71

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีบัญชีเงินฝากธนาคารก่อนการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเป็นจำนวน 379.24 ล้านบาท (2565: 355.36 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.16 ล้านบาท (2565: 0.07 ล้านบาท)) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

## 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

### 11.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	247,500	247,500	99.99	99.99	247,500	247,500	-	-
บริษัท วินชัย จำกัด <sup>(1)</sup>	990,000	990,000	75.00	75.00	2,119,914	2,119,914	461,197	753,000
บริษัท ท็อป เอมไพร์ จำกัด	250	-	99.98	-	250	-	-	-
รวม					2,367,664	2,367,414	461,197	753,000
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)					(2,119,914)	-		
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					247,750	2,367,414		

<sup>(1)</sup> เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยในระหว่างปี 2565 และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในปีปัจจุบัน (หมายเหตุ 29)

เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วินชัย จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล โดยจ่ายจากผลประกอบการและกำไรสะสมจากการดำเนินงานที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของวินชัยในอัตราหุ้นละ 36.61 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 362.48 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวน 271.86 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของวินชัยได้รับเงินปันผลจำนวน 90.62 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วินชัย จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล โดยจ่ายจากผลประกอบการและกำไรสะสมจากการดำเนินงานที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของวินชัยในอัตราหุ้นละ 25.50 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 252.45 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวน 189.34 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของวินชัยได้รับเงินปันผลจำนวน 63.11 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2566 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท ท็อป เอมไพร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อประกอบธุรกิจการลงทุน โดยเมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2566 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทดังกล่าวในประเทศไทยกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าว 0.25 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100

## 11.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสีย		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสีย	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ในบริษัทย่อยสะสม		ที่ไม่มีอำนาจควบคุมใน		ที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท วินชัย จำกัด	25	25	596	633	121	205	154	251

## 11.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

## สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

## บริษัท วินชัย จำกัด

	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	384	671
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,138	3,326
หนี้สินหมุนเวียน	401	397
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,912	2,312

## สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2566	2565
รายได้จากการขายไฟฟ้า	964	840
กำไรสำหรับปี	552	492
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(15)	(9)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	537	523

## สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	878	760
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	240	(43)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,138)	(714)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(20)	3



12. โรงไฟฟ้า อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีโรงไฟฟ้า อาคาร และอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					รวม	(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	งานระหว่างก่อสร้าง		
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	248,755	314	7,038	256,107	314
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	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	405
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	220,232	52,161	2,547,612	6,719	75,896	2,902,620	719
ซื้อเพิ่ม	-	-	384	225	6,209	6,818	670
โอนเข้า (ออก)	654	-	14,133	48	(14,835)	-	-
ตัดจำหน่าย	-	-	(9,829)	(168)	-	(9,997)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(220,886)	(51,583)	(2,297,072)	(5,930)	(62,727)	(2,638,198)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	578	255,228	894	4,543	261,243	1,389
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	24,428	30	-	24,458	30
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	9,350	2,463	110,461	1,062	-	123,336	94
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	9,350	2,463	134,889	1,092	-	147,794	124
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	10,008	2,289	117,442	1,509	-	131,248	151
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(3,563)	(105)	-	(3,668)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(19,358)	(4,713)	(192,189)	(2,152)	-	(218,412)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	39	56,579	344	-	56,962	275

	งบการเงินรวม				รวม	(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>						
1 มกราคม 2566	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	61,800	61,800	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	-	-	-	(61,800)	(61,800)	-
31 ธันวาคม 2566	-	-	-	-	-	-
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	210,882	49,698	2,412,723	5,627	2,754,826	595
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	539	198,649	550	204,281	1,114
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>						
2565: 17 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง และ 106 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานที่ยกเลิก ส่วนที่เหลือรวมอยู่ใน ค่าใช้สอยในการบริหาร (เฉพาะบริษัท: รวมอยู่ในค่าใช้สอยในการบริหารทั้งจำนวน)					123,336	94
2566: 18 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง และ 113 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานที่ยกเลิก ส่วนที่เหลือรวมอยู่ใน ค่าใช้สอยในการบริหาร (เฉพาะบริษัท: รวมอยู่ในค่าใช้สอยในการบริหารทั้งจำนวน)					131,248	151

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัท ได้นำ โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 2,562 ล้านบาท โดยรวมส่วนของสินทรัพย์ที่ถือไว้  
เพื่อขายจำนวน 2,358 ล้านบาท (2565: 2,754 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

## 13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)	
	สัญญาซื้อขาย ไฟฟ้า	สิทธิในการใช้ สายส่งไฟฟ้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
					โปรแกรม คอมพิวเตอร์	
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	142,111	-	44	142,155	44	
ซื้อเพิ่ม	-	-	734	734	1,609	
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะ						
เงินลงทุน	1,504,008	367,760	1,591	1,873,359	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,646,119	367,760	2,369	2,016,248	1,653	
ซื้อเพิ่ม	-	-	75	75	56	
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้						
เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(1,504,008)	(367,760)	(715)	(1,872,483)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	142,111	-	1,729	143,840	1,709	
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	11,079	-	2	11,081	2	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	71,182	15,522	198	86,902	115	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	82,261	15,522	200	97,983	117	
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้						
เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(131,227)	(32,088)	(161)	(163,476)	-	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	75,451	16,566	250	92,267	170	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	26,485	-	289	26,774	287	
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,563,858	352,238	2,169	1,918,265	1,536	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	115,626	-	1,440	117,066	1,422	
<b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี</b>						
2565				86,902	115	
2566				92,267	170	

สัญญาซื้อขายไฟฟ้าเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ

## 14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</b>				
เจ้าหนี้การค้า	13	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น	6	8	870	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,339	2,147	119	85
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	-	99
รวม - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>2,358</u>	<u>2,155</u>	<u>989</u>	<u>184</u>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
เจ้าหนี้การค้า	4,517	4,901	971	174
เจ้าหนี้อื่น	183	1,702	116	1,662
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,072	11,824	7,982	8,643
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,987	-	1,043	-
รวม - บุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	<u>16,759</u>	<u>18,427</u>	<u>10,112</u>	<u>10,479</u>
รวม	19,117	20,582	11,101	10,663
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ				
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(5,186)	-	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>13,931</u>	<u>20,582</u>	<u>11,101</u>	<u>10,663</u>

