

รายงานประจำปี

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

One Report



25
63

- ธุรกิจพลังงานไฟฟ้าจากพลังงานลม
- ธุรกิจพลังงานไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์
- ธุรกิจผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กเมทัลชีท





การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- 005 วัสดุภัณฑ์ พินธุรกิจ เป้าหมายองค์กร
- 007 สารจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 008 ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
- 009 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- 038 การบริหารจัดการความเสี่ยง
- 043 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- 047 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การทำกับดูละเอียดกิจการ

- 059 โครงสร้างการทำกับดูละเอียดกิจการ
- 060 นโยบายภาพรวมการทำกับดูละเอียดกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการทำกับดูละเอียดกิจการ
- 067 ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน
- 086 การควบคุมภายใน
- 089 รายการระหว่างกัน
- 094 ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

งบการเงิน

- 097 รายงานความริบผิดชอบของคณะกรรมการต้องการเงิน
- 098 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 100 งบการเงิน

เอกสารแนบ

- 165 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี เลขาธิการบริษัท และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
- 177 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย
- 178 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- 179 ทริพยส์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
- 182 นโยบายการทำกับดูละเอียดกิจการ
- 193 จรรยาบรรณธุรกิจ
- 200 นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
- 206 นโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
- 210 **การรับรองความถูกต้องของข้อมูล**







NOVA EMPIRE

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์

“ เป็นบริษัทที่มีความยืดหยุ่นด้วยการลงทุนที่มุ่งเน้นไปที่ธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่ดีเพื่อการเติบโตในระยะยาวของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ ”

พันธกิจ

- 
 เป็นส่วนหนึ่งของการก้าวไปสู่โลกอนาคตด้วยการทำงานเชิงรุกในการแสวงหาโอกาสเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน
- 
 มานะอดสาหะที่จะเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกิจด้วยการนำนวัตกรรมมาใช้ให้เกิดประโยชน์
- 
 สร้างผลประโยชน์ร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ
- 
 ดำเนินงานภายใต้กรอบการกำกับดูแลที่ดีและสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของประชาคมโลก

เป้าหมายระยะสั้น

มีประสิทธิภาพมากขึ้นและปรับตัวได้กับสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนไป

เป้าหมายระยะยาว

เร่งขยายการลงทุน

กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ

- ดึงดูดผู้ที่มีความสามารถและพัฒนาศักยภาพของบุคคลากรให้พร้อมสำหรับความท้าทายใด ๆ
- ใช้นวัตกรรมในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท
- ร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐและชุมชนเพื่อค้นหาประโยชน์ร่วมกันเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

“ก้าวอย่างยั่งยืน ไปด้วยกัน”



ปาสีริฐ ปานบุญห้อม
ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานกรรมการ

ปี 2563 ถือเป็นปีที่ท้าทายเป็นอย่างมากสำหรับบริษัททั้งสภาวการณ์จากปัจจัยภายนอกโดยเฉพาะอย่างยิ่งผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่กระจายของเชื้อ Covid-19 ในช่วงต้นปีที่ยังมีผลต่อเนื่องตลอดปีรวมถึงสภาพการแข่งขันในธุรกิจผลิตภัณฑ์สังกะสี กลุ่มผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กเมทัลชีท และผลิตภัณฑ์เหล็กเคลือบสารชนิดพิเศษ (ZAM) ที่มีความรุนแรงทั้งจากการแข่งขันของผู้ผลิตภายในประเทศ และจากสินค้าจากสาธารณรัฐประชาชนจีน

อย่างไรก็ตามจากการร่วมมือร่วมแรงของคณะผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องและแผนงานปรับปรุงโครงสร้างธุรกิจที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2561 ทำให้บริษัทสามารถปรับตัวให้เข้ากับความเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วและรุนแรงนี้และเชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่าบริษัทจะสามารถก้าวผ่านวิกฤตครั้งนี้ไปได้

กลางปี 2563 บริษัทได้ปรับปรุงโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจให้มีความชัดเจนมากขึ้นเสมือนบริษัทที่ลงทุนในธุรกิจอื่น โดยโอนธุรกิจกลุ่มผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กไปยังบริษัทย่อยที่ตั้งขึ้นตั้งแต่ช่วงต้นปี 2561 คือ บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อยขึ้นใหม่อีกหนึ่งบริษัทเพื่อรองรับกลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า คือ บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด การปรับเปลี่ยนครั้งนี้ทำให้บริษัทมีความพร้อม ในการรองรับการเข้าลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ที่มีผลตอบแทนที่ดี เช่น การเข้าซื้อหุ้นในบริษัท วันชัย จำกัด ในช่วงต้นปี 2564 จำนวนร้อยละ 26.25 ซึ่งเป็น บริษัทผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมที่ดำเนินธุรกิจแล้วสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับบริษัทได้ ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงจากการดำเนินโครงการเองที่อาจล่าช้าหรือไม่สำเร็จ

ต้นปี 2564 บริษัทได้มีการตัดสินใจครั้งสำคัญอีกประการหนึ่ง คือ การจำหน่ายธุรกิจกลุ่มผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กทั้งหมดซึ่งเป็นผลจากการแข่งขันที่ยังคงเข้มข้น และสถานการณ์ Covid-19 ซึ่งหากดำเนินธุรกิจต่อไปจะมีผลกระทบต่อผลตอบแทนที่มีต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทสามารถทุ่มเททรัพยากรที่มีให้กับการลงทุนอื่นที่มีแนวโน้มการให้ผลตอบแทนที่ดีและมีอนาคตสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ได้กำหนดไว้ โดยเรื่องนี้จะได้อธิบายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

ความก้าวหน้าอีกประการหนึ่ง คือ การเปลี่ยนชื่อบริษัทจาก “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)” เพื่อสร้างการรับรู้และแสดงออกถึงความมุ่งมั่นที่จะก้าวขึ้นมาเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานที่มีความคล่องแคล่วพร้อมรับกับการเปลี่ยนแปลงและโอกาสทางธุรกิจอย่างว่องไวและมีประสิทธิภาพ

ในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ บริษัทได้ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงานภายในองค์กรให้มีความกระชับและคล่องตัว มุ่งเน้นเรื่องการแสวงหาโอกาสการลงทุนในธุรกิจใหม่ ๆ ควบคู่ไปกับการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับธุรกิจที่มีอยู่แล้วโดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในด้านต่าง ๆ ทั้งในกระบวนการผลิต ซ่อมบำรุง และการสรรหาและพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ เช่น ผู้ถือหุ้น เจ้าหนี้ คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานรัฐ ด้วยกระบวนการรับรู้และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม

บริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ที่ยังคงเชื่อมั่นในบริษัทและพร้อมที่ก้าวต่อไปด้วยกัน และขอขอบคุณกรรมการและผู้บริหารทุกท่านที่มีส่วนร่วมกันผลักดันให้บริษัทมีความก้าวหน้า บริษัทยังคงมีความพยายามอย่างไม่หยุดยั้งที่จะพัฒนาต่อไปทั้งด้านผลประกอบการ และธรรมาภิบาลที่จะดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเป็นธรรมเพื่อสร้างความยั่งยืนด้วยกัน

(ปาสีรัฐ ปานบุญห้อม)

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

3

ข้อมูลสำคัญด้านการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

2561 2562 **2563****งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย:ล้านบาท)**

สินทรัพย์รวม	1,002.79	948.64	1,712.55
หนี้สินรวม	154.74	111.94	1,005.36
ส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	848.05	836.70	707.19

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย:ล้านบาท)

รายได้จากการขายและการให้บริการ	516.85	409.07	419.62
กำไรขั้นต้น	70.36	27.03	-69.77
EBITDA	25.14	-2.00	-98.25
กำไรสุทธิ	23.07	-5.35	-126.29
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ¹	23.07	-5.35	-126.29
กำไรสุทธิต่อหุ้นของบริษัทใหญ่	25.00	-5.35	-129.51
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ² ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ² ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	25.00	-5.35	-129.51

อัตราส่วนทางการเงิน

มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	-0.73	-17.29	114.54
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	230%	-56%	-737%
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	3.84	-0.89	-21.00
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	272%	-64%	-1768%
อัตราส่วนหนี้สินที่มีการระดมเงินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.08	0.10	2.35

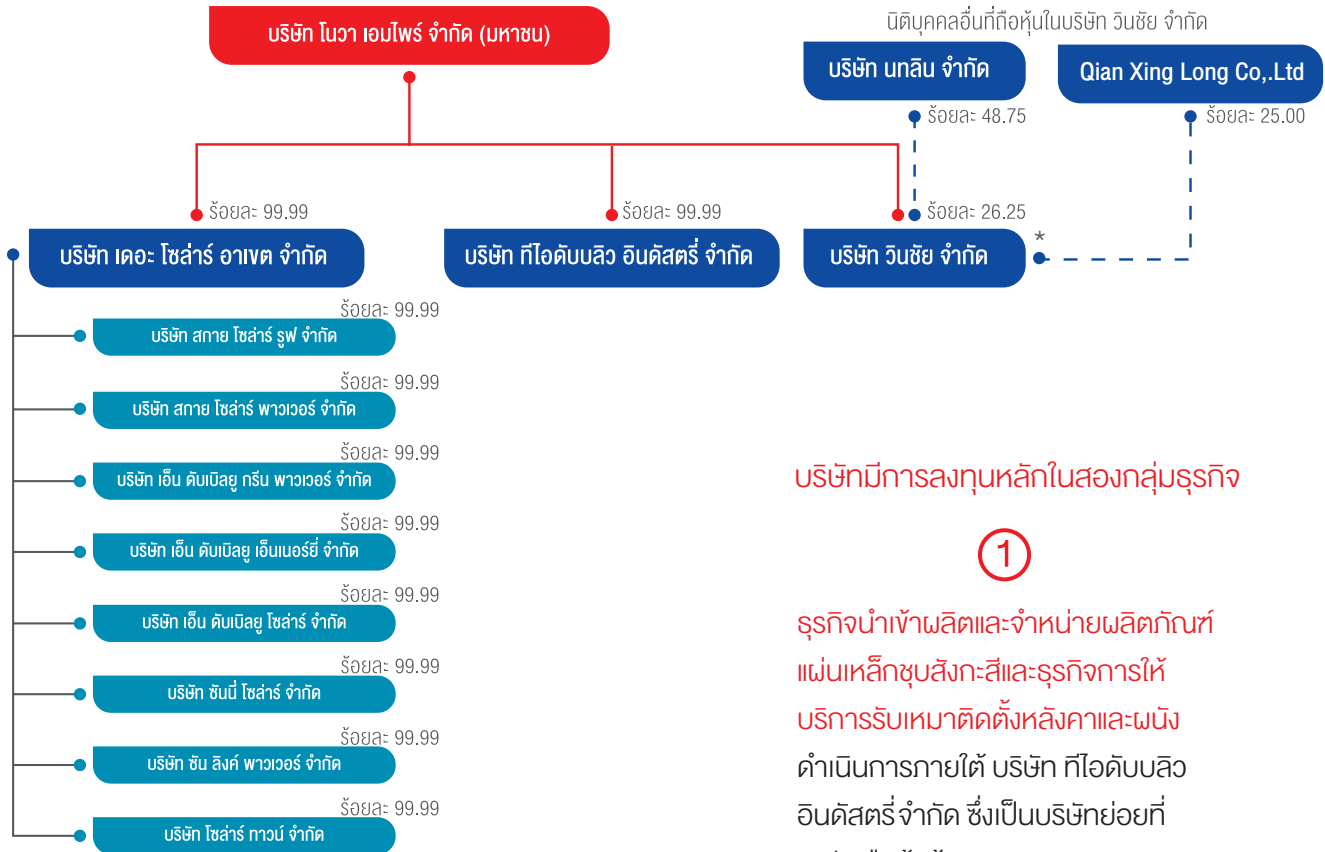
1 ไม่รวมรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

2 เช่น กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้/รายจ่ายที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ

4

โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564



บริษัทมีการลงทุนหลักในสองกลุ่มธุรกิจ

①

ธุรกิจนำเข้าผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและธุรกิจการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนังดำเนินการภายใต้ บริษัท ทีโอดิบบลิว อินดัสตรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99

②

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า แบ่งเป็นธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท โดยมี บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลาง ทำหน้าที่บริหารบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิต และจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และมีบริษัทร่วมทุน คือ บริษัท วันชัย จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นโดยตรงร้อยละ 26.25 ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม

บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ทั้ง 8 บริษัท และบริษัท วันชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัทภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์และทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งมีการดูแลตามวงรอบที่ระบุไว้ในสัญญาซึ่งสอดคล้องกับคำแนะนำทางเทคนิคของอุปกรณ์นั้น ๆ

หมายเหตุ* : การโอนหุ้นและชำระราคาจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือน พฤษภาคม 2564

บริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	ประเภทธุรกิจ	จุดจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (%)	จำนวนหุ้นทั้งหมด
บริษัท เดอะ ไซลาร์ อาเวต จำกัด	39/172 ซอยลาดพร้าว 23 แขวงจันทระเกษม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและ ขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	215.0	หุ้นสามัญ	99.99	21,500,000
บริษัท สกาย ไซลาร์ รูฟ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและ ขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	9.0	หุ้นสามัญ	99.99	90,000
บริษัท สกาย ไซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและ ขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	21.6	หุ้นสามัญ	99.99	216,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและ ขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	18.0	หุ้นสามัญ	99.99	180,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและ ขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	9.0	หุ้นสามัญ	99.99	90,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู ไซลาร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและ ขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	7.4	หุ้นสามัญ	99.99	74,000

บริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	ประเภทธุรกิจ	จุดจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (%)	จำนวนหุ้นทั้งหมด
บริษัท ชันี่ โซล่า จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	7.4	หุ้นสามัญ	99.99	74,000
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	3.4	หุ้นสามัญ	99.99	34,000
บริษัท โซล่า ทาวน์ จำกัด	39/172 ซอยลาดพร้าว 23 แขวงจันทระ เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	9.0	หุ้นสามัญ	99.99	90,000
บริษัท วันชัย จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	990.0	หุ้นสามัญ	26.25	9,900,000
บริษัท ทีโอดิบบลิว อินดิสตรี้ จำกัด	86 หมู่ที่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์-ป้อมพระจุล ต.แหลมฟ้าผ่า อ.พระสมุทรเจดีย์ จ.สมุทรปราการ	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลมและพลังงานทดแทนอื่น ๆ	39.0	หุ้นสามัญ	99.99	3,900,000

คณะกรรมการบริษัท



1 **นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญห้อย**
ประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



2 **ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย**
กรรมการ



3 **นายเกรียงชัย ตรีนภการ**
กรรมการ



4 **นายเกรียงไกร ต่านชัยวิจิตร**
กรรมการ



5 **นายสุวัฒน์ ปัญญาวงศ์พันธ์**
กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ



6 **ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์**
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

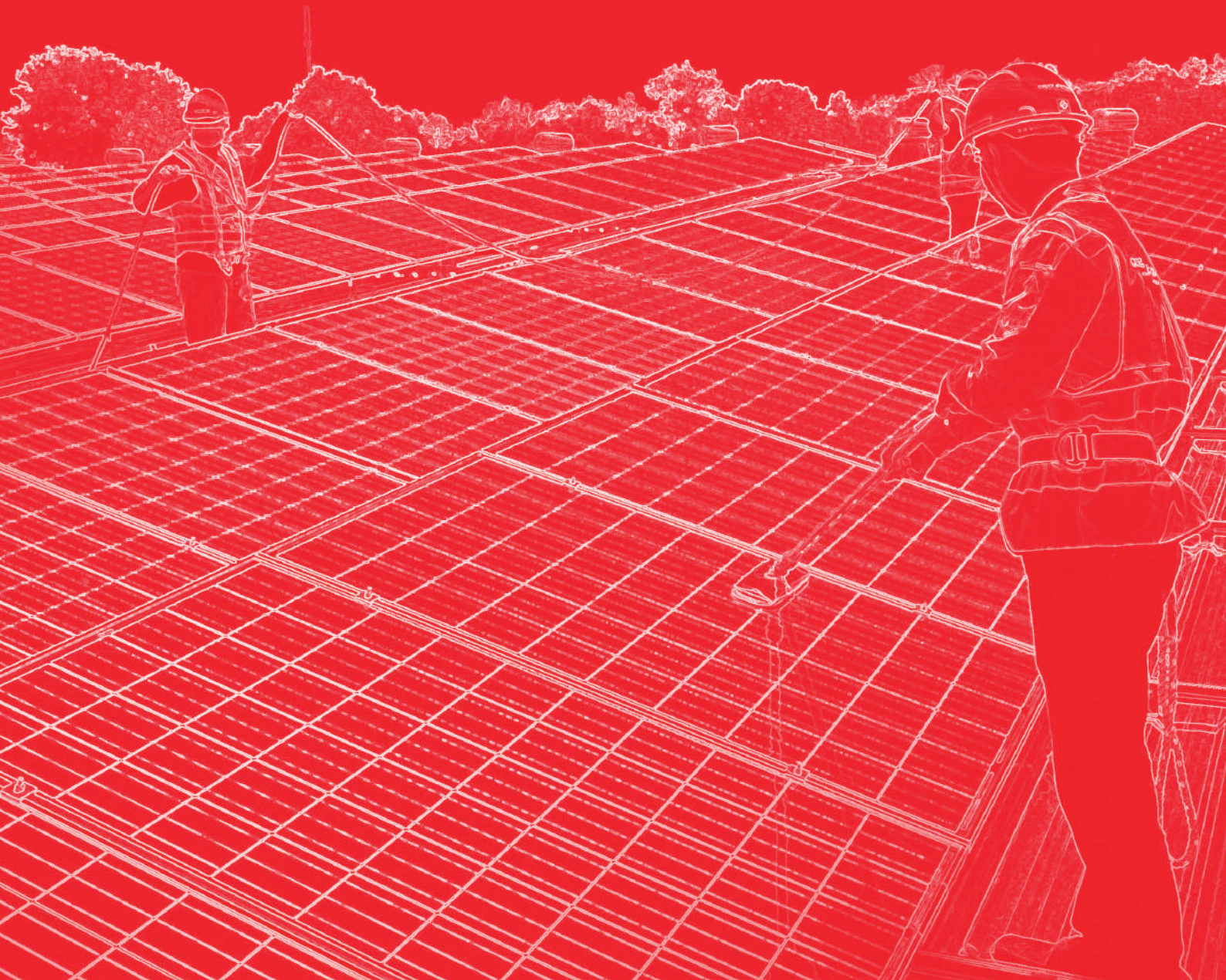


7 **รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณ**
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



8 **นางสาวสุกัญญา กิพย์มณี**
กรรมการ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแล

“มุ่งมั่นในธุรกิจที่ให้
ผลตอบแทนที่ดี”



4.2 โครงสร้างรายได้ย้อนหลัง 3 ปี

สัดส่วนโครงสร้างรายได้จากการประกอบธุรกิจของบริษัทปี 2563 จำแนกตามกลุ่มธุรกิจดังนี้

ธุรกิจ	รายได้	ร้อยละ
รายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผลิตภัณฑืสังกะสีและเหล็ก	986.62	90%
รายได้ที่เกิดจากการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง	41.50	4%
รายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายเหล็ก ZAM และผลิตภัณฑ์จาก ZAM	-	0%
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์	21.15	2%
รายได้อื่น ๆ	42.61	4%
รวมรายได้ทั้งหมดสำหรับปี 2563	1,091.90	100%

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผลิตภัณฑืสังกะสีและเหล็กชนิดต่าง ๆ ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2561 (ม.ย.-ธ.ค.61)		ปี 2562 (12 เดือน)		ปี 2563 (12 เดือน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าจำหน่ายในประเทศ	359.42	99.92	378.93	99.92	366.44	100
มูลค่าจำหน่ายในต่างประเทศ	0.27	0.08	0.32	0.08	-	-
รวมมูลค่าการจำหน่าย	359.73	100.00	379.25	100.00	366.44	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่าย	(179.27)	(33.26)	19.52	5.43	(12.81)	(3.38)

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนังในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2561 (ม.ย.-ธ.ค.61)		ปี 2562 (12 เดือน)		ปี 2563 (12 เดือน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าจำหน่ายในประเทศ	14.61	100.00	15.5	100.00	23.85	100
มูลค่าจำหน่ายในต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-
รวมมูลค่าการจำหน่าย	14.61	100.00	15.5	100.00	23.85	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่าย	0.61	4.43	0.93	6.36	9.23	59.55

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายเหล็กZAM และผลิตภัณฑ์จาก ZAM ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2561 (เม.ย.-ธ.ค.61)		ปี 2562 (12 เดือน)		ปี 2563 (12 เดือน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าจำหน่ายในประเทศ	5.70	100.00	4.79	100.00	8.17	100
มูลค่าจำหน่ายในต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-
รวมมูลค่าการจำหน่าย	5.70	100.00	4.79	100.00	8.17	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่าย	0.41	11.91	(0.91)	(15.96)	3.38	70.56

โครงสร้างรายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2561 (เม.ย.-ธ.ค.61)		ปี 2562 (12 เดือน)		ปี 2563 (12 เดือน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าจำหน่ายให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	60.62	100.00	56.70	100.00	50.58	100
มูลค่าจำหน่ายให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต	-	-	-	-	-	-
รวมมูลค่าการจำหน่าย	60.62	100.00	56.70	100.00	50.58	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่าย	3.09	5%	(3.92)	(127%)	(6.12)	156%

4.3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ (มูลค่าตามสัญญา)

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	การผูกพัน
ธุรกิจสิงกะสีและเหล็ก รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้อง			
สัญญาเช่าที่ดินโฉนดเลขที่ 36479 เลขที่ดิน 85 หน้าสำรวจ 8 และหนังสือรับรองการทำประโยชน์ (น.ส.3) เลขที่หนังสือ 103 เล่มที่ 2 หน้า 8 ตำบลแหลมฟ้าผ่า หมู่ที่ 1 อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ	บริษัท ไทย คอนสตรัคชั่น บิวติ่ง เมมูเพ็คเจอริง จำกัด (มหาชน)	180.00	ไม่มี
สัญญาเช่าสิ่งปลูกสร้างสำหรับธุรกิจสิงกะสีและเหล็ก ได้แก่ อาคารสำนักงานโรงงานและสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ จำนวน 8 รายการ พร้อมใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร (อ.1) และใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร เคลื่อนย้ายอาคาร (อ.6) ตั้งอยู่ที่เลขที่ 86 หมู่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์-ป้อมพระจุล ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ	บริษัท ไทย คอนสตรัคชั่น บิวติ่ง เมมูเพ็คเจอริง จำกัด (มหาชน)		ไม่มี
สัญญาเช่าเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์สำหรับธุรกิจสิงกะสีและเหล็ก จำนวน 59 รายการพร้อมหนังสือสำคัญสำหรับการจดทะเบียน กรมสิทธิเครื่องจักร (ร.2/1) จำนวน 10 รายการ	บริษัท ไทย คอนสตรัคชั่น บิวติ่ง เมมูเพ็คเจอริง จำกัด (มหาชน)	60.00	ไม่มี
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม			
แผงโซลาร์เซลล์พร้อมระบบจ่ายไฟจำนวน 10 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (จังหวัดลำปาง)	ไม่มี เนื่องจากบริษัทมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน)	54.88	จดจำนองเป็นหลักประกัน สำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)		45.38	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)		51.82	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		51.51	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		51.31	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)		41.81	
บริษัท ชันนี่ โซลาร์ จำกัด (นครสวรรค์)		41.20	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)		8.94	

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ (มูลค่าตามสัญญา)

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	การผูกพัน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)		7.03	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)		52.41	
สัญญาเช่าพื้นที่หลังคาสำหรับติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์พร้อมระบบจ่ายไฟ ทั้ง 10 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (จังหวัดลำปาง)	บริษัท สยามโกลบอลเอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)	33.16	สิทธิการเช่าพื้นที่ตามสัญญาถาวรหลักประกันเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	บริษัท สยามโกลบอลเอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)	33.16	
บริษัท เอ็นดับเบิ้ลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	บริษัท สยามโกลบอลเอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)	33.16	
บริษัท เอ็นดับเบิ้ลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	22.08	
บริษัท เอ็น ดับเบิ้ลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	22.08	
บริษัท เอ็น ดับเบิ้ลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	บริษัท สยามโกลบอลเอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)	26.52	
บริษัท ชันี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	บริษัท สยามโกลบอลเอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)	26.53	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)	บริษัท นกหลิน จำกัด	4.31	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	นาย ศุภชัย ติงฝั่ง	3.15	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	บริษัท สยามโกลบอลเอ๊าส์ จำกัด (มหาชน)	33.15	
รวมมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลัก		225,530,000 บาท	

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน -ไม่มี-

4.4 ประวัติความเป็นมาของบริษัท

บริษัท ไทยแลนด์โอออนเว็คส์ จำกัด จดทะเบียน ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2501 โดยเริ่มดำเนินธุรกิจด้านการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีในประเทศ เพื่อทดแทนการนำเข้าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจากต่างประเทศเนื่องจากในขณะนั้นบริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเป็นรายแรกของประเทศจึงได้รับการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนที่มีผลบังคับใช้อยู่ในเวลานั้นโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเป็นผู้รับรองการได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแก่บริษัท

ปี พ.ศ. 2535 บริษัทเข้าจดทะเบียนและดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนั้นบริษัทยังได้ย้ายสถานประกอบการจากเดิมที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร ไปอยู่ที่จังหวัดสมุทรปราการ เนื่องจากการขยายตัวของเขตเมืองและพื้นที่ที่ใช้อยู่อาศัยขึ้นในในเขตกรุงเทพมหานคร ในครั้งนั้นบริษัทได้สร้างโรงงานใหม่และปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่องซึ่งทำให้บริษัทสามารถผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีที่มีคุณลักษณะหลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างสมบูรณ์

ปี พ.ศ. 2537 บริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดชื่อว่า “บริษัท ไทยแลนด์โอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)” และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเป็น 100,000,000 บาท

ต่อมาในปี พ.ศ. 2538 บริษัทที่ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 หุ้นโดยการกระจายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมทำให้หุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัทซึ่งจดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์มีจำนวนรวม 60,000,000 บาท นอกจากนี้บริษัทได้ผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่องเรื่อยมาจนมีชื่อเสียงในการเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีคุณภาพสูงภายใต้เครื่องหมายการค้าที่ “สามดาว” “หนึ่งดาว” เครื่องหมายการค้า “DDD” และ “TIW” เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคภายในประเทศและเพื่อส่งออกไปยังผู้บริโภคในประเทศเพื่อนบ้าน

ปี พ.ศ. 2547 บริษัทได้เพิ่มธุรกิจอีกหนึ่งประเภทคือ การให้บริการติดตั้งหลังคาและผนังโดยเป็นการให้บริการอย่างต่อเนื่องแก่ผู้รับเหมาก่อสร้างหลักของโครงการในแต่ละโครงการก่อสร้างที่มีอยู่ทั่วประเทศ

ปี พ.ศ. 2555 บริษัทได้เริ่มนำผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดคือ “ผลิตภัณฑ์หลังคาเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสี” ซึ่งมีความสวยงามทนทานกันสนิมติดตั้งง่ายทั้งงานหลังคาและฝ้าผนังเหมาะสำหรับบ้านพักอาศัยและอาคารโรงงานทุกประเภท

ปี พ.ศ. 2555 บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ครั้งสำคัญ โดยมีการเข้าซื้อหุ้นของ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมผ่านการเสนอซื้อแบบ Tender Offer ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งภายหลังการทำ Tender Offer ณ วันที่ 3 สิงหาคม 2558 ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ได้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 4,610,168 หุ้น เท่ากับร้อยละ 76.84

ปี พ.ศ. 2561 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยการเข้าซื้อหุ้นของนายเกรียงไกร ด้านชัยวิจิตร จากนายประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย จำนวน 1,304,000 หุ้น เท่ากับร้อยละ 21.73 และจัดตั้งบริษัทย่อยเพิ่มเติมสองบริษัทเพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจพลังงานตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

27 กุมภาพันธ์ – 6 มีนาคม 2561

บริษัทได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อย 2 บริษัทคือ

1) บริษัท ชันพาวเวอร์คอร์ปอเรชั่น จำกัด ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท วัตถุประสงค์ในการก่อตั้งเพื่อในธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์

2) บริษัท ทีไอดับบลิวอินดัสตรี จำกัด ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท วัตถุประสงค์ในการก่อตั้งเช่นเดียวกับธุรกิจปัจจุบันของบริษัทและหรือธุรกิจอื่นใดที่เกี่ยวเนื่องธุรกิจเดิมของบริษัท

โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ทั้งสองบริษัท

11 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 มีมติ ดังนี้

อนุมัติการซื้อหุ้นทางอ้อมของบริษัท อุบล ไบโอ เอทานอล จำกัด (มหาชน) (“UBE”) ร้อยละ 20.00 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วโดยการเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 99.99 ของบริษัทกรุ๊ปเคอร์ปอเรชันจำกัด (“Group K”) จากนางสาวสุริยส ไควสุรัตน์ และแคปิตอลเค ลิมิเต็ด (“Capital K”) (บริษัทซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งที่เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน โดยนางสาวสุริยส ไควสุรัตน์ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100) (“ธุรกรรมการซื้อหุ้น”) โดยที่ Group K เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัท เอสทีเค แคปิตอล จำกัด (“STK”) และ STK เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 20.00 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วใน UBE

บริษัทจะเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดใน Group K ในราคา 522,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) ชำระเป็นเงินสดจำนวน 300,000,000 บาท (สามร้อยล้านบาทถ้วน) และ

2) ชำระเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทโดยจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 555,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาทในราคาหุ้นละ 400 บาทคิดเป็นมูลค่า 222,000,000 บาท

อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 40,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 100,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 60,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 4,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และเพื่อให้เป็นไปตามแผนการซื้อหุ้นร้อยละ 99.99 ของ Group K บริษัทได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 13,050,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 60,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 73,050,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,305,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

บริษัทมีความประสงค์ที่จะจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 1,305,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 400 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 522,000,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 555,000 หุ้นให้แก่นางสาวสุริยส ไควสุรัตน์ และ/ หรือ Capital K ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทเพื่อเป็นค่าตอบแทนส่วนหนึ่งในการขายหุ้นทั้งหมดใน Group K แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind)

2) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 375,000 หุ้น ให้แก่นายนพพร อาชวกุลเทพ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด

3) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 200,000 หุ้น ให้แก่นายวิญญู จิระประภากาญจน์ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด

4) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 62,500 หุ้น ให้แก่นางสาวปัญญาชชี ศุภนิมิตรกุลกิจ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด

5) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 62,500 หุ้น ให้แก่นายสาริน ศุภนิมิตรกุลกิจ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด

6) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 50,000 หุ้น ให้แก่นางสุพิน ตรียงกูรศรี ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด

อย่างไรก็ตาม ต่อมาเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้น Private Placement และยกเลิกการซื้อหุ้น Group K รวมทั้งให้เลื่อนการโอนธุรกิจเดิมให้แก่บริษัทย่อยออกไปก่อนเนื่องจากพบว่าเพื่อนโทรของนักลงทุนตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นค่อนข้างมีความซับซ้อนและไม่สามารถตกลงกันได้ อีกทั้งระยะเวลาเสนอขายหุ้น Private Placement ดังกล่าวได้ล่วงเลยจากวันที่ 25 ตุลาคม 2561 ซึ่งเป็นกำหนดเวลาตามที่กฎหมายกำหนดให้

บริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาไม่เกินสามเดือนนับแต่วันวันที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่นั้น ประกอบกับแนวโน้มอุตสาหกรรมและผลประกอบการของ Group K ไม่เป็นไปตามคาดเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

29 มีนาคม 2562 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ชันพาวเวอร์คอร์ปอเรชัน จำกัด ซึ่งเป็นผลให้บริษัท ชันพาวเวอร์คอร์ปอเรชัน จำกัด สิ้นสภาพจากการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

4.5 พัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

วันที่ 24 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 มีมติอนุมัติปรับโครงสร้างตามแผนการโอนธุรกิจเดิมตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 โดยคณะกรรมการได้อนุมัติดำเนินการโอนธุรกิจเดิม ได้แก่ ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน รวมทั้งสิทธิ หนี้สิน ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และความรับผิดใด ๆ รวมทั้งพนักงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเดิมให้แก่บริษัท ทีโอดิบบลิว อินดัสตรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99

วันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมขายและเช่ากลับสินทรัพย์เพื่อเพิ่มสภาพคล่องทางการเงินและกระแสเงินสดของบริษัท ดังนี้

1) อนุมัติให้บริษัท ทีโอดิบบลิว อินดัสตรี จำกัด ขายสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรอุปกรณ์ที่ใช้ในธุรกิจผลิตรวมถึงใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูเฟิเคเจอร์ จำกัด (มหาชน) ในมูลค่า 250 ล้านบาท

2) อนุมัติให้บริษัท ทีโอดิบบลิว อินดัสตรี จำกัด เข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สินตาม 1) จากบริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูเฟิเคเจอร์ จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน ในอัตราค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเป็นจำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาเช่า 10 ปี และสามารถต่อสัญญาได้อีก 2 ครั้ง คราวละ 10 ปี โดยจ่ายค่าเช่าเป็นรายปีละ 8 ล้านบาท

รายการทั้งสองรายการดังกล่าวข้างต้นเป็นรายการที่เข้าข่ายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนตามที่กำหนดในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคือ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เป็นกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูเฟิเคเจอร์ จำกัด (มหาชน)

3) อนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงาน โดยให้บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 (บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563) เข้าลงทุนในหุ้นทั้งหมดของหุ้นสามัญของ 8 บริษัทในกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่

- (1) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด
- (2) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด
- (3) บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด
- (4) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด
- (5) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด
- (6) บริษัท ชันนี่ โซลาร์ จำกัด
- (7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด
- (8) บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด จากบริษัท สิวัง เอ็นเนอร์ยี จำกัด

ทั้งสามรายการข้างต้น ได้มีการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องแล้วเสร็จในเดือนกรกฎาคม 2563

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

วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการโดยสมัครใจแบบมีเงื่อนไข (Conditional Voluntary Tender Offer) จากคุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม (ผู้ทำคำเสนอซื้อ) ซึ่งยังไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัท โดยผู้ทำคำเสนอซื้อแจ้งความประสงค์ว่าจะเข้าซื้อหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจากผู้ถือหุ้นของ บริษัท 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 ทำให้โครงสร้างผู้ถือหุ้นของ บริษัทมีการเปลี่ยนแปลง โดยคุณปาสีรัฐ ปานบุญหอมเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท 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 วันชัย จำกัด จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ในราคารวม 660 ล้านบาท จากคุณปาสีรัฐ ปานบุญหอมหรือนิติบุคคลที่คุณปาสีรัฐเป็นเจ้าของแต่เพียงผู้เดียว 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) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ 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 ซื่อย่อหลักทรัพย์ ดวงตราของบริษัท ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงาน

7) พิจารณาอนุมัติแก้ไขข้อบังคับบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายเกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์



4.6 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ในปี 2563 เกือบจนถึงปี 2564 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจทั้งสองธุรกิจหลัก คือ

- 1) ธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วนดำเนินการโดยบริษัท ทีไอดับบลิว อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
- 2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม โดยธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท ซึ่งได้มาในช่วงไตรมาสสามของปี 2563 สำหรับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลมนั้นดำเนินการผ่านบริษัท วันชัย จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 26.25 โดยได้มาในช่วงไตรมาสแรกของปี 2564 รายละเอียดของแต่ละธุรกิจมีดังนี้

1) ธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

สินค้าแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลักดังนี้

(1) แผ่นเหล็กชุบสังกะสี แบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ

- **แผ่นเหล็กชุบสังกะสีชนิดแผ่นอัดลอน** ผลิตทั้งแบบลอนเล็กและลอนใหญ่แบบไม่เคลือบสี (GI) คือ สีสังกะสีและแบบเคลือบสี (COLOR) คือ สีเขียวสีน้ำเงินและสีแดงนิยมนำมาใช้ในครัวเรือนและอาคารต่าง ๆ เช่น มุงหลังคา ทำรั้วและทำผนังกันพื้นที่ เป็นต้น

- **แผ่นเหล็กชุบสังกะสีชนิดแผ่นเรียบ** นิยมใช้ในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ เช่น ทำป้ายโฆษณา และป้ายประกาศต่อระบายอากาศลูกหมุนระบายอากาศประตูห้องน้ำ ตู้เอกสาร ถังใส่ของ ครอบรางน้ำ และแก๊งก์เก็บน้ำ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังมีการพัฒนาสินค้าให้มีความหลากหลายและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าโดยนำแผ่นเหล็กชุบสังกะสีแผ่นเรียบมาดัดแปลงให้เกิดผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อต่อยอดในการเป็นผู้ผลิตสังกะสีแผ่นแรกของประเทศไทยที่อยู่เคียงข้างคนไทยมานานกว่า 60 ปี

กลุ่มเกษตรกรถือเป็นกลุ่มเป้าหมายหลักในการขายสินค้าร้อยละ 80 ของยอดขายทั้งหมด โดยเกษตรกรและลูกค้าอื่น ๆ จะซื้อผ่านตัวแทนจำหน่ายร้านวัสดุก่อสร้าง และ Modern Trade เพื่อให้สินค้ามีภาพลักษณ์ที่ชัดเจน เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าทั้งระดับบนและระดับล่าง จึงใช้เครื่องหมายการค้าเพื่อสื่อสารให้กลุ่มลูกค้าเข้าใจถึงผลิตภัณฑ์และคุณภาพสินค้าที่ทางบริษัทจำหน่ายให้กับลูกค้า โดยสามารถแยกเครื่องหมายการค้าต่าง ๆ ของบริษัท ได้ดังนี้

เครื่องหมายการค้า

คุณภาพการผลิต

ช่องทางการจำหน่าย

	คุณภาพสูง มาตรฐาน มอก.50-2548	<ul style="list-style-type: none"> • ตัวแทนจำหน่าย • ผู้ซื้อ
	คุณภาพปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> • ตัวแทนจำหน่าย • ผู้ซื้อ
	คุณภาพมาตรฐาน	<ul style="list-style-type: none"> • ตัวแทนจำหน่าย • ผู้ซื้อ • ผู้ซื้อต่างประเทศ

เครื่องหมายการค้า	คุณภาพการผลิต	ช่องทางการจำหน่าย
111	คุณภาพมาตรฐาน	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่าย ร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ที่มีสาขาทั่วประเทศ
888	คุณภาพมาตรฐาน	<ul style="list-style-type: none"> ร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ที่มีสาขาทั่วประเทศ
แผ่นเรียบ 	คุณภาพมาตรฐาน	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่าย ผู้ซื้อ

(2) แผ่นเหล็กเมทัลชีท แบ่งออกเป็น 2 ประเภท

1) แผ่นเหล็กเมทัลชีทเคลือบสี นิยมใช้ทำเป็นแผ่นหลังคา และแผ่นผนังทั้งในอุตสาหกรรม ก่อสร้างบ้านพักอาศัย โรงรถ โรงอาหาร ร้านกาแฟ ปั๊มน้ำมัน คอนโด อพาร์ทเมนต์ และวัด เป็นต้น ซึ่งลูกค้าสามารถเลือกสีได้ตามความต้องการ

2) แผ่นเหล็กเมทัลชีทเคลือบอลูซิงค์ นิยมใช้ทำหลังคาและแผ่นผนังหลังคาโค้ง ทำกันสาด แผ่นปิดครอบ ทำกรอบ ทำบานเกล็ดระบายอากาศ ฝ้าเพดาน และรั้ว เป็นต้น

กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งเมทัลชีท ถือเป็นกลุ่มเป้าหมายหลักในการขายสินค้าร้อยละ 80 ของยอดขายทั้งหมดผู้รับเหมาติดตั้งเมทัลชีทจะซื้อผ่านตัวแทนจำหน่าย โรงรีด ร้านวัสดุก่อสร้าง และ Modern Trade โดยเครื่องหมายการค้าแผ่นเหล็กเมทัลชีทของบริษัทคือ ตรา 3 ดาว ตามมาตรฐานอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