## 15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
<b>เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน</b>				
กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์	47,654	88,292	-	-
วินชัย <sup>(1)</sup>	1,933,397	2,307,201	-	-
รวม	<u>1,981,051</u>	<u>2,395,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ				
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(1,933,397)	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	<u>47,654</u>	<u>2,395,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>(40,686)</u>	<u>(411,282)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน</b>				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>6,968</u>	<u>1,984,211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

<sup>(1)</sup> รวมผลสะสมของการปรับปรุงมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
<b>ยอดคงเหลือต้นปี</b>	2,395,493	126,374	-	-
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	-	2,086,418	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	3,141,760	-	446,175
จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี	(442,512)	(2,793,745)	-	(450,000)
ตัดจำหน่ายต้นทุนทางการเงินระหว่างปี	4,766	16,750	-	3,825
การปรับปรุงมูลค่าจากการป้องกันความเสี่ยง ในมูลค่ายุติธรรม	23,304	(182,064)	-	-
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(1,933,397)	-	-	-
<b>ยอดคงเหลือปลายปี</b>	<u>47,654</u>	<u>2,395,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

- ก) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 48 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR - 1.25 ถึง MLR - 1.75 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยใน 120 งวด นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงินกู้ยืม โดยจ่ายชำระทุกสิ้นเดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัทฯ นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

ข) เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 วินชัยซึ่งได้ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายได้เข้าทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในวงเงินรวมทั้งสิ้น 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 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	อัตราอ้างอิงกับ SOFR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา	1,428 ล้านบาท	อัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา <sup>(1)</sup>
30 พฤศจิกายน 2565	35 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	อัตราอ้างอิงกับ SOFR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา	1,279 ล้านบาท	อัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละคงที่ตามสัญญา

<sup>(1)</sup> ไม่เกินเพดานอัตราดอกเบี้ยที่กำหนด

- 2) วงเงินค้ำประกันจำนวน 50 ล้านบาท

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดทะเบียนโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์ หุ่นสามัญทั้งหมดของวินชัยเป็นหลักประกันทางธุรกิจ เงินฝากสะสมทรัพย์ สิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของวินชัยและสิทธิอื่นๆ ในโครงการทุ้งก้งหันลมร่มเกล้าวินด์ฟาร์มตามที่ตกลงกับสถาบันการเงิน และค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นของวินชัย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ยอดคงค้างของวงเงินกู้ยืมดังกล่าวมีจำนวน 57.57 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (2565: 68.52 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การดำรงอัตราส่วนผู้ถือหุ้น ข้อจำกัดในการลงทุน และข้อจำกัดเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

## 16. หุ้นกู้

เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2566 จำนวนไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท อายุ 1 ปี 9 เดือน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.80 ต่อปี หุ้นกู้ของบริษัทฯ ได้รับการอนุญาตให้เสนอขายจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2566 โดยเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่ และเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ มีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และบริษัทฯ มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด

ยอดคงค้างของหุ้นกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
หุ้นกู้	400,000
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้อัดจ่าย	(4,454)
หุ้นกู้ - สุทธิ	395,546

การเคลื่อนไหวของยอดคงเหลือหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	400,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้อัดจ่าย	(7,852)
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้อัดจ่าย	3,398
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	395,546

ภายใต้ข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

## 17. สัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญา 3 - 26 ปี

## ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)
	พื้นที่บนหลังคา			รวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ที่ดินและอาคาร	ของอาคาร	เครื่องใช้สำนักงาน		อาคารและเครื่องใช้สำนักงาน
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	107,225	-	107,225	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,581	109	1,114	3,804	3,038
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงสถานะ					
เงินลงทุน	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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,451)	(5,951)	(371)	(11,773)	(1,012)
ยกเลิกสัญญาเช่า	(5,522)	-	-	(5,522)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(78,973)	-	-	(78,973)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	644	95,433	372	96,449	1,014

## ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	272,077	294,935	1,080	2,160
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดจำหน่าย	(83,170)	(92,460)	(19)	(87)
รวม	188,907	202,475	1,061	2,073
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ				
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(77,942)	-	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	110,965	202,475	1,061	2,073
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,952)	(7,649)	(1,061)	(1,012)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	106,013	194,826	-	1,061



การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ยอดคงเหลือต้นปี	202,475	117,045	2,073	-
เพิ่มขึ้น	-	3,804	-	3,038
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	-	88,897	-	-
ดอกเบี้ยที่รับรู้	8,560	8,744	68	115
จ่ายค่าเช่า	(16,209)	(16,015)	(1,080)	(1,080)
ยกเลิกสัญญาเช่า	(5,919)	-	-	-
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(77,942)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	<u>110,965</u>	<u>202,475</u>	<u>1,061</u>	<u>2,073</u>

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 31.2 ภายใต้อัฒนวิสัยความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	11,773	11,335	1,012	1,012
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	8,560	8,744	68	115

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 16 ล้านบาท (2565: 16 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท (2565: 1 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

## 18. หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	3,225	2,238	3,225	2,238
เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	-	345	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	1,165	988	1,165	987
กลับรายการหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(346)	-	-
<b>หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>	<b>4,390</b>	<b>3,225</b>	<b>4,390</b>	<b>3,225</b>

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 20 ปี (2565: 20 ปี) (เฉพาะของบริษัทฯ: 20 ปี (2565: 20 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	2.70	2.70	2.70	2.70
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(719)	874	(719)	874
อัตราการขึ้นเงินเดือน	874	(721)	874	(721)

(หน่วย: พันบาท)

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

**19. สำรองตามกฎหมาย**

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

**20. สำรองทั่วไป**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ยอดคงเหลือ 106 ล้านบาทเป็นสำรองทั่วไป ซึ่งจัดสรรจากกำไรสุทธิในอดีต โดยมีได้ระบุเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

**21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	39,693	35,741	38,136	34,113
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	235,287	221,572	1,332	1,221
ค่าที่ปรึกษาและวิชาชีพ	7,772	21,333	6,493	14,776
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค (หมายเหตุ 6)	24,742	24,742	-	-

## 22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(หน่วย: พันบาท)			
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	5,885	1,136	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	(39)	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,392)	(1,312)	-	-
<b>ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้</b>	<b>3,493</b>	<b>(215)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 29)	(3,418)	(172)	-	-
<b>ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน</b>				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	75	(387)	-	-

## รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(68,046)	3,813	392,882	688,732
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 29)	490,284	441,023	-	-
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	422,238	444,836	392,882	688,732
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	84,448	88,967	78,576	137,746
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	(39)	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 23)	(128,976)	(87,970)	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	17,955	929	813	922
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีสำหรับปีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	30,069	11,955	12,850	11,937
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	-	(137)	(92,239)	(150,605)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(3)	(5)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(1,938)	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	-	(11,977)	-	-
รวม	(80,955)	(89,143)	(78,576)	(137,746)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	3,493	(215)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 29)	(3,418)	(172)	-	-
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	75	(387)	-	-

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
<b>สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี</b>		
ค่าเสื่อมราคาสะสม - อุปกรณ์	16,554	15,286
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	232	162
รวม	16,786	15,448
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(4,986)	-
รวมสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี	11,800	15,448
<b>หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี</b>		
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์สิทธิในการใช้	(1,165)	(1,431)
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(216,554)	(217,341)
รวม	(217,719)	(218,772)
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	197,771	-
รวมหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี	(19,948)	(218,772)
<b>หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	(8,148)	(203,324)
<b>หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้</b>		
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี	253	247
หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี	(8,401)	(203,571)
รวม	(8,148)	(203,324)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 217 ล้านบาท (2565: 158 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 214 ล้านบาท (2565: 154 ล้านบาท)) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า กลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงิน 217 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 214 ล้านบาท) ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2571

### 23. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทอยู่ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตไฟฟ้า ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวนรวม 10 บัตร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 และวินชัยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม จำนวน 1 บัตร เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2559 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตรากำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

รายได้จากการขายไฟฟ้าของกลุ่มบริษัททั้งหมด ทั้งส่วนของการดำเนินงานต่อเนื่องและการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 29) เป็นรายได้จากการขายไฟฟ้าจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

### 24. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
	(ปรับปรุงใหม่)			
<b>จากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	(68,121)	4,200	392,882	688,732
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	169,949	168,321	169,949	168,321
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.40)	0.03	2.31	4.09
<b>จากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	365,836	236,100	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	169,949	168,321	-	-
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	2.15	1.40	-	-

## 25. ส่วนงานดำเนินงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือ ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ และ ส่วนงานพลังงานลม อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนในวินัยเป็น “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” และแสดงผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวซึ่งดำเนินธุรกิจในส่วนงานพลังงานลมเป็น “กำไรสำหรับป้องกันการดำเนินงานที่ยกเลิก” (หมายเหตุ 29) ดังนั้น ส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจึงเหลือเพียงส่วนงานเดียว คือ ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ โดยรายได้ กำไร หรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวแล้ว

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้ และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 54.06 ล้านบาท (2565: รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 53.37 ล้านบาท)

## 26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่ม ในระหว่างปี 2566 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.6 ล้านบาท (2565: 0.6 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.6 ล้านบาท (2565: 0.6 ล้านบาท))

## 27. เงินปันผล

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล โดยจ่ายจากผลประกอบการและกำไรสะสมของบริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 1.11 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 188.64 ล้านบาท โดยในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว



## 28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.5 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งอุปกรณ์ของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ (2565: 0.4 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งอุปกรณ์ของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์และวินชั๊ย)

### 28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการระยะยาว

วินชั๊ยซึ่งได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อรอการขายได้ทำสัญญาจ้างบริการต่างๆ โดยอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 25 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 วินชั๊ยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	2566		2565	
	บาท	ยูโร	บาท	ยูโร
จ่ายชำระภายใน				
1 ปี	3	1	25	1
2 ถึง 5 ปี	2	3	17	3
มากกว่า 5 ปี	-	18	-	18
รวม	5	22	42	22

### 28.3 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ในวงเงินรวม 353 ล้านบาท (2565: 353 ล้านบาท)

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่วินชั๊ย ในสัดส่วนร้อยละ 75 ของวงเงินกู้ยืมดังกล่าว เป็นจำนวน 2,080 ล้านบาท (2565: ร้อยละ 50.63 ของวงเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นจำนวน 1,404 ล้านบาท)

ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 วินชั๊ยซึ่งได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อรอการขายมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามวินชั๊ยเหลืออยู่เป็นจำนวน 22 ล้านบาท (2565: 22 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันคุณภาพผลงานก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าและสัญญาค้ำประกันการใช้ที่ดิน

## 28.4 ข้อพิพาท

ในปี 2564 กังหันลมของวินชัยซึ่งได้ถูกจัดประเภทเป็นกลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ได้รับความเสียหายจากภัยธรรมชาติ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาเห็นว่ามีความเสียหายค่อนข้างมาก จึงได้จ่ายเงินสำรองให้แก่บริษัทคู่สัญญาแห่งหนึ่งเพื่อทำการซ่อมแซมกังหันลมจำนวน 22 ล้าบบาท เนื่องจากฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทคู่สัญญามีหน้าที่ตามสัญญาในการรับผิดชอบซ่อมแซมกังหันลม จึงได้เรียกร้องให้บริษัทคู่สัญญาดังกล่าวชดเชยค่าซ่อมแซมกังหันลม โดยบริษัทคู่สัญญาได้ดำเนินการโต้แย้งข้อเรียกร้องดังกล่าว จากการพิจารณาว่าเหตุของความเสียหายของกังหันลมดังกล่าวไม่ได้เข้าเกณฑ์ที่บริษัทคู่สัญญาต้องรับผิดชอบ อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน ฝ่ายบริหารพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ จึงได้พิจารณาบันทึกผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินสำรองจ่ายดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนไว้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรหรือขาดทุนของการดำเนินงานที่ยกเลิก

## 29. สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัย ให้แก่บริษัท พลัส เอนเนอร์จี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ) ในราคารวม 2,322 ล้านบาท โดยการโอนกิจการทั้งหมดผ่านบริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ทั้งนี้ ราคาซื้อขายอาจมีการปรับเปลี่ยนตามเหตุการณ์ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อมูลค่าหุ้นของวินชัย เช่น การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของวินชัย เป็นต้น และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2567 บริษัทฯมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นในกลุ่มบริษัท โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของวินชัยกับบริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด โดยได้ดำเนินการโอนหุ้นทั้งหมดของวินชัยให้แก่บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว ปัจจุบันกลุ่มบริษัทกำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัยให้แก่บริษัท พลัส เอนเนอร์จี้ จำกัด และคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2567