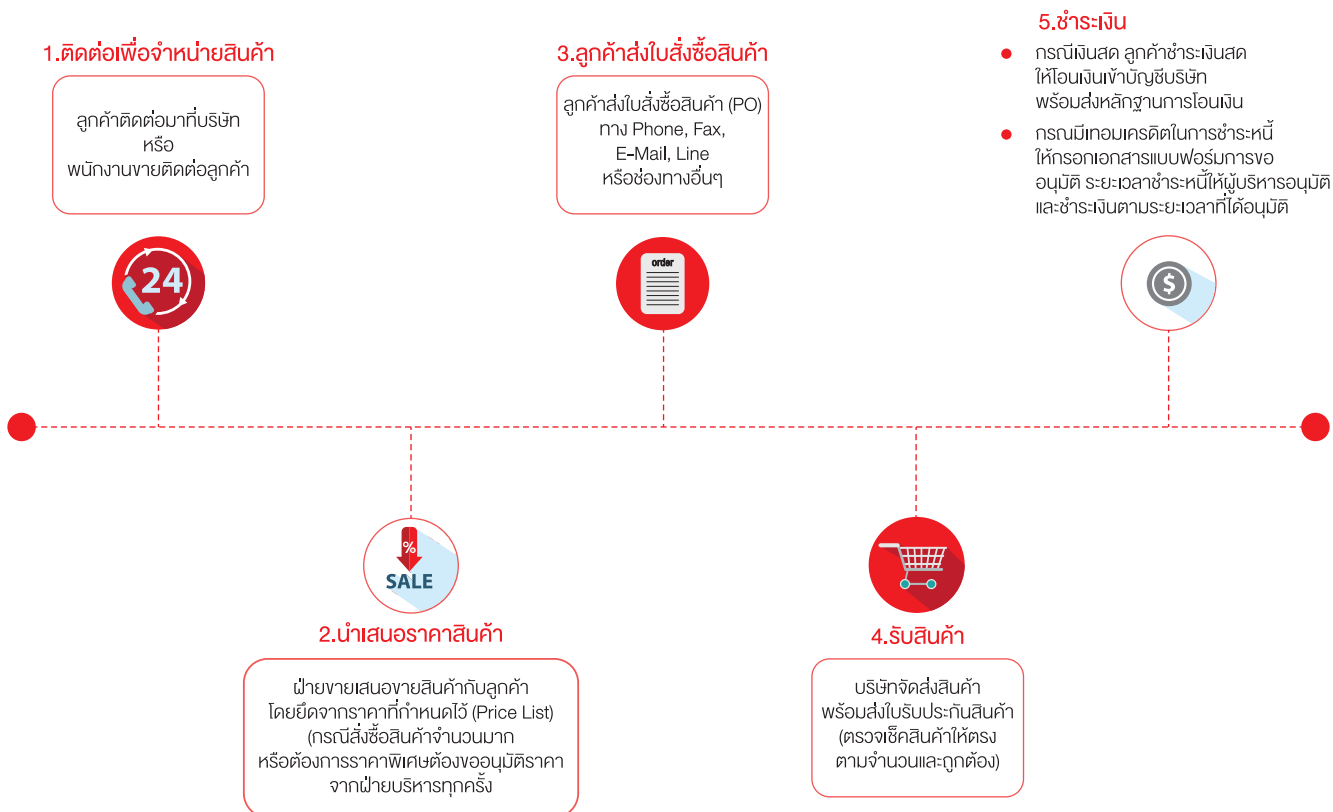
เครื่องหมายการค้า	คุณภาพการผลิต	ช่องทางการจำหน่าย
	คุณภาพสูง มาตรฐาน มอก.2131-2545	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่าย ผู้ซื้อ

(3) เหล็ก ZAM และผลิตภัณฑ์จากเหล็ก ZAM

ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท นิชชินสตีล จำกัด เป็นผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นเคลือบโดยวิธีจุ่มร้อนที่มีชั้นเคลือบของสังกะสี 87-92% อลูมิเนียม 5-10% และแมกนีเซียม 3% นิยมนำมาใช้ในงานบริเวณที่มีการกัดกร่อนสูง เช่น ชั้นวางสายไฟ แผงกันลม โรงหมัก โรงเรือนสัตว์เลี้ยง เรือนเพาะต้นอ่อน เนื่องจากสามารถต้านทานการกัดกร่อนและใช้งานได้ดีกว่าผลิตภัณฑ์เคลือบทั่วไปลดขั้นตอนการใช้งานและลดค่าใช้จ่ายโดยรวม

เครื่องหมายการค้า	คุณภาพการผลิต	ช่องทางการจำหน่าย
	คุณภาพสูง มาตรฐาน มอก.2131-2545	<ul style="list-style-type: none"> ตัวแทนจำหน่าย ผู้ซื้อ

ขั้นตอนการสั่งซื้อแผ่นเหล็กชุบสังกะสี แผ่นเหล็กเมทัลชีทและผลิตภัณฑ์จากเหล็ก ZAM



(4) ธุรกิจการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง

ธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง โดยนำเข้าเหล็ก ZAM ซึ่งมีความทนทานจากประเทศญี่ปุ่น เพื่อนำมาเป็นส่วนประกอบของวัสดุหลังคา นอกจากนี้บริษัทยังให้บริการติดตั้งหลังคาจากวัสดุอื่น ๆ ตามที่ลูกค้ากำหนด โดยให้บริการแก่โครงการภายใต้สัญญารับเหมาช่วงและสัญญารับเหมาตรงซึ่งมีการกำหนดรายละเอียดของวัสดุและกำหนดวันเสร็จสิ้นของงานไว้ล่วงหน้า ส่วนการรับชำระค่าบริการนั้น บริษัทจะได้รับชำระค่าบริการตามสัดส่วนของงานที่ทำเสร็จจริงของแต่ละช่วงในการดำเนินการของโครงการแต่โดยส่วนใหญ่จะทำข้อตกลงกันในสัญญาว่าจ้างว่าบริษัทต้องทำเบิกงวดงานเดือนละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้กลุ่มลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายมีทั้งโครงการขนาดใหญ่และขนาดเล็ก การก่อสร้างอาคารโรงงานใหม่ การปรับปรุงหลังคาโรงงานเก่าของลูกค้าที่หมดสภาพ ด้วยนวัตกรรมการก่อสร้างอันทันสมัย ที่เรียกว่า Roof On Roof ซึ่งส่วนใหญ่จะใช้ในการสร้างอาคารเก็บสินค้าและโรงงานขนาดใหญ่ ลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายจึงเป็นนิติบุคคลในประเทศ หรือบริษัทร่วมลงทุนกับต่างชาติซึ่งก่อตั้งในประเทศไทย ทั้งนี้ สถานที่ให้บริการกระจายอยู่ทั่วไป ตามภาคต่างๆ ของประเทศไทยเป็นหลัก

ในด้านการจำหน่ายและช่องทางการจำหน่ายนั้นหน่วยงานของบริษัทซึ่งมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบงานทางด้านบริการรับเหมา เป็นผู้ติดต่อโดยตรงกับลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ให้บริการงานก่อสร้างชั้นนำของประเทศ รวมถึงลูกค้าได้ติดต่อผ่านทางฝ่ายการตลาดของบริษัทซึ่งมักเป็นงานต่อเนื่องจากลูกค้าเดิมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับลูกค้าเดิม โดยการแนะนำแบบต่อกันไป และด้วยว่าบริษัทยึดหลักการทำงานที่เน้นคุณภาพ รักษาเวลา มีราคาที่เหมาะสม มุ่งเน้นความต้องการของลูกค้าก่อนเสมอ จึงทำให้ลูกค้าเชื่อมั่นในการทำงานของ **บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)** เป็นอย่างดีมาโดยตลอด

กลยุทธ์การตลาดและการจัดการห่วงโซ่คุณค่า

(1) บริษัทเน้นดำเนินการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงความต้องการของตลาด เช่น

- แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีแบบม้วน (Colored Metal Sheet Coil) หรือ PPGI ซึ่งในปัจจุบันเป็นที่แพร่หลายใช้ในงานบุหลังคาแทนหลังคากระเบื้องและแผ่นเหล็กชุบสังกะสีแบบลอน สำหรับแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีแบบม้วนของบริษัทนั้น ในปัจจุบันได้มีการพัฒนาขึ้นจนได้รับการรับรองตามมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.2131-2545) จากสำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรมจึงทำให้เป็นที่ยอมรับในเรื่องคุณภาพสินค้าได้เป็นอย่างดี ยังผลทำให้สามารถเข้าถึงงานของหน่วยงานราชการได้ง่ายมากยิ่งขึ้น

- รางน้ำฝนและอุปกรณ์เกี่ยวกับรางน้ำฝน ทางบริษัทมีความชำนาญเรื่องการผลิตรางน้ำฝนเป็นอย่างดีได้มีการพัฒนาเครื่องจักรเพื่อมารองรับการทำงานด้านนี้อย่างทันสมัยประกอบด้วยเครื่อง Folding Machine ผลิตรางน้ำฝนได้ยาวที่สุด 6 เมตรส่วนความหนาของเหล็กสามารถพับขึ้นรูปได้ตั้งแต่ 0.35 มม. ไปจนถึงความหนา 2.5 มม. และสามารถผลิตรางน้ำฝนได้ตามที่ลูกค้าต้องการทุก ๆ ขนาดวัสดุหลักที่ใช้ทำรางน้ำฝน มีหลายประเภทตั้งแต่สังกะสี อลูซิงค์ สแตนเลสและเหล็ก ZAM

(2) เสริมสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ

เพื่อให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ได้อย่างต่อเนื่องในช่วงปีที่ผ่านมาบริษัทได้รับความร่วมมือจาก บริษัท นิชชิน สตีล (ประเทศไทย) จำกัด ประเทศญี่ปุ่น เพื่อความร่วมมือในด้านการพัฒนาสินค้ากลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทโดยในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทได้นำเข้าเหล็ก ZAM ซึ่งถือว่าเป็นนวัตกรรมใหม่ของเหล็กชุบป้องกันสนิมของ Nisshin Steel โดยเหล็ก ZAM นี้ถือได้ว่ามีคุณสมบัติโดดเด่นกว่าแผ่นเหล็กชุบที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งเป็นที่นิยมใช้กันอย่างแพร่หลาย แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและแผ่นเหล็กชุบอะลูมิเนียมและสังกะสีหรือที่ในตลาดรู้จักกันในชื่ออลูซิงค์ (Alu-Zinc) โดยเหล็ก ZAM ได้เอาคุณสมบัติที่ดีของการชุบทั้งสองประเภทมารวมเข้าไว้ด้วยกันโดยมีการใช้การชุบแผ่นเหล็กด้วยสังกะสีและอะลูมิเนียมในสัดส่วนที่เหมาะสมขึ้นและมีการเพิ่ม Magnesium เข้าไปในส่วนผสมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันสนิมให้ได้มากยิ่งขึ้น ในปัจจุบันที่ประเทศญี่ปุ่นมีการนำเอาเหล็ก ZAM เข้ามาใช้กันอย่างแพร่หลายโดยเฉพาะงานด้านโครงสร้างบ้าน โครงสร้างอาคารขนาดใหญ่ ตอม่อสะพานลอย โครงสร้างสะพานสำหรับรถยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้างานด้านเกษตรกรรม หรือแม้แต่งานโครงสร้างที่ใช้สำหรับโซลาร์ฟาร์ม (Solar Farm)

(3) ส่งเสริมการขายฐานการตลาด

โดยทำการจัดตั้งทีมงานด้านการขายสำหรับในแต่ละพื้นที่เพื่อให้สามารถครอบคลุมได้ทั่วทั้งประเทศมากยิ่งขึ้นโดยในทุก ๆ เดือนบริษัทได้จัดส่งทีมการตลาดออกสำรวจเยี่ยมเยือนร้านค้าต่าง ๆ ที่เป็นตัวแทนจำหน่ายของบริษัทและเสาะหาตัวแทนจำหน่ายในพื้นที่อื่น ๆ โดยรอบเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่องซึ่งแตกต่างจากวิธีการตลาดแบบเดิมที่ใช้ตัวแทนจำหน่ายรายเดิม ๆ ดังที่บริษัทเคยปฏิบัติมาก่อนหน้า นอกจากนี้ทีมงานด้านการตลาดสามารถทำให้บริษัทได้ทราบถึงข้อมูลข่าวสารความเคลื่อนไหวในตลาดได้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถปรับปรุงแผนงานให้สอดคล้องและรองรับกับสถานการณ์ที่แปรเปลี่ยนได้อย่างดี

(4) จัดการดูแลผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่า

บริษัทมีนโยบายชัดเจนในการเป็นพันธมิตรกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต โดยเลือกจัดหาวัตถุดิบจากคู่ค้า ร่วมมือกับพันธมิตรธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย การเจรจาต่อรองเป็นไปอย่าง

ยุติธรรมทั้งสองฝ่าย คัดเลือกวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และราคาที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าแต่ละประเภท โดยจัดหาวัตถุดิบจากทั้งภายในประเทศและจากต่างประเทศ

บริษัทมีนโยบายที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ ออกสู่ตลาดและใส่ใจในการให้บริการก่อนการขายสินค้าทุกขั้นตอน นับตั้งแต่การวิเคราะห์ความต้องการของลูกค้าแต่ละรายเพื่อนำเสนอขายสินค้าให้ได้ตรงตามความต้องการจัดส่งใบเสนอราคาพร้อมให้คำแนะนำรายละเอียดข้อมูลสินค้าด้วยความถูกต้องแม่นยำและนำเสนอด้วยความสุภาพเรียบร้อยเพื่อการให้เกียรติแก่ลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการขายสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน ใส่ใจในการผลิตทุกขั้นตอนเสนอราคาในการขายสินค้าที่เป็นธรรมตามสภาวะราคาตลาดณช่วงเวลานั้น ๆ รวมทั้งการออกเอกสารการซื้อขายที่ถูกต้อง เช่นเอกสารใบกำกับภาษี เอกสารรับประกันคุณภาพสินค้า และเอกสารใบส่งสินค้า โดยลูกค้าต้องได้รับเอกสารที่ครบถ้วนถูกต้องและรวดเร็วซึ่งระหว่างการเจรจาซื้อขายจะมีการทบทวนตรวจสอบเอกสารทุกครั้งเพื่อป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นในการซื้อขาย

บริษัทมีนโยบายหลักที่ถือปฏิบัติต่อลูกค้าทุกท่านเสมือนหนึ่งหุ้นส่วนสำคัญทางธุรกิจ ด้วยการขายสินค้าที่มีคุณภาพและการให้บริการที่สะดวก รวดเร็ว เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดกับลูกค้า และปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม สร้างและพัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เจริญบนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจอันดี และเป็นประโยชน์ร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ตลอดระยะเวลาการดำเนินงานของบริษัท **บริษัทมีนโยบายในการติดตามการให้บริการหลังการขาย** โดยมีทีมงานตรวจสอบคุณภาพหลังการขาย ทั้งในด้านตัวสินค้าและด้านเอกสาร เช่น ลูกค้าแจ้งสินค้าเกิดการชำรุดหรือเสียหาย เจ้าหน้าที่ของบริษัทจะลงพื้นที่เพื่อเก็บข้อมูลและวิเคราะห์หาสาเหตุ และสรุปปัญหาที่เกิดขึ้น เพื่อนำมาแก้ไขปรับปรุง และป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นอีกในอนาคต รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ จากลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงการแข่งกันการขายและการตลาดต่อไป ทั้งนี้จากการที่บริษัทจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน ทำให้บริษัทสามารถรับประกันคุณภาพสินค้าทุกรายการที่ทางบริษัทเป็นผู้จำหน่าย ประกอบด้วย

- 1) แผ่นเหล็กชุบสังกะสี (ชนิดแผ่นอัดลอน-ชนิดแผ่นเรียบ)
- 2) แผ่นเหล็กเมทัลชีท (เคลือบสีและเคลือบอลูซิงค์)
- 3) เหล็กZAM และผลิตภัณฑ์จากเหล็กZAM

เงื่อนไขการรับประกันสินค้าสามารถสรุปเบื้องต้นได้ดังนี้

- 1) บริษัทจะรับประกันสินค้าจากข้อผิดพลาดด้านการผลิต อันส่งผลต่อการใช้งานผิดปกติ
- 2) การรับประกันจะครอบคลุมเฉพาะปัญหาที่เกิดจากสภาพการใช้งานปกติเท่านั้น การรับประกันจะถือเป็นโมฆะ ในกรณีการใช้งานที่นอกเหนือจากการใช้งานปกติทั่วไป อาทิ
 - ความเสียหายอันเกิดจากการติดตั้งที่ไม่ถูกวิธี
 - การขาดความรู้ ความชำนาญในการติดตั้ง
 - การดัดแปลงใช้งานที่ไม่ถูกวิธี ไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำในการติดตั้ง
 - ความเสียหายที่เกิดจากการขนส่ง
 - และเงื่อนไขอื่นๆ ตามที่กำหนดไว้ในรับประกันสินค้า
- 3) การรับประกันจะพิจารณาจากใบรับประกันใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานอื่นๆโดยนับจากวันที่ซื้อขายเป็นสำคัญ

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ในปี 2563 ดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรมเหล็กหดตัวเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ภาวะเศรษฐกิจโลก สถานการณ์เชื้อไวรัสโควิด-19 ราคาสินค้าเหล็กต่างประเทศ การดำเนินการโครงการก่อสร้างของทั้งภาครัฐและเอกชนที่ชะลอตัวต่อเนื่อง ทำให้ภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมของแผ่นเหล็กชุบสังกะสีและแผ่นเหล็กเมทัลชีทมีความรุนแรงมากขึ้นโดยเฉพาะแผ่นเหล็กชุบสังกะสีมีผู้จำหน่ายในตลาดหลายรายโดยมีทั้งผลิตเองในประเทศและนำเข้าจากต่างประเทศเพื่อมาจำหน่ายในประเทศ ทั้งยังมีสินค้าอื่นที่ดูกันสมัยดึงดูดความสนใจผู้บริโภคได้มากผู้บริโภคหลายรายเปลี่ยนความนิยมจากเดิมเช่น ใช้กระเบื้องหลังคาซีแพค กระเบื้องหลังคาคอนกรีต แทนการใช้สังกะสี ทำให้ผู้ผลิตและผู้จำหน่ายเข้าสู่กลไกการแข่งขันทางด้านราคาอย่างรุนแรง ภาวะเช่นนี้เป็นสัญญาณแสดงให้เห็นว่าผู้ผลิตที่มีความแข็งแกร่งทางการเงินสามารถบริหารต้นทุนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมทั้งหมดเท่านั้นจึงจะเป็นผู้สามารถอยู่รอดในธุรกิจนี้ได้ต่อไป

แผ่นสังกะสีลอน

สินค้าของบริษัทมีศักยภาพในการแข่งขันใกล้เคียงกับกับผู้ผลิตรายใหญ่ซึ่งปัจจุบันมีผู้ผลิตเพียง 3 บริษัทหลัก ประกอบด้วย บริษัท กรุงเทพผลิตเหล็กจำกัด (มหาชน) บริษัท เดอะกรีนซอร์สซิ่ง จำกัด และบริษัท สยามบ็อกซ์ จำกัด ทั้งสามรายถือเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายรายใหญ่ของประเทศ คาดว่าในปัจจุบันทางบริษัทยังเป็นผู้นำทางด้านการตลาดสังกะสีลอน

แผ่นเหล็กเมทัลชีท

สินค้าของบริษัทมีคุณภาพในการแข่งขันใกล้เคียงกับกับผู้ผลิตรายใหญ่ในประเทศ เช่น บริษัท เอ็นเอสบลูสโคป (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท กรุงเทพผลิตเหล็ก จำกัด (มหาชน) และบริษัท ดองบูไทยสตีล จำกัด ซึ่งถือว่าเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายรายใหญ่ของประเทศเช่นกัน

สภาพการแข่งขันในอนาคตจะยังคงมีความเข้มข้นต่อเนื่องเนื่องจากตลอดระยะเวลา 2-3 ปี ที่ผ่านมาตลาดแผ่นเหล็กชุบสังกะสีแบบลอนได้มีการแข่งขันโดยผู้นำเข้าแผ่นเหล็กชุบสังกะสีจากสาธารณรัฐประชาชนจีนที่มีคุณภาพชั้นเคลือบสังกะสีที่บางมากและคุณภาพเหล็กที่ต่ำเข้ามาทำการกุ่มตลาดค่อนข้างมาก ทำให้ปัจจุบันเหลือผู้ผลิตแผ่นเหล็กสังกะสีแบบลอนที่ยังมีการชุบสังกะสีอยู่เพียง 3 รายในประเทศ ซึ่งคาดว่ามีการแข่งขันในอนาคตจะมีการแข่งขันที่รุนแรงมากขึ้น โดยเฉพาะการแข่งขันทางด้านราคาและการขายสินค้าที่ไม่เน้นคุณภาพอันจะส่งผลกระทบต่อผู้บริโภคโดยตรง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันบริษัทใช้แนวทางการเลือกทำการผลิตสินค้าเองถ้าต้นทุนการผลิตใกล้เคียงหรือน้อยกว่าการนำเข้าแต่ได้สินค้าที่มีคุณภาพที่สูงกว่าการนำเข้าโดยตรง และหากในระยะเวลาใดที่มีต้นทุนการผลิตสูงกว่าการนำเข้า บริษัทก็จะเลือกการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเข้ามาแทนที่ แต่ยังคงมุ่งเน้นคุณภาพสินค้าที่จะนำเข้าจึงทำให้บริษัทมีสินค้าคงคลังที่ต่อเนื่องและพร้อมจำหน่ายให้กับลูกค้าได้ตลอดเวลาซึ่งเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า ในขณะที่คู่แข่งที่นำเข้าจากต่างประเทศเพียงอย่างเดียวก็มีความยากลำบากในการบริหารจัดการสินค้าคงคลังเพื่อที่จะให้มีไว้พร้อมจำหน่าย

นอกจากนี้บริษัทยังมีความได้เปรียบในการแข่งขันเนื่องจากการกำหนดให้ ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเหล็กกล้าทรงแบนรีดเย็นเคลือบสังกะสีโดยกรรมวิธีจุ่มร้อนแผ่นม้วนแผ่นแถบแผ่นตัดและแผ่นลูกฟูกต้องมีมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เท่านั้น ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้รับมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอยู่แล้ว สำหรับสินค้าทางด้านผลิตภัณฑ์หลังคาเหล็กเมทัลชีทและแผ่นเหล็กชุบสังกะสีบริษัทได้ประโยชน์จากการแก้ไขพิกัดอัตราภาษีศุลกากรใหม่เพื่อให้ครอบคลุมและป้องกันการหลีกเลี่ยงภาษีการกุ่มตลาดซึ่งมาตรการดังกล่าวจะช่วยให้การนำเข้าแผ่นเหล็กแผ่นรีดเย็นเคลือบด้วยสังกะสีแบบจุ่มร้อนแล้วเคลือบสีและเหล็กแผ่นรีดเย็นชุบหรือเคลือบด้วยโลหะเจือของอลูมิเนียมและสังกะสีแบบจุ่มร้อนแล้วเคลือบสีทำได้ยากขึ้น




ทั้งนี้ บริษัทยังได้ปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อลดต้นทุนโดยการนำเข้าเหล็กแผ่นเคลือบสังกะสีโดยกรรมวิธีจุ่มร้อน (GI) จากสาธารณรัฐประชาชนจีนเข้ามาทำการเคลือบสีในบริษัทเองทำให้ต้นทุนการผลิตลดลงอย่างมีนัยสำคัญและยังคงรักษามาตรฐานของการเคลือบสีไว้ได้ดั้งเดิมเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าบางกลุ่มที่ต้องการสินค้าถูกลง แต่ต้องการเน้นสีที่มีคุณภาพสูง ดูสวยงามและมีมาตรฐาน

ในการจัดหาให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่ายในปีที่ผ่านมาบริษัทมีโรงงานผลิตจำนวนหนึ่งแห่ง มีกำลังการผลิตรวม 60,000 ตันต่อปี โดยจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายภายในประเทศเป็นส่วนใหญ่ และมีการนำเข้าจากต่างประเทศบางส่วน หลังจากนั้น บริษัทจะทำการตัด ขึ้นรูป ภายในบริเวณพื้นที่โรงงาน หรือ ณ พื้นที่ก่อสร้างของลูกค้า ทั้งนี้ 31 ธันวาคม 2563 ไม่มีงานโครงการใดที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้รวมตามงบการเงินที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายในประเทศ

ชื่อผู้ผลิต	วัตถุดิบที่ซื้อ	สัดส่วนการซื้อ (ร้อยละ)
บริษัท มิตรชยุแอนด์คัมปะนี (ไทยแลนด์) จำกัด	แผ่นเหล็กรีดเย็น (CRC)	83.68%
บริษัท โพลโค โค้ทติ้ง สตีล (ประเทศไทย) จำกัด	แผ่นเหล็กเคลือบสังกะสี โดยกรรมวิธีจุ่มร้อน (GI)	12.04%
บริษัท เอ็นเอส บลูสโกลป์ (ประเทศไทย) จำกัด	แผ่นเหล็กเคลือบสังกะสีผสม อลูมิเนียมโดยกรรมวิธีจุ่มร้อน (GL)	1.88%
มารูเบน-อีโตะ สตีล พิคอี ลิมิเต็ด สาขากรุงเทพฯ	แผ่นเหล็กรีดเย็น (CRC)	1.44%
บริษัท เจริญการแร่ จำกัด	แร่ตะกั่ว, แร่ดีบุก	0.96%
QINGDAO GRAND INDUSTRY CO., LTD.	แผ่นเหล็กเคลือบสังกะสี โดยกรรมวิธีจุ่มร้อน (GI)	81.05%
GUANXIAN RENZE COMPOSITE MATERIALS CO.,LTD	แผ่นเหล็กเคลือบสังกะสี โดยกรรมวิธีจุ่มร้อน (GI)	18.10%

มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม

 มอก.50-2548	วันที่ 8 กันยายน 2548 ได้รับมาตรฐาน สำหรับผลิตภัณฑ์เหล็ก แผ่นเคลือบสังกะสีโดยกรรมวิธีจุ่มร้อนเคลือบสีแผ่นม้วน แผ่นตัด และแผ่นลูกฟูก
 มอก.2131-2545	วันที่ 7 กรกฎาคม 2549 ได้รับมาตรฐานสำหรับผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่น เคลือบสังกะสีโดยกรรมวิธีจุ่มร้อนและเคลือบสีแผ่นม้วนและแผ่นตัด
 มอก.2131-2545	วันที่ 21 กันยายน 2559 ได้รับมาตรฐานสำหรับผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่น เคลือบสังกะสี โดยกรรมวิธีจุ่มร้อนและเคลือบสี แผ่นลอน

2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลมดำเนินการภายใต้บริษัทย่อย จำนวน 8 บริษัท และบริษัทร่วมจำนวน 1 บริษัท มีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัท	ที่ตั้งโครงการ	กำลังการผลิต ติดตั้ง (เมกะวัตต์)	สัดส่วน การถือหุ้น	ผู้ซื้อ	วันที่เกิดดำเนินการ เชิงพาณิชย์
บริษัทย่อย จำนวน 8 บริษัท					
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ลำปาง	1.0	99.99	กฟภ.	12 ม.ค. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ลำพูน	1.0	99.99	กฟภ.	13 ก.พ. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	สมุทรปราการ	0.095	99.99	กฟน.	19 ส.ค. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	มุกดาหาร	1.0	99.99	กฟภ.	9 มี.ค. 2558
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟภ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟภ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พิษณุโลก	0.800	99.99	กฟภ.	26 ส.ค. 2557
บริษัท ซันนี่ โซลาร์ จำกัด	นครสวรรค์	0.800	99.99	กฟภ.	21 ม.ค. 2558
บริษัท ซัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	กรุงเทพมหานคร	0.130	99.99	กฟน.	13 ก.พ. 2558
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	แพร่	1.0	99.99	กฟภ.	25 ส.ค. 2557
บริษัทร่วม จำนวน 1 บริษัท					
บริษัท วินชัย จำกัด	มุกดาหาร	45.00	26.25	กฟผ.	1 เม.ย. 2562

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริหาร

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

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

บริษัทย่อยทั้งแปดบริษัทมีคุณสมบัติตามที่หน่วยงานการไฟฟ้าและกระทรวงพลังงานกำหนดไว้ในการยื่นคำร้องขอจำหน่ายและเชื่อมโยงระบบไฟฟ้า ด้วยระบบโฟโตโวลตาอิก (PV) หรือโซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop)