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯจึงได้จัดประเภทเงินลงทุนทั้งหมดในวินชัยจำนวน 2,120 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ และกลุ่มบริษัทได้แสดงสินทรัพย์ และหนี้สินของวินชัย เป็นรายการแยกต่างหากภายใต้หัวข้อ “สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” และ “หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม รวมถึงแยกแสดงผลการดำเนินงานของวินชัย เป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้แยกแสดงผลการดำเนินงานของวินชัยเป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่แสดงเปรียบเทียบ

สินทรัพย์และหนี้สินของวินชัย ที่จัดประเภทเป็นกลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและหนี้สินที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	<u>งบการเงินรวม</u>
<b>สินทรัพย์</b>	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	69,006
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	284,510
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	13,239
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	376,974
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	2,357,986
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,709,007
สินทรัพย์สิทธิการใช้	78,973
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	635
<b>สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>	<u>4,890,330</u>
<b>หนี้สิน</b>	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,186
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,636
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,309
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,933,397
หนี้สินตามสัญญาเช่า	77,942
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	182,691
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน	94,867
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	192,785
<b>หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>	<u>2,504,813</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิเกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย</b>	<u>2,385,517</u>

รายได้หรือค่าใช้จ่ายสะสมที่รับรู้โดยตรงไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ที่จัดประเภทเป็นการถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	<u>งบการเงินรวม</u>
สำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	<u>23,872</u>

ผลการดำเนินงานของวินชัย ซึ่งแสดงเป็นกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ที่แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
<b>กำไรขาดทุน:</b>		
รายได้จากการขายไฟฟ้า	963,648	778,678
ต้นทุนขายไฟฟ้า	(283,786)	(260,953)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	679,862	517,725
รายได้อื่น	27,991	14,071
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(91,783)	(10,913)
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>	616,070	520,883
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	9,688
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(125,786)	(89,548)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	490,284	441,023
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,418)	(172)
<b>กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	486,866	440,851
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>		
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(4,376)
การเปลี่ยนแปลงสุทธิสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	(14,925)	(8,947)
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	(14,925)	(13,323)
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	471,941	427,528
<b>การแบ่งปันกำไร</b>		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	365,836	236,100
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	121,030	204,751
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	354,642	227,123
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	117,299	200,405

ข้อมูลกระแสเงินสดของส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	887,448	767,015
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(27,321)	223,812
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(523,295)	290,430

### 30. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม</b>				
<b>ตราสารอนุพันธ์</b>				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้น	-	91	-	91
ต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย <sup>(1)</sup>				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้น	-	91	-	91
ต่างสกุล <sup>(1)</sup>				

<sup>(1)</sup> จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม</b>				
<b>ตราสารอนุพันธ์</b>				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้น	-	90	-	90
ต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้น	-	101	-	101
ต่างสกุล				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	8	-	8

## 31. เครื่องมือทางการเงิน

## 31.1 ตราสารอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
<b>หนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง		
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน		
แบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย	91,149	90,066
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน	91,484	100,945
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง		
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	58	8,303
รวม	182,691	199,314
จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์		
ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)	(182,691)	-
รวม	-	199,314

## ตราสารอนุพันธ์ที่กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

## การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้สัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบมีเพดานอัตราดอกเบี้ย และสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร ซึ่งมีรายละเอียดตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 15 ข)

รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนี้ถือว่ามีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินมีเงื่อนไขที่ตรงกันกับเงื่อนไขของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร (อันได้แก่ จำนวนเงินต้น วันครบกำหนด วันที่จ่ายชำระ และวันที่มีการปรับอัตราดอกเบี้ย) กลุ่มบริษัทได้กำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงไว้ที่ 1:1 เนื่องจากความเสี่ยงอ้างอิงของสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินเหมือนกับองค์ประกอบของความเสี่ยงที่มีการป้องกัน

ความไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง สามารถเกิดได้จากสาเหตุดังต่อไปนี้

- อัตราดอกเบี้ยที่ใช้ในการคิดลดรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง มีความแตกต่างกัน
- ช่วงเวลาในการเกิดกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน

รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์ที่กลุ่มบริษัทถือไว้เพื่อเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง ซึ่งจะครบกำหนดชำระมากกว่า 5 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

**เงินกู้ยืมซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร**

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย

จำนวนเงินตามสัญญา	: 1,087.83 (2565: 1,311.58 ล้านบาท)
อัตราดอกเบี้ยลอยตัวเฉลี่ย	: อัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละ 2.95 โดยมีกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 5.7
อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	: 36.70 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน

จำนวนเงินตามสัญญา	: 1,025.15 (2565: 1,203.21 ล้านบาท)
อัตราดอกเบี้ยลอยตัวเฉลี่ย	: อัตราอ้างอิงกับ THOR บวกร้อยละ 2.95
อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	: 36.70 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา

ผลกระทบของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่าตามบัญชี	บรรทัดที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้วัดความไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง
			(พันบาท)
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย	29,641	91,149	หนี้สินตราสารอนุพันธ์ <sup>(1)</sup>
สัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน	27,933	91,484	หนี้สินตราสารอนุพันธ์ <sup>(1)</sup>
			(1,083)
			(9,461)

<sup>(1)</sup> จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่าตามบัญชี	บรรทัดที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้วัดความไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง	
(พันเหรียญสหรัฐอเมริกา)	(พันบาท)		(พันบาท)	
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย	35,738	90,066	หนี้สินตราสารอนุพันธ์	90,066
สัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน	32,785	100,945	หนี้สินตราสารอนุพันธ์	100,945

ผลกระทบของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงต้องบ่งแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
	มูลค่าตามบัญชี		ยอดสะสมของการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม		บรรทัดที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน		การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้วัดความไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยง	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
เงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	1,933,397	2,307,201	(158,760)	(182,064)	เงินกู้ยืมระยะยาว <sup>(1)</sup>	เงินกู้ยืมระยะยาว	23,304	(182,064)

<sup>(1)</sup> จัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)

ผลกระทบของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงต้องบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม		งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	สำรองสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	2566	2565	2566	2565
เงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	23,872 <sup>(1)</sup>	8,947	14,925 <sup>(1)</sup>	8,947

<sup>(1)</sup> จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 29)

ทั้งนี้ ส่วนที่ไม่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสี่ยงที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนมีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ



### 31.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว และหุ้นกู้ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

#### ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัทที่ดำเนินงานต่อเนื่องเป็นหน่วยงานรัฐบาลซึ่งมีความเสี่ยงในระดับต่ำ

#### เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทาน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการกู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศของวินชัยตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 15 ข) ซึ่งจัดประเภทเป็นหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2566	2565	2566	2565
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	58	68	34.39	34.73

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการป้องกันความเสี่ยงของเงินกู้ยืมสำหรับระยะเวลา 6 ปี 6 เดือน โดยกลุ่มบริษัทจะเจรจาให้เงื่อนไขของตราสารอนุพันธ์ที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงสอดคล้องกับเงื่อนไขของความถี่ที่ต้องการป้องกัน สำหรับการป้องกันความเสี่ยงของรายการที่คาดการณ์ไว้ ตราสารอนุพันธ์จะครอบคลุมระยะเวลาตั้งแต่วันที่มีการคาดการณ์กระแสเงินสดจนถึงวันที่จ่ายชำระเงินให้แก่เจ้าหนี้ที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีการป้องกันความเสี่ยงสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว โดยการทำสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย และสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน

### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยการจัดหาเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร โดยกลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นที่ต่างสกุลเงินแบบกำหนดเพดานอัตราดอกเบี้ย และสัญญาแลกเปลี่ยนดอกเบี้ยและเงินต้นที่ต่างสกุลเงิน เพื่อแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอ้างอิงจากมูลค่าเงินต้นและอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดร่วมกันไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	196	8	204	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	7	7	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	2	-	2	0.35 - 0.60
	-	-	-	198	15	213	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน - สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	69	-	69	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	285	285	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	377	-	377	0.35 - 0.60
	-	-	-	446	285	731	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	14	14	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	48	-	48	หมายเหตุ 15
หุ้นกู้	396	-	-	-	-	396	6.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5	19	87	-	-	111	3.69 - 4.77
	401	19	87	48	14	569	
<b>หนี้สินทางการเงิน - หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	5	5	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	1,933	-	1,933	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	10	66	-	-	78	3.69 - 3.84
	2	10	66	1,933	5	2,016	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	119	10	129	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	305	305	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	355	-	355	0.15 - 0.35
	-	-	-	474	315	789	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	21	21	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	165	165	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	2,395	-	2,395	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7	32	163	-	-	202	3.69 - 4.77
	7	32	163	2,395	186	2,783	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	195	-	195	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	1	1	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	-	-	6	7.67
	6	-	-	195	1	202	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	11	11	-
หุ้นกู้	396	-	-	-	-	396	6.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1	-	-	-	-	1	4.77
	397	-	-	-	11	408	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	29	-	29	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	1	1	-
	-	-	-	29	1	30	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	11	-	11	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	165	165	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	267	-	267	หมายเหตุ 6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1	1	-	-	-	2	4.77
	1	1	-	278	165	445	

#### การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้น และตราสารอนุพันธ์ที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม					
	2566			2565		
	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)	ผลกระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)	ผลกระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้น
MLR	+0.80	(381)	-	+0.50	(442)	-
	-0.80	381	-	-0.50	442	-
THBFIX	+1.00	-	4,572 <sup>(1)</sup>	+1.00	-	10,972
	-1.00	-	(4,572) <sup>(1)</sup>	-1.00	-	(10,972)

<sup>(1)</sup> เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 29)

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืม และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืม ไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต และควรใช้ด้วยความระมัดระวัง

### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และการใช้วงเงินสินเชื่อจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	13,931	-	-	13,931
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	42,397	14,027	-	56,424
หุ้นกู้	-	426,231	-	-	426,231
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,092	37,862	111,665	159,619
<b>รวม</b>	-	<b>492,651</b>	<b>51,889</b>	<b>111,665</b>	<b>656,205</b>
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ - หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	5,186	-	-	5,186
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	354,369	1,625,472	-	1,979,841
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,100	20,443	86,914	112,457
<b>รวม</b>	-	<b>364,655</b>	<b>1,645,915</b>	<b>86,914</b>	<b>2,097,484</b>
<b>ตราสารอนุพันธ์ - หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย</b>					
หนี้สินตราสารอนุพันธ์: อายชำระสุทธิ	-	23,830	109,305	-	133,135

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	20,581	-	-	20,581
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	165,000	-	-	165,000
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	398,226	1,547,261	527,495	2,472,982
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	16,208	63,177	215,550	294,935
<b>รวม</b>	-	<b>600,015</b>	<b>1,610,438</b>	<b>743,045</b>	<b>2,953,498</b>
<b>ตราสารอนุพันธ์</b>					
หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ	-	31,934	85,792	29,865	147,591

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	11,101	-	-	11,101
หุ้นกู้	-	426,231	-	-	426,231
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,080	-	-	1,080
<b>รวม</b>	-	<b>438,412</b>	-	-	<b>438,412</b>

(หน่วย: พันบาท)

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

### 31.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

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

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.27:1 (2565: 1.39:1) และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.19:1 (2565: 0.23:1)

### 33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 33.1 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (โนวา เอ็กซ์) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย จำนวน 1.2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 จากบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่นางสาวปาสิรัฐ ปานบุญหอมเป็นผู้ถือรายใหญ่ลำดับสูงสุด (ถือหุ้นร้อยละ 90) ในราคา 513.5 ล้านบาท โดยแบ่งการชำระเงินออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่ ส่วนแรกจำนวน 213.5 ล้านบาทในวันที่ธุรกรรมการโอนหุ้นเสร็จสมบูรณ์ และส่วนที่ 2 จะทยอยจ่ายชำระก็ต่อเมื่อคู่สัญญาของโนวา เอ็กซ์ ใช้สิทธิขยายอายุสัญญาให้บริการตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น โนวา เอ็กซ์ ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ในระหว่างการดำเนินการเข้าลงทุนในโนวา เอ็กซ์



โนว่า เอ็กซ์ เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 และประกอบธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) ในอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ โดยเป็นบริษัทไทยรายแรกที่ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบแก่ บริษัท ปตท. สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด (PTTEP ED) โดยได้เข้าทำสัญญาให้บริการดังกล่าวเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2566 มีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ซึ่งคาดว่าจะเริ่มดำเนินงานเชิงพาณิชย์ในเดือนธันวาคม 2567 และ PTTEP ED มีสิทธิในการขยายสัญญาให้บริการได้อีก 5 ปี หลังจากครบกำหนด 5 ปีแรก