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เริ่มจากกระบวนการโฟโตโวลตาอิก (Photovoltaics) ซึ่งเป็นการแปลงพลังงานจากแสงของดวงอาทิตย์ให้กลายเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยตรงซึ่งกระบวนการจะเริ่มต้นจากการที่แสงเข้ามาตกกระทบบนแผงโซลาร์เซลล์ เซมิคอนดักเตอร์จะทำหน้าที่ดูดซับพลังงานเพื่อกระตุ้นให้เกิดการไหลของกระแสไฟฟ้ากระแสตรง โดยมีกระบวนการผลิตดังนี้

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

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

โซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop) จะต้องใช้พื้นที่ในการติดตั้ง โดยบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับผู้ให้เช่าที่เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในสิ่งปลูกสร้างของพื้นที่หลังของคู่สัญญาในจังหวัดต่าง ๆ รวมทั้งสิ้น 10 โครงการซึ่งประกอบไปด้วยหลังคาของคลังสินค้าในเครื่องของ บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 6 โครงการ หลังคาของโรงงานในเครื่องของบริษัท ผลไม้กระป๋องประจวบ จำกัด จำนวน 2 โครงการ และหลังคาของอาคารทั่วไป จำนวน 2 โครงการ เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสัญญาพื้นที่เช่าดังกล่าวเป็นการเช่าระยะยาวอายุรวม 25 ปีจนสิ้นสุดระยะเวลาโครงการในปี 2581 เป็นระยะเวลา 25 ปีนับตั้งแต่วันที่โครงการเริ่มจ่ายไฟฟ้าเข้าสู่ระบบไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ให้กับ กฟภ. และ กฟน. นอกไปจากนี้ในกรณีของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสง

อาทิตย์จ่ายปริมาณพลังงานไฟฟ้าเข้าสู่ระบบของ กฟน. และ/หรือ กฟภ. เกินปริมาณที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขาย กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จะไม่ได้รับค่าไฟฟ้าส่วนที่เกินดังกล่าว

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการ ชำระคืนเงินกู้เป็นงวด งวดละ 1 เดือน รวม 120 งวด ดอกเบี้ยนับตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ในอัตรา MLR -1.25 โดยมีจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 163,214,010 บาท และใช้เครื่องจักร บัญชีรายได้ สิทธิในการรับเงินจากการขายไฟฟ้า สิทธิการเช่า Solar Rooftop และการค้ำประกันหนี้โดยบริษัท นกลิน จำกัด เป็นประกัน

ทั้งนี้ เดิมกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญาบริการกับบริษัท นกลิน จำกัด เพื่อตอบแทนการเข้าค้ำประกันเงินกู้ (Credit Guarantee) เพื่อให้บริการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ รวมไปถึงการเข้าค้ำประกันเงินกู้ โดยจำกัด Credit Guarantee ไว้สูงสุด ไม่เกิน 219.34 ล้านบาท โดยค่าบริการจะคิดตามยอดหนี้คงค้างตามสัญญาที่ค้ำประกัน ในอัตราร้อยละ 0.2 หรือคิดเป็นอัตราเดือนละ 595.83 - 9,350.00 บาท หากผิดนัดจะคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี อย่างไรก็ตาม เมื่อกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้ถูกรับโอนมาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ฝ่ายบริหารได้ยกเลิกสัญญาบริการค้ำประกันหนี้เงินกู้ดังกล่าว และบริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันหนี้ที่เหลืออยู่ทั้งจำนวนแทน

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำประกันภัยไว้ซึ่งประกอบไปด้วย ประกันการหยุดชะงักของธุรกิจ (Business Interruption Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 87 ล้านบาท และประกันภัยต่อสินทรัพย์ทั้งหมด (Industrial All Risk Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 453 ล้านบาท ซึ่งครอบคลุมไปถึงแผงโซลาร์เซลล์ทั้งหมด และประกันภัยที่ให้ความคุ้มครองความรับผิดที่เกิดขึ้นภายในสถานที่ประกอบการหรือเนื่องจากการดำเนินการของผู้เอาประกันภัย (Public and Product Liability Insurance) วงเงินเอาประกันรวมไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับการสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามแต่ละบัตรส่งเสริม ดังต่อไปนี้

บัตรส่งเสริม เลขที่	วันที่เริ่มมีรายได้ ลงวันที่	จากการประกอบกิจการ
1561(1)/2557	30 เมษายน 2557	20 พฤศจิกายน 2557
1562(1)/2557	30 เมษายน 2557	9 มีนาคม 2558
1563(1)/2557	30 เมษายน 2557	12 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 นับตั้งแต่วันที่บริษัทฯ เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- ข) การได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี
- ค) การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- ง) ให้ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้รับไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานงานลม

ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมของบริษัทดำเนินการผ่านบริษัทร่วม คือ บริษัท วินชัย จำกัด ภายใต้ชื่อโครงการร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม ซึ่งมีกำลังการผลิตสูงสุดจำนวน 44.85 เมกะวัตต์ โดยมีการเริ่มพัฒนาโครงการตั้งแต่ปี 2559 และเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 โดยได้ลงนามในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต (กฟผ.) เป็นระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ และสามารถต่อสัญญาได้ทุก ๆ 5 ปี ซึ่งสัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 จัดอยู่ในประเภทผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก (Small Power Producer:SPP) โดยช่องทางในการจัดจำหน่ายจึงเป็นการเชื่อมต่อไฟฟ้าจากแต่ละโครงการเข้าสู่สถานี และระบบไฟฟ้าของ กฟผ. โดยปริมาณไฟฟ้าที่จำหน่ายคำนวณจากหน่วยไฟฟ้าที่ผ่านมิเตอร์วัดหน่วยไฟฟ้า ณ จุดจ่ายไฟฟ้าของโครงการ

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมเริ่มต้นจากการมีกระแสลมพัดมาปะทะกับใบพัดของกังหันลม โดยกังหันลมจะทำหน้าที่เปลี่ยนพลังงานลมที่อยู่ในรูปแบบของพลังงานจลน์ไปเป็นพลังงานกล ใบพัดเกิดการหมุนแรงจากการหมุนของใบพัดนี้จะถูกส่งผ่านเพลลาแกนหมุน ทำให้เฟืองขับเคลื่อนหรือเฟืองเกียร์ ที่ติดอยู่กับเพลลาแกนหมุนๆ ตามไปด้วย เมื่อเฟืองขับเคลื่อนของกังหันลมเกิดการหมุน จะขับเคลื่อนให้เพลลาแกนหมุน โดยกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกส่งออกไปรวมกันที่หม้อแปลงไฟฟ้าซึ่งติดตั้งอยู่ที่ด้านหลังของห้องเครื่องในกังหันลม เพื่อทำการแปลงแรงดันไฟฟ้าระดับต่ำที่ 650.00 โวลต์ เป็นแรงดันไฟฟ้าระดับกลางที่ 22.00 กิโลโวลต์ ก่อนลำเลียงผ่านเคเบิลที่ตั้งอยู่ในเสาของกังหันลมไปยังระบบควบคุมพลังงานซึ่งตั้งอยู่ที่ฐานของกังหันเพื่อทำการเร่งแรงดันไฟฟ้าจาก 22.00 กิโลโวลต์ เป็น 115.00 กิโลโวลต์และลำเลียงไปที่ท่อส่งพลังงานที่เชื่อมกับสถานีไฟฟ้าย่อยมุกดาหาร 2 ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ผ่านทางหลวงหมายเลข 2370 212 และ 238 ตามลำดับ รวมเป็นระยะทางทั้งสิ้น 55.00 กิโลเมตรเพื่อทำการจำหน่ายไฟฟ้าต่อไป

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

บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้าง บริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทของผู้ผลิตกังหันลมเป็นผู้ให้บริการและซ่อมบำรุงรักษาภายใต้สัญญาจ้างบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังงานลม และวิศวกรในการดูแลโรงงานไฟฟ้าพลังงานลม ทั้งนี้ สัญญาดำเนินงานและบำรุงรักษาได้รวมค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนอุปกรณ์สำหรับโรงไฟฟ้าพลังงานลม และอุปกรณ์อื่น ๆ ตลอดอายุสัญญาไว้แล้ว (10 ปี นับจากวันที่ 15 มกราคม 2561) และรับประกันประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าขั้นต่ำร้อยละ 98.00 ของช่วงเวลานั้นต่ำที่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ของโครงการร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม นอกจากนี้ บริษัท วินชัย จำกัด ยังได้ว่าจ้างบริษัท เดอะ โปรเจคท์ กรุ๊ป จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่มิถุนายนถึงใช้ ทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา

(โดยวิศวกรที่ปรึกษา) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบโครงการโดยมีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ 1 กันยายน 2562 และสามารถต่อสัญญาได้โดยแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อย 30 วันก่อนระยะเวลาตามกำหนด

บริษัท วันชัย จำกัด ได้รับการสิทธิประโยชน์จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลม เลขที่บัตรส่งเสริม 59-0778-0-13-2-0 โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับจากวันที่เริ่มมีรายได้ ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลผู้ได้รับอนุญาตส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้น ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่กำหนดระยะเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ และได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น รวมถึงได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50.00 ของอัตราปกติที่กำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา

การตลาดและการแข่งขัน

อุตสาหกรรมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนในประเทศไทยซึ่งประกอบไปด้วยการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล ก๊าซชีวภาพ พลังงานขยะ พลังงานลม พลังงานน้ำ และพลังงานแสงอาทิตย์ มีสัดส่วนรวมกันประมาณร้อยละ 9 ของปริมาณการผลิตไฟฟ้าทั้งหมดของประเทศไทยในปี 2561 ซึ่งเติบโตขึ้นจากสัดส่วนร้อยละ 2 ในปี 2553 โดยหากแบ่งผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนตามขนาดของกำลังการผลิตจะสามารถแบ่งได้เป็น 3 กลุ่มซึ่งได้แก่ (1) ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดใหญ่ (Independent Power Producer: IPP) มีกำลังการผลิตมากกว่า 90 เมกะวัตต์ และจะมีรายได้จาก 2 ทางซึ่งได้แก่ปริมาณการจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบจริงตามการใช้งานของผู้บริโภคและรายได้ขั้นต่ำ (Minimum Take) ที่จะได้รับตามที่กำหนดในสัญญาซื้อขายไฟระยะยาวกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (2) ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็ก (Small Power Producer: SPP) มีกำลังการผลิตในช่วง 10 - 90 เมกะวัตต์ และจะมีรายได้จาก 3 ทางซึ่งได้แก่รายได้จากสัญญาขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยซึ่งมักจะมีระยะเวลาของการทำสัญญาในช่วง 20 - 25 ปี มีการรับประกันรายได้ขั้นต่ำ (Minimum Take) และมีรายได้จากการขายไฟฟ้าโดยตรงให้กับลูกค้า (3) ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (Very Small Power Producer: VSPP) มีกำลังการผลิตน้อยกว่า 10 เมกะวัตต์ มีรายได้จากการขายไฟฟ้าให้การไฟฟ้านครหลวงและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคในอัตราราคารับซื้อระบบ Feed in Tariff (FiT) รวมไปถึงขายไฟฟ้าให้กับลูกค้าที่มีการทำสัญญากันโดยตรงตามราคาที่มีการตกลงกัน ซึ่งจากสถิติของการผลิตกระแสไฟฟ้าในปี 2561 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตมีสัดส่วนการผลิตกระแสไฟฟ้าอยู่ที่ร้อยละ 31.00 ในขณะที่ ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดใหญ่มีสัดส่วนการผลิตกระแสไฟฟ้าอยู่ที่ร้อยละ 27.00 และผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กและผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมากมีสัดส่วนการผลิตกระแสไฟฟ้ารวมกันที่ร้อยละ 29.00

แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยปี 2561 - 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (PDP2018) ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะรัฐมนตรี เมื่อ 20 ตุลาคม 2563 ยังคงกำหนดเป้าหมายให้ประเทศมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 77,211 เมกะวัตต์ในปี 2580 เช่นเดียวกับฉบับก่อนปรับปรุง โดยคิดเป็นกำลังการผลิตใหม่สำหรับช่วงปี 2561 - 2580 ทั้งสิ้น 56,431 เมกะวัตต์ โดยแผนดังกล่าวยังคงมุ่งเน้นที่จะลดสัดส่วนกำลังการผลิตไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าถ่านหินลง และสนับสนุนโรงไฟฟ้าของโรงไฟฟ้าจากก๊าซธรรมชาติเพิ่มขึ้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 53.00 และโรงไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.00 ซึ่งจากแผนระยะยาวดังกล่าวจะส่งผลให้ในช่วง 3 - 5 ปีข้างหน้าจะมีการเปิดประมูลโรงไฟฟ้าขนาดใหญ่เพื่อเข้ามาทดแทนโรงไฟฟ้าขนาดใหญ่จากเชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติที่คาดว่าจะหมดอายุสัญญาในช่วงปี 2568 - 2570 เป็นจำนวนกว่า 8,300 เมกะวัตต์ นอกจากนี้ ในกลุ่มโรงไฟฟ้าขนาดเล็กก็มีแนวโน้มที่จะขยายกำลังการผลิตไฟฟ้าเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มโรงไฟฟ้าจากพลังงานเชื้อเพลิงธรรมชาติที่คาดว่าจะหมดอายุสัญญาในช่วงปี 2559 - 2568 จึง

เห็นได้ว่าความต้องการใช้ไฟฟ้าในประเทศยังคงเติบโต แม้ว่าในภาพรวมภาครัฐจะมีการปรับลดสัดส่วนกำลังผลิตโครงการโรงไฟฟ้าใหม่ไปบ้าง แต่ยังคงมีโอกาสทางธุรกิจและบริษัทมีแผนที่จะลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้านครหลวง และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าเท่านั้นซึ่งปริมาณไฟฟ้าที่ขายมีจำนวนแน่นอนตามที่ระบุไว้ในสัญญา