- 33.2 เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2566 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท เอนเนอร์ยี เอ็มไพร์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจการลงทุน โดยเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2567 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทดังกล่าวในประเทศไทยกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าว 0.25 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100

#### 34. การจัดประเภทใหม่

กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทใหม่สำหรับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่แสดงเปรียบเทียบ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 29

จำนวนเงินของรายการที่มีการจัดประเภทใหม่ที่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	ตามที่รายงาน		
	ไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปรับปรุงใหม่
<b>กำไรขาดทุน:</b>			
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>			
รายได้จากการขายไฟฟ้า	833,614	(778,678)	54,936
ต้นทุนขายไฟฟ้า	(296,704)	(260,953)	(35,751)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	536,910	(517,725)	19,185
รายได้อื่น	82,874	(14,071)	68,803
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(65,412)	(10,913)	(54,499)
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>	554,372	(520,883)	33,489
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9,688	(9,688)	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(119,225)	(89,548)	(29,677)
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	444,835	(441,023)	3,812
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	215	172	387
<b>กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>	445,050	(440,851)	4,199
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>			
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	440,851	440,851
<b>กำไรสำหรับปี</b>	445,050	-	445,050
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>			
<i>รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้</i>			
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4,376)	4,376	-
การเปลี่ยนแปลงสุทธิสำหรับต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยง	(8,947)	8,947	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(13,323)	13,323	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(13,323)	(13,323)
<b>ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	(13,323)	-	(13,323)
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	431,727	-	431,727

### 35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

## 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 2566 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

(ปาสีรัฐ ปานบุญห้อม)

(สุกัญญา กิพยัมณี)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้มอบอำนาจ



ข้อมูล

เพิ่มเติม







## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



### นายนิติ จีงนิวัฒน์

ตำแหน่ง: รองประธานกรรมการ  
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 30 เมษายน 2564  
 อายุ: 66 ปี  
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

#### คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
 ประกาศนียบัตรผู้สอบบัญชีชั้นสูง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
 ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

#### 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
2562-2566	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
มี.ค. 2564-เม.ย. 2566	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
มี.ค. 2564-เม.ย. 2566	กรรมการอิสระ	บริษัท เฟ้ลปส์ ดอตคอม อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด
2562- 2565	กรรมการส่งเสริมกิจการ มหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช	มหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช
2560-2566	กรรมการในคณะกรรมการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2560-2563	กรรมการในคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการทดสอบการปฏิบัติงานสอบบัญชีด้านวิชาการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2549-2563	Director of Auditing Office	บริษัท ดีลอยท์ ทัช โรมัทส์ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
2539-2561	Audit Partner	บริษัท ดีลอยท์ ทัช โรมัทส์ 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
2542-2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



## นางสาวปาริรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง  
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563  
 อายุ: 43 ปี  
 สัดส่วนการถือหุ้น: 53,033,164 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรธรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี้ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับพุด เอ็นเนอจี้ วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับพุด เอ็นเนอจี้ 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 ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม 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 ยูโนเด็ต ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรดิจี เฮาส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอเรชั่น 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 รีฟอรัม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอรัม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วิลเลย์ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี





## ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย

ตำแหน่ง: กรรมการ  
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 6 พฤศจิกายน 2558  
 อายุ: 60 ปี  
 สัดส่วนการถือหุ้น: 15,280,000 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

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

**การอบรมหลักสูตรกรรมการ:** ประกาศนียบัตรหลักสูตร The Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  
 ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) ปี 2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  
 Assessing Company Performance Enhancing Good Corporate Governance, 2558, Asst. Prof. Mr. J. Thomas Connelly, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**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 ไดคูเระ จำกัด
2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไดคูเระ (ไทยแลนด์) จำกัด
2553 - 2563	กรรมการอิสระ	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
2550 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีพี โฮมเซ็นเตอร์ จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซี.เอ็ม. เมนูแพ็คเจอริง จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ิง เมนูแพ็คเจอริง จำกัด (มหาชน)

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย:** ไม่มี



## นายเกรียงชัย ตรีนการ

ตำแหน่ง: กรรมการ  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 พฤษภาคม 2560  
อายุ: 60 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 บีจี 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



## นายสุวัฒน์ ปัญญาวงศ์ขันธ์

**ตำแหน่ง:** กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง

**วันที่ดำรงตำแหน่ง:** 18 สิงหาคม 2563

**อายุ:** 63 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:**

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2566 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:**

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท โรงพยาบาลมุกดาหารอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด
2552 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากรมตรวจบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2529 - ปัจจุบัน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
2527 - ปัจจุบัน	สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
กรกฎาคม 2539 - มิถุนายน 2563	หุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด
2542 - มิถุนายน 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย:** ไม่มี



## ดร. รัตนา สิกิริประศาสน์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563  
อายุ: 62 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563  
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



## ศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการ  
สรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ /  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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 (AACP) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2566-ปัจจุบัน	รองผู้อำนวยการสถาบันสิทธิมนุษยชน และสันติศึกษา	มหาวิทยาลัยมหิดล
2553 - ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



## นายทศสิทธิ์ โคสุรัตน์

ตำแหน่ง: กรรมการ  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤศจิกายน 2564  
อายุ: 35 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้น: 6,501,800 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

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 อุลไบโอเกษตร จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุลชันฟลาวเวอร์ จำกัด บริษัท อุลไบโอแก๊ซ จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุลไบโอแก๊ซ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



## นางสาวสุกัญญา กิพย์มณี

ตำแหน่ง: กรรมการ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง  
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563  
 อายุ: 36 ปี  
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

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

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลีน เวลสตาร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซัมพุด เอ็นเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซัมพุด 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 โปรดักชั่น 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 เอพีเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

# รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

## นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563  
อายุ: 43 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้น: 53,033,164 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)  
คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลีน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับฟูด เอ็นเนอจี วััน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับฟูด เอ็นเนอจี ทุ 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 ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม 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 ยูไนเต็ท ออฟฟอว์ เอเวอซัน จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรดิจี เฮ้าส์ 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 โปรดัคชั่น 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 วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



## นางสาวสุกัญญา กิพยิมณี

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านธุรการ  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 9 พฤศจิกายน 2563  
อายุ: 36 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี  
คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทีโอพี เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอจี้ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับพุด เอ็นเนอจี้ วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับพุด เอ็นเนอจี้ ทู จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี้ เฮ้าส์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เวก้า จำกัด บริษัท รมเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซนต์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอท จำกัด
2559 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลาภาน่า ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด
2552 - 2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไฟร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## ดร. พัชรี ทาวรวสุ