การจัดการห่วงโซ่คุณค่า

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

บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเกี่ยวกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อนามัย และความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีอยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเป็นคู่ความในกระบวนการอนุญาตอุตสาหกรรม คดีความ หรือข้อพิพาทใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทกำกับดูแลและควบคุมกระบวนการผลิตไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับการซ่อมบำรุงที่ได้มาตรฐาน 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 ทุกประเภทตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาจ่ายปันผลขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุนของบริษัทในแต่ละปีตามความจำเป็นและเหมาะสมที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร



NOVA EMPIRE

การบริหารจัดการความเสี่ยง

5. การบริหารจัดการความเสี่ยง

5.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

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

5.2 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

5.2.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องธุรกิจพลังงานและไฟฟ้า

บริษัทอยู่ในช่วงการแสวงหาการลงทุนโดยเฉพาะในธุรกิจพลังงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากเกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ และ/หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น แผนพัฒนาพลังงานการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน หรือแม้แต่นโยบายในการสนับสนุนการตอบโต้การก่อกวนตลาดของสินค้าประเภทเหล็กและสังกะสีจากประเทศจีนแล้วนั้นย่อมส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและการวางแผนงานธุรกิจด้วย

บริษัทมีบุคลากรและทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้ในแต่ละธุรกิจของบริษัทโดยทำหน้าที่ในการติดตามข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาศึกษา และประเมินสถานการณ์เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนใช้ในการวางแผนงานทางธุรกิจในอนาคต

5.2.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการรับซื้อไฟฟ้าจากหน่วยงานรัฐ

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

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุมประสานงานและส่งรายงานผลการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า การจำหน่ายไฟฟ้า แผนการซ่อมบำรุงรวมถึงการวางแผนจัดการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดจากการดำเนินงานต่างๆ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์อันอาจเป็นสาเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัทจะจัดส่งบุคลากรเพื่อทำงานร่วมกับทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาหารือร่วมกันอย่างทันที

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 บริษัทก็ได้มีกลยุทธ์ในการซื้อกิจการผลิตไฟฟ้าที่สร้างรายได้แน่นอนเพื่อมาลดผลกระทบจากความเสียหายเรื่องความผันผวนของธุรกิจสังกะสีและเหล็กซึ่งเป็นแผนธุรกิจที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2561 รวมถึงความเสียหายและกลุ่มเกกทำงานอย่างต่อเนื่องของพนักงานทุกคนเพื่อสร้างยอดขายในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็กทำให้บริษัทเชื่อว่าจะสามารถผ่านวิกฤตนี้ไปได้ร่วมกัน

5.2.4 ความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานที่สำคัญต่อบริษัท

การขยายธุรกิจอย่างรวดเร็วทำให้บริษัทมีความต้องการบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้นในขณะเดียวกันพนักงานที่มีอยู่ต้องมีการรับผิดชอบมากขึ้นจนอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานโดยรวมของพนักงานลดลงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมถึงการจัดโครงสร้างองค์กรและการทำแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีนโยบายที่จะพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ให้มีทักษะรอบด้านขยายความรับผิดชอบไปยังขอบเขตงานใหม่ที่ใกล้เคียงกันควบคู่ไปกับการให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสมแข่งขันได้กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจพลังงาน และมีปริมาณงานสอดคล้องกับความสามารถของพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายเพิ่มการรับพนักงานใหม่โดยคัดเลือกจากคุณสมบัติที่เหมาะสมกับงาน เช่น การศึกษา ประสบการณ์ ความทุ่มเทกับงาน ความคิดสร้างสรรค์ การคิดวิเคราะห์และการแก้ปัญหา เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทมีการประเมินพนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพของบุคลากรและปรับปรุงแผนการพัฒนาเพื่อเตรียมความพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคต

5.3 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

5.3.1 ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของโรงงานไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้ว

ความเสี่ยงจากการที่โครงการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทอาจไม่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ตามเป้าหมาย หรือต้องหยุดการผลิตเพื่อซ่อมบำรุงที่ไม่อยู่ในแผน อันเนื่องมาจากการชำรุดหรือการเสื่อมสภาพของอุปกรณ์และเครื่องจักร และความผิดพลาดของแผนการบริหารโครงการโรงไฟฟ้าและการทำงานของบุคลากร ส่งผลให้ไม่สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมาย

บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงจากดำเนินงานโครงการโรงไฟฟ้าตั้งแต่ระยะแรก โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานในอดีตเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดรายได้เป้าหมาย ดำเนินการให้มีผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้รับผิดชอบแผนงานซ่อมบำรุง จัดทำแผนซ่อมบำรุงในช่วงเวลาที่มีผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้าน้อยที่สุด รวมถึงนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ติดตามวิเคราะห์ค่าแสดงต่าง ๆ ที่สามารถติดตามได้แบบ Realtime เพื่อวางแผนแก้ปัญหาล่วงหน้าหากเกิดขึ้น

5.3.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบผลิตภัณฑ์กลุ่มสังกะสี

ในธุรกิจสังกะสีและเหล็กนั้นวัตถุดิบสำคัญของการผลิตผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นชุบสังกะสีของทางบริษัท คือ เหล็กแผ่นรีดเย็นแบบม้วนและสังกะสีซึ่งถือว่าเป็นสินค้ากลุ่มโภคภัณฑ์ (Commodities) ความผันผวนของราคาเหล็กแผ่นนี้อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนในการผลิตของบริษัทเปลี่ยนแปลงสูงหรือต่ำตามกลไกราคาในตลาดโลก

บริษัทได้พยายามเน้นการบริหารสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ยังอยู่ในระดับเพียงพอ เพื่อป้องกันตลาดได้อย่างต่อเนื่อง เช่น ใช้วิธีการซื้อวัตถุดิบบ่อยครั้งขึ้น หรือทำสัญญาสั่งซื้อในแต่ละครั้งสั้นลงแทนที่จะเป็นการทำสัญญาระยะยาวตลอดจนการให้มีผู้ขายวัตถุดิบมากรายขึ้นเพื่อเป็นตัวเลือก และให้มั่นใจได้ว่ามีวัตถุดิบเพียงพอในการสั่งซื้อและได้เงื่อนไขราคาที่ดี ทั้งนี้โดยทั่วไปการปรับราคาของวัตถุดิบของผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบในแต่ละครั้งต่างมีระดับราคา

ปรับขึ้นที่แตกต่างกัน ไม่ได้ปรับขึ้นตามระดับราคาในตลาดโลกทีเดียวในระยะเวลายาวขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังได้นำระบบการจัดการทางด้านบัญชีและการเงินเข้ามาใหม่ คือ ระบบ AS ทำให้สามารถบริหารจัดการสินค้าคงคลังได้มีประสิทธิภาพ และแม่นยำยิ่งขึ้น รวมถึงติดตามความเคลื่อนไหวของราคาสินค้าและวัตถุดิบในตลาดอย่างใกล้ชิด รวมถึงติดตามรายงานการวิเคราะห์เชิงลึกต่างๆ อีกด้วย

5.3.3 ความเสี่ยงจากสินค้าทดแทน

ในธุรกิจสังกะสีและเหล็กนั้นผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทผลิตและจัดจำหน่าย คือ แผ่นเหล็กเคลือบสังกะสีซึ่งนำไปใช้เป็นวัสดุในการมุงหลังคาและฝ้าผนัง โดยสินค้าที่สามารถนำมาใช้ทดแทนกันได้มีหลายประเภท เช่น กระเบื้องแผ่นเหล็กเมทัลลิก อลูมิเนียมคอมโพสิต เป็นต้น ทำให้ผู้บริโภคมีทางเลือกจากสินค้าทดแทนที่หลากหลาย หากผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปใช้สินค้าทดแทนอื่นๆ อาจส่งผลให้รายได้ลดลง

บริษัทได้มีการจัดตั้งหน่วยงานวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อพัฒนาสินค้าเดิมให้มีความทันสมัยและจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เข้ามาจำหน่าย เช่น ผลิตภัณฑ์เหล็ก ZAM เป็นต้น เป็นการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ

5.3.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) อาจก่อให้เกิดผลกระทบทางกายภาพ เช่น ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของทิศทางลม การเปลี่ยนแปลงของฤดูกาลหรือสภาพอากาศที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทโดยเฉพาะอย่างยิ่งกับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม

บริษัทมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกระแสลมโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยวิเคราะห์ค่าต่าง ๆ นอกจากนี้ถึงหันลมผลิตไฟฟ้าที่บริษัทเลือกใช้เป็นรุ่นที่สามารถปรับเปลี่ยนทิศทางของกังหันเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของลมได้ สำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์นั้นบริษัทอยู่ระหว่างการเปลี่ยนแผ่นโซลาร์เซลล์ที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มีความทนทานต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศร้อนชื้นมากยิ่งขึ้นซึ่งจะมีผลต่อประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ ในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็กนั้นมีแผนงานขายเชิงรุกในกรณีที่เกิดเหตุภัยธรรมชาติที่ทำให้ปริมาณความต้องการสินค้าประเภทสังกะสีและเหล็กเพิ่มขึ้น

5.3.5 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่สังคมโลกให้ความสำคัญ หากบริษัทไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานก็อาจเกิดผลกระทบทั้งทางด้านผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของพนักงานและชุมชนโดยรอบ มีระบบการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานโดยนำเอาระบบการจัดการมาตรฐานสากลมาใช้ในการดำเนินงาน และมีพนักงานที่รับผิดชอบในการรับฟังปัญหาที่เกี่ยวข้องจากชุมชน นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้มีการปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมกับพนักงานชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

5.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

5.4.1 ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก และโครงการผลิตไฟฟ้าของบริษัทใช้เงินทุนส่วนใหญ่ในรูปแบบเงินกู้โครงการ (Project Finance) โดยมีหลักประกันเงินกู้ยืมเป็นทรัพย์สินของโครงการ ทั้งนี้หากบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินสุทธิต่ำกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนตลอดจนแผนการเติบโตในระยะยาวของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างรายได้อย่างมีประสิทธิภาพจากธุรกิจที่มีอยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีรายได้สม่ำเสมอตามแผนงาน ขณะเดียวกันก็ได้สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกลยุทธ์และทิศทางการเติบโตของบริษัทให้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามสัญญาทางการเงินที่มีอยู่อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สถาบันการเงิน นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องมีความมั่นใจในตัวบริษัทและพร้อมให้การสนับสนุนหากบริษัทต้องการเงินลงทุน

5.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

5.5.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้นซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

บริษัทให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ภายในองค์กรทั้งในส่วนปฏิบัติการและส่วนสนับสนุนธุรกิจ โดยในส่วนปฏิบัติการนั้นบริษัทเน้นย้ำเรื่องการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ที่ลดจำนวนคนทำงาน และสามารถแสดงผลวิเคราะห์ที่แม่นยำเพื่อใช้จัดการกับความท้าทายต่างๆ นอกจากนี้ในส่วนสนับสนุนธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้พนักงานต้องงวยงววยเรียนรู้และนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาใช้ให้เกิดประโยชน์ รวมถึงกำหนดให้ความสามารถที่จะตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีเป็นทักษะสำคัญอย่างหนึ่งในการสรรหาพนักงาน

5.5.2 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อมต่อระหว่างพื้นที่ปฏิบัติการกับส่วนสนับสนุนธุรกิจในการสื่อสารส่งข้อมูลต่าง ๆ ที่ใช้ในการติดตามการดำเนินงานธุรกิจหากช่องทางการสื่อสารถูกโจมตีอาจทำให้เกิดความเสียหายกับพื้นที่ปฏิบัติการส่งผลให้ไม่สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อขายได้ตามสัญญาที่มีกับลูกค้า

บริษัทมีกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยง โดยการเลือกใช้เครื่องมือดิจิทัลที่สามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศ การปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย การจ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศ และทำการทดสอบความมั่นคง เช่น hacking test เพื่อหาจุดอ่อนของระบบ รวมถึงการสร้างความรู้ของภัยไซเบอร์และวิธีการป้องกันการคุกคามในเบื้องต้นอีกด้วย

5.6 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

5.6.1 ความเสี่ยงเรื่องการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ในธุรกิจผลิตไฟฟ้านั้น บริษัทมีคู่สัญญาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ คือ กฟผ. กฟภ. และ กฟน. ซึ่งทั้งสามหน่วยงานให้ความสำคัญกับการที่บริษัทต้องปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หากบกพร่องก็อาจถูกยกเลิกสัญญา หรือจ่ายค่าปรับซึ่งมีผลต่อการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคคลากรที่มีหน้าที่ควบคุมประสานงานและในกรณีที่เกิดความคลุมเครือเรื่องการตีความตามสัญญา หรือมีเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทปฏิบัติตามสัญญาไปจากที่กฎหมายกำหนด บริษัทก็จะจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางจัดการที่ถูกต้องเหมาะสม

5.6.2 ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต คอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักและเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส ทั้งนี้ในปี 2564 บริษัทมีแผนในการเตรียมความพร้อมเพื่อเข้ารับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมามีบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริต หรือคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ในปี 2563 ไม่มีข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือผู้เกี่ยวข้องในเรื่องทุจริตคอร์รัปชันด้วยเช่นกัน