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการและการลงทุน  
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 1 พฤศจิกายน 2564  
 อายุ: 43 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 เอ็นเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับพุด เอ็นเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซับพุด เอ็นเนอร์ยี ทู จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรटकชั่น จำกัด บริษัท โพรติจี เฮ้าท์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ต ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เวก้า จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรติจี เอท จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## นางสาวพรภัสสร ชัยภิญโญ

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี  
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 11 กันยายน 2563  
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี  
 อายุ: 34 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 อาเซต 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 ฟิโนมินา จำกัด บริษัท รอยัล แอมมูนิชั่น จำกัด บริษัท สปีด โปรตักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮาส์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟชอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2554 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปไอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## นายริติ ศิริไพโรจน์

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 10 มีนาคม 2564  
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี  
อายุ: 46 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 ไพโรชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

## นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ

ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท / หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท  
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563  
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี  
อายุ: 45 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	เลขานุการบริษัทและผู้จัดการงานควบคุมการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ประจำสำนักงานประเทศไทยเวียดนาม	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)
2555 - 2559	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทประจำส่วนบรรษัทภิบาลและผู้ถือหุ้นสัมพันธ์	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



## เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ  
และผู้บริหารของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

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 ซันนี่ โซล่า จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ซัน 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 นายวุฒม์ ธรรมมารานุกูปต์ และ นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี	นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม และนางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี ลงลายมือชื่อร่วมกัน



## เอกสารแบบ 3

### ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- (1) รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในบริษัท  
ได้ว่าจ้าง บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- (2) คุณวุฒิทางการศึกษา วุฒิบัตร หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการ  
ปฏิบัติงาน

นายศิริศักดิ์ มานิตคุณากร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - บริษัท อีสบาร์คอร์เปอร์เรชั่น 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 อีสบาร์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด
- o 2564-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บจก. โรงพยาบาลมุกดาหาร อินเตอร์เนชั่นแนล
- o 2561-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/บริษัท อินซิซี (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 และกำกับกับการปฏิบัติของบริษัทในทุกประการให้เป็นไปโดยเคร่งครัด สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อกำหนด  
แนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน และตามกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ  
ของบริษัทเสมอ



## เอกสารแนบ 4

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจจำแนกได้เป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)
โรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์	204.28	2,754.83
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	117.07	1,918.27
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	96.45	192.72
<b>รวม</b>	<b>417.80</b>	<b>4,865.82</b>

#### 1.1) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 204.28 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	210.88
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	0.54	49.70
เครื่องจักรและอุปกรณ์	198.65	2,412.72
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	0.55	5.63
งานระหว่างก่อสร้าง	4.54	75.90
<b>รวม</b>	<b>204.28</b>	<b>2,754.83</b>

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 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 1,918.27 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	115.63	1,563.86
สิทธิในการใช้สายส่งไฟฟ้า	-	352.24
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.44	2.17
<b>รวม</b>	<b>117.07</b>	<b>1,918.27</b>

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

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

## 1.3) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินประเภทสิทธิการใช้ คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 96.44 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยสิทธิการใช้ที่ดิน อาคาร หลังคาในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)
ที่ดินและอาคาร	0.64	90.59
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	95.43	101.38
เครื่องใช้สำนักงาน	0.37	0.74
<b>รวม</b>	<b>96.44</b>	<b>192.72</b>

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

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

## นโยบายการลงทุนและกำกับในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยจะลงทุนในธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ในการ ในการกำกับดูแลบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีประสบการณ์ที่เหมาะสมกับกิจการนั้นๆ เพื่อเป็นตัวแทนในการดำเนินการ



## เอกสารแนบ 5

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### คำมั่นจากคณะกรรมการบริษัท

บริษัท โนวา เอ็มไพร์จำกัด (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 และ กิจการที่มีนัยสำคัญ

- 9) การฟ้องร้องและดำเนินคดีที่สำคัญ
- 10) นโยบายที่สำคัญ
- 11) การเข้าผูกพันเงื่อนไขการกู้ยืมเงินและวงเงินสินเชื่อจากธนาคารและสถาบันการเงินในระดับที่มีนัยสำคัญ
- 12) นโยบายการจ่ายเงินปันผล การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนที่ได้รับควมไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำหนดวัฒนธรรมองค์กรที่ถูกต้อง โดยกรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และติดตามดูแลให้แน่ใจว่าวัฒนธรรมองค์กรได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทุกระดับ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เป็นผู้นำ และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ
- (3) ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท
- (4) ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- (5) พิจารณานุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่น โดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่างๆ งบจ่ายลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) พิจารณานุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) พิจารณานุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
- (8) พิจารณานุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
- (9) กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา
- (10) ดูแลให้บริษัทมีระบบและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล 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) ภายใต้งบเงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (15) ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
- (16) กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท

- (17) การตรวจทานร่างบุคคลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปีจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

## ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

### ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และโดยหลักการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นซึ่งในกรณีที่ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกันก็ให้บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

ผู้บริหารสูงสุด ไม่ว่าจะมียี่ห้อเรียกตำแหน่งเช่นไร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

## องค์ประกอบ และความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการเพศหญิงอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

## คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 3 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

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

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 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 การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง 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 หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (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 และกำกับดูแลกิจการ จะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

ในการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง บุคคลที่กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือจากคำแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก

## วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

## การจำกัดอายุของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะกำหนดอายุชั้นสูง หรือกำหนดเกษียณอายุของกรรมการ แต่จะพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ และคำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการได้

## การปฏิรูปและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ประสานงานกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจัดปฏิรูปและให้กรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญ และจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

บริษัทสนับสนุนให้กรรมการได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอกประเทศ การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่างๆ ของกลุ่มบริษัทที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้เป็นผู้พิจารณาผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้ร้องขอจากกรรมการตามเหมาะสม

## การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น

## องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสำคัญ ให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดให้องค์ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้เพียงพอในการซักถามฝ่ายบริหาร และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม ในกรณีที่ประธานกรรมการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารอีกตำแหน่งหนึ่งนั้น ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากันในการออกเสียงวาระใด ๆ

## วาระการประชุม

ประธานคณะกรรมการโดยการหารือร่วมกับผู้บริหารสูงสุดและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้ โดยให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

## การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ

## การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่จำเป็น และสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขานุการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่ต้องไม่เป็นแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

## การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 3 บริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้ผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ นอกกลุ่มบริษัทเว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท

## แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ จะได้รับการสานต่ออย่างทันทั่วทั้งที่หากตำแหน่งนั้นว่างลง ซึ่งรวมถึงการขยายศักยภาพของผู้บริหารสูงในระดับเดียวกันหรือใกล้เคียงกันให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว และอยู่ในระดับแข่งขันได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

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 อย่างสม่ำเสมอและทันเวลา
- (2) สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียม
- (3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น แสดงความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่าง ๆ เช่น การแก้ไขข้อบังคับบริษัท การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การออกหุ้นเพิ่มทุน

นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (2) จัดประชุมผู้ถือหุ้นในสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้สะดวก
- (3) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- (4) เปิดเผยแพร่การประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงและศึกษาได้เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 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 ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น 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 นำเสนอผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วน ตามความเป็นจริง   |
| พนักงาน    | ▶ บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่พนักงานเหมาะสม 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 บริษัทยังคำนึงถึงสุขลักษณะและความปลอดภัยของลูกค้า และการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว   |
| เจ้าหนี้   | ▶ บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้นดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง  |

- คู่แข่ง ▶ บริษัทที่ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม
- สังคมและส่วนรวม ▶ บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิต และส่วนรวม ของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และส่งเสริมให้ พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมส่วนรวม

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

## การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท และบริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทจะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

บริษัทให้ความสำคัญต่องบการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณะ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงิน

บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และในกรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ขังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจาซึ่งงานนั้น ๆ จะถือว่าเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลกระทบต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลภายนอกนั้น ๆ จะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัท จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ

## การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

### การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยงเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามดูแลและสอบทานเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่สนับสนุนและนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ

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

### การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

### การตรวจสอบภายใน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ



## เอกสารแบบ 6 จริยธรรมธุรกิจ

### บทนำ

จริยธรรมธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่ง ผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้วก็จะสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

### ผู้หน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

กรรมกร ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติสอดคล้องกับจริยธรรมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

### ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ในทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อหรือระบุตัวบุคคลเพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
2. กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีหลักฐานพอเชื่อได้ว่าการกระทำฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มีและรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดฝ่ายบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
3. ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านอีเมลคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรงที่ [auditcom@novaempire.co.th](mailto: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 ในทุกพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงานหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้พลังงานทรัพยากร

##### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงกระทำใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
2. ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า
3. ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการทำงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่าง ๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่าง ๆ ตามที่บริษัทจัดขึ้น
5. 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 ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบ
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 สี่ปีผิว การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช้แรงงานบังคับแรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การลวงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดก็ตาม

## 4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ตามบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทหรือในนิติบุคคลที่บริษัทเป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิดหรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่การงาน และความรับผิดชอบ
4. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตนนอกเหนือจากการทำงานลงในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
5. ห้ามพนักงานใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใด ๆ อย่างเป็นประจำเพื่อ
6. ประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
7. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

## 5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

### หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สิ่งหามิทรัพย์สิน เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมและประมวลผล ซอฟต์แวร์ ฯลฯ และอสังหาริมทรัพย์ เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ ยังหมายความรวมถึง เทคโนโลยี และ ทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทด้วย

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่าง 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

ข้อมูลทุกชนิดทุกประเภทที่เกิดมีขึ้นหรือได้มาในช่วงใด ๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ไม่เกินจริง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ของบริษัท

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริงหรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด หรือที่มีผลทำให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่เป็นข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วนรายอื่น ๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาที่มีอยู่ระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการ สุตกรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ฯลฯ ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย
4. เมื่อพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่องหรือความไม่สมบูรณ์ใด ๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงที่เกี่ยวข้องกับรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีในพื้นที่

## 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 ทำนิติกรรม หรือทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน
3. ในการทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่คุ้นเคยนั้น ให้ดำเนินการ ตรวจสอบประวัติ ที่มา ชื่อเสียงของบุคคลนั้นอย่างรอบคอบ รวมทั้งกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้น ๆ ให้แน่ใจว่าจะไม่คอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ
4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในกรณีว่าจ้างเพื่อมาเป็นที่ปรึกษา 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. ขอบกําหนดและการเลี้ยงรับรอง

### หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยต้องมีมูลค่าเหมาะสม เทียบเคียงได้

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ยกเว้นกฎหมายกำหนด ขนบธรรมเนียม จารีต ประเพณี ในแต่ละท้องถิ่นให้ทำได้ โดยการให้แต่ละครั้งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามที่บริษัทกำหนด และต้องแน่ใจว่าการให้นั้นไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
2. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก รับเลี้ยง หรือประโยชน์อื่นใด กรณีไม่สามารถปฏิเสธได้หรือมีความจำเป็นอย่างอื่นที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี และไม่สามารถส่งคืนได้ ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที โดยผู้บังคับบัญชาจะต้องใช้ดุลยพินิจว่าการดำเนินการนั้นต้องไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน
3. ต้องมีหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่แสดงมูลค่าของทรัพย์สิน บริการ หรือการเลี้ยงรับรองนั้นเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้
4. พึงระลึกเสมอว่าแนวปฏิบัติในแต่ละพื้นที่อาจแตกต่างกัน หากไม่แน่ใจให้สอบถามผู้บังคับช้ญชาก่อนดำเนินการใด ๆ

## 9. การดำเนินการด้านการเมือง

### หลักการ

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

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบททางการเมือง
3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

## 10. การแข่งขันทางการค้า

### หลักการ

บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรมโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และตระหนักดีว่ากฎหมายในแต่ละพื้นที่อาจมีการบังคับใช้ที่แตกต่างกันในแต่ละสถานการณ์

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

# **NOVA** **EMPIRE**

**NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED**



**NOVA EMPIRE**  
NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนบางนา เขตบาง กรุงเทพฯ 10260

โทร : +66(0)2399-2210

[www.novaempire.co.th](http://www.novaempire.co.th)

อีเมล [info@novaempire.co.th](mailto:info@novaempire.co.th)