ก้าวไปด้วยกัน เพื่อความยั่งยืน

6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

6.1 นโยบายกรอบการดำเนินงานในภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยเชื่อว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนนั้นจะต้องเป็นการเติบโตร่วมกัน โดยกำหนดกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. สร้างการเติบโตทางธุรกิจด้วยการลงทุนในธุรกิจพลังงาน และให้มีการรักษาสัดส่วนระหว่างธุรกิจพลังงานสะอาดหรือพลังงานหมุนเวียนและพลังงานในรูปแบบอื่น หรือธุรกิจอื่นในสัดส่วนที่เหมาะสม โดยมุ่งเน้นที่จะเป็นส่วนหนึ่งของประชาคมโลกตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals–SDGs) ที่เกี่ยวข้อง
 2. สร้างความน่าเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรม ประเพณี ในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ
 3. สร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นองค์กรคุณธรรม โปร่งใส ต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เป็นกลางทางการเมือง และส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
 4. เคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ความเสมอภาค และไม่เลือกปฏิบัติ
 5. ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย ประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมุ่งสร้างความยั่งยืนไปด้วยกัน ผ่านกิจกรรมเพื่อสังคม และกิจกรรมทางธุรกิจควบคู่กัน
 6. จัดการทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นธรรม โดยเฉพาะการจ้างแรงงาน ตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาทักษะ ความรู้ และคุณธรรมให้กับทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างเหมาะสม
 7. ให้ความสำคัญกับผลกระทบต่อด้านสิ่งแวดล้อม โดยนำประเด็นการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมทั้งผลกระทบทางลบและทางบวกมาใช้ในกระบวนการตัดสินใจในการลงทุน
- ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง



6.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงาน

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงานของบริษัทเริ่มจากการขั้นตอนการคัดเลือกผู้ผลิตและพันธมิตรที่น่าเชื่อถือ เทคโนโลยี และความเชี่ยวชาญควบคู่ไปกับต้นทุนด้านราคาที่เหมาะสม บริษัทกำหนดแนวทางเรื่องความปลอดภัยและประสิทธิภาพในระยะยาวของอุปกรณ์ทุกชิ้นที่ใช้เนื่องจากธุรกิจพลังงานเป็นการให้บริการในระยะยาวตลอดอายุสัญญาหรืออายุการใช้งานของเครื่องจักร อุปกรณ์ต่าง ๆ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีจากกลุ่มประเทศยุโรปที่มีมาตรฐานสูงและมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย

ในลำดับขั้นของการติดตั้งและบำรุงรักษาบริษัทเลือกใช้ผู้ให้บริการซ่อมบำรุงที่เป็นรายเดียวกับผู้ผลิตเพื่อในกรณีที่เกิดปัญหาอาจจะสามารถเข้าถึงผู้ผลิตและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้ทันทีซึ่งจะลดผลกระทบต่อทั้งในด้านผลประกอบการ และผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ

เนื่องจากกลุ่มพลังงานดำเนินธุรกิจโดยเป็นผู้สัญญาให้กับภาครัฐ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่ระบุไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด รวมไปถึงการให้ความร่วมมือในด้านอื่น ๆ เพื่อสร้างความร่วมมือในระยะยาวที่จะเกิดประโยชน์กับประเทศชาติ รวมทั้งให้ความสำคัญการการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ โดยบริษัทมีแผนงานที่จะร่วมมือกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาบริเวณโดยรอบพื้นที่ดำเนินธุรกิจให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่คงไว้ซึ่งความสวยงามของธรรมชาติซึ่งอยู่ระหว่างการเริ่มดำเนินการ

การดูแลชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่มีการประกอบธุรกิจเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญ โดยบริษัทมีกระบวนการให้ความรู้และทำความเข้าใจกับชุมชนถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านบุคคลากรของบริษัทซึ่งคัดเลือกจากคนในพื้นที่ที่มีคุณวุฒิและความสามารถเป็นผู้ประสานงานทำความเข้าใจกับชุมชน และนำข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทไปถ่ายทอดให้ชุมชนมีความเข้าใจซึ่งรวมถึงการชี้แจงถึงมาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น แผนซ้อมดับเพลิงประจำปี นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องการสร้างคุณภาพที่ดีขึ้นให้กับชุมชน โดยมีแผนงานการจ้างงานที่ต้องทำบางส่วนให้กับคนในชุมชนโดยกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม

6.3 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจสังกะสีและเหล็ก

ธุรกิจสังกะสีและเหล็กเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันที่สูงมากการจัดการห่วงโซ่คุณค่าจึงเป็นประเด็นสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการโดยตรง ที่ผ่านมามีบริษัทเป็นทั้งผู้ผลิตและนำเข้าผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กเพื่อตอบสนองกับความต้องการของผู้บริโภคที่ปัจจุบันมีทางเลือกในการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นมากขึ้น บริษัทมีความสัมพันธ์กับผู้จัดหาวัตถุดิบ โดยเป็นการพัฒนาความสัมพันธ์ในระยะยาวมากกว่า 20 ปี และมีผู้จัดหาที่เป็นพันธมิตรหลายรายเพื่อลดความเสี่ยงด้านวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้ เพื่อให้ต้นทุนสามารถแข่งขันได้ในเวลาที่ราคามีความผันผวนมากบริษัทจะเลือกใช้วิธีการกำหนดสัดส่วนการนำเข้าและการผลิตรวมถึงกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จะนำมาขาย ในบางครั้งอาจสั่งหรือผลิตในปริมาณที่มาก เพื่อให้ต้นทุนต่อหน่วยสามารถแข่งขันได้ในตลาด อย่างไรก็ตามบริษัทยังให้ความสำคัญกับคุณภาพที่ต้องสอดคล้องกับมาตรฐานที่รัฐกำหนด โดยไม่ได้แข่งขันด้านราคาขายแต่เพียงอย่างเดียว

ในขั้นตอนการผลิตรวมถึงการจัดเก็บผลิตภัณฑ์บริษัทจะใช้มาตรฐานในการจัดการตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมซึ่งได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรม บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้แรงงานเด็ก หรือแรงงานผิดกฎหมาย และให้ค่าตอบแทนตามความสามารถของบุคคลากรและลักษณะงาน

บริษัทมีกลุ่มพันธมิตรร้านค้าผลิตภัณฑ์เหล็กที่พัฒนาความสัมพันธ์กันอย่างยาวนานซึ่งมีส่วนสำคัญอย่างยิ่งในการสร้างผลประกอบการให้กับบริษัท โดยบริษัทมีโครงการส่งเสริมการขายที่มุ่งใจให้พันธมิตรร้านค้าที่เหมาะสม รวมถึงการถ่ายทอดความรู้ด้านต่าง ๆ เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทเพื่อให้ลูกค้าพิจารณาเลือกใช้สินค้าของบริษัท

บริษัทมีกลุ่มพนักงานขายและดูแลหลังการขายที่มีประสิทธิภาพและส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะอยู่เสมอ เพื่อให้สามารถตอบรับกับความคาดหวังของลูกค้า ซึ่งรวมถึงการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่ตอบโจทย์ของลูกค้า และการขายเชิงรุกและการดูแลหลังการขายที่เข้าถึงลูกค้าอย่างทั่วถึงผ่านระบบการบริการจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าที่ได้พัฒนาอย่างต่อเนื่องและถ่ายทอดให้กับพนักงานผ่านการเรียนรู้และปฏิบัติจริงในการทำงาน ซึ่งในช่วงปีที่ผ่านมาลูกค้ามีความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปโดยเกิดจากการมีผลิตภัณฑ์ทดแทนอื่น ๆ เกิดขึ้นทำให้บริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องอธิบายถึงข้อแตกต่างและจุดเด่นของผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้าพิจารณาซึ่งรวมถึงการเสนอตัวเลือกด้านราคาที่มีความเหมาะสม

6.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

ถึงแม้ว่าบริษัทจะประกอบธุรกิจพลังงานสะอาดแต่แนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทไม่ได้เน้นเฉพาะการลดผลกระทบของธุรกิจที่มีต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่พิจารณาถึงการส่งเสริมและพัฒนาสิ่งแวดล้อมโดยรอบให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจกับชุมชนด้วย ในปี 2564 บริษัทมีแนวทางที่จะกำหนดแผนงานด้านมิติสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชน และสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ ซึ่งจะเริ่มเผยแพร่ในรายงานประจำปี 2564 เป็นต้นไป รวมถึงแนวทางการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก สัทธิมนุชยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม การเข้าถึงพลังงานของชุมชน ซึ่งเป็นเรื่องที่สำคัญกับธุรกิจของบริษัทที่มุ่งมั่นจะเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหลักด้านพลังงาน โดยเฉพาะพลังงานทางเลือก อย่างไรก็ตามในปัจจุบัน บริษัทมีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงานโดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟ หรือการลดใช้กระดาษในงานสนับสนุนธุรกิจ รวมถึงการวางแผนการขนส่งที่ช่วยลดการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง เป็นต้น โดยที่ผ่านมามีบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ ในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็ก บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน จัดให้มีระบบการจัดการประเมินความเสี่ยงและการติดตามตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมถึง

- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านสารเคมี
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านอุปกรณ์ และเครื่องจักร
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านอุปกรณ์ คู่ครองความปลอดภัยส่วนบุคคล
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านอัคคีภัย

มีการจัดการด้านมลภาวะอย่างเป็นระบบ กล่าวคือ

- การจัดการมลภาวะด้านน้ำ

บริษัทได้ก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียประเภท Chemical Waste Water Treatment ตั้งแต่วันที่ พ.ศ. 2535 โดยน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดจะนำกลับไปใช้ในระบบบำบัดน้ำเสีย จะไม่มีการปล่อยน้ำทิ้งออกสู่ภายนอก นอกจากนั้น บริษัทได้ดำเนินการว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาที่มีใบอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม ตรวจสอบสภาพของน้ำที่ผ่านระบบบำบัดน้ำเสียเป็นประจำทุกๆ เดือนเพื่อประเมินผลและให้คำปรึกษากับทางบริษัท

- การจัดการมลภาวะทางอากาศ

บริษัทได้ดำเนินการติดตั้งระบบดักจับฝุ่น พูม และไอของก๊าซต่างๆ ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้ติดตั้งจำนวน 2 ชุด เป็นระบบการดักจับด้วยละอองหยดน้ำ (Wet Scrubber) ทั้งในกระบวนการชุบสังกะสีหลอมละลาย และกระบวนการชุบสี บริษัทได้ตระหนักถึงการปล่อยมลพิษออกสู่สิ่งแวดล้อมในปลายปี 2557 จึงได้มีการเปลี่ยนแปลงระบบบำบัดอากาศแบบใหม่ ซึ่งแล้วเสร็จและใช้งบประมาณ 30 ล้านบาท โดยใช้ความร้อนในการบำบัดมลพิษ เพื่อลดมลพิษที่จะปล่อยออกสู่สิ่งแวดล้อมให้ดียิ่งขึ้น อีกทั้งบริษัทยังได้ดำเนินการว่าจ้างหน่วยงานราชการ ให้ตรวจสอบสภาพอากาศ ทั้งในพื้นที่ปฏิบัติงานและอากาศที่ปล่อยออกสู่ภายนอก โดยดำเนินการตรวจวัดปีละ 2 ครั้ง

- การจัดการมลภาวะด้านกากอุตสาหกรรม

บริษัทได้ดำเนินการจัดตั้งหน่วยงานที่ดูแลและประสานงาน โดยได้จัดให้มีพื้นที่ในการจัดเก็บและกำจัดของเสียที่เหมาะสมในการป้องกันการรั่วไหล โดยแยกพื้นที่ที่เก็บออกจากตัวอาคารโรงงาน ในส่วนของการกำจัดนั้น บริษัทได้ว่าจ้างและทำสัญญากับบริษัทผู้ขนส่ง และผู้รับกำจัดให้ดำเนินการกำจัด

- การจัดการมลภาวะด้านความร้อน แสง เสียง

บริษัทได้จัดให้มีการตรวจเช็คสภาพ ความร้อน แสง เสียง ในสถานที่ทำงาน และบริเวณใกล้เคียงบริษัทเป็นประจำทุกๆ ปี โดยดำเนินการตรวจวัด 2 ครั้งต่อปี

6.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

สำหรับการจัดการในด้านมิติสังคมนั้นบริษัทได้มีการดำเนินการอยู่แล้วโดยเฉพาะในด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม และจะกำหนดเป็นแผนงานที่ชัดเจนในปี 2564 ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมด้วย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนให้สามารถติดตามความคืบหน้าได้ อย่างไรก็ตามที่ผ่านมามีการดำเนินการในเรื่องนี้อยู่แล้ว เช่น การพัฒนาและฝึกอบรมให้กับพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงสถานการณ์ Covid-19 บริษัทมีความพยายามที่จะช่วยเหลือและลดผลกระทบกับพนักงาน เช่น ไม่มีนโยบายเลิกจ้าง ในกรณีที่พนักงานต้องออกจากงานก็ดำเนินการจ่ายค่าชดเชย และเงินสมทบให้ตามที่กฎหมายหรือระเบียบสวัสดิการที่กำหนดไว้ หรือการออกมาตรวจการทำงานเป็นกะที่เป็นทางเลือกให้พนักงานยังคงมีรายได้ในขณะที่ยังคงมีรายได้ในขณะที่ยังคงมีรายได้ในช่วงดังกล่าว

7. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ	419.6	394.8	24.8	6
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(492.3)	(367.8)	(124.5)	34
(ขาดทุน) กำไร ขั้นต้น	(72.7)	27.0	(99.7)	(369)
(ขาดทุน) กำไร ขั้นต้น %	(17%)	7%		
รายได้อื่น	25.0	14.3	10.7	75
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และอื่นๆ	(52.4)	(43.3)	(9.1)	21
ต้นทุนทางการเงิน	(12.3)	(2.8)	(9.5)	339
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(112.4)	(4.8)	(107.6)	2,242
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(16.6)	(0.5)	(16.1)	3,220
ขาดทุนสำหรับปี	(129.0)	(5.3)	(123.7)	2,334
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	(0.3)	-	(0.3)	100
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(129.3)	(5.3)	4.79	2,340

งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทแสดงขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 129.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีเดียวกันของปีก่อนเท่ากับ 123.7 ล้านบาท และขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีเท่ากับ 129.3 ล้านบาท ซึ่งภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจในปี มีดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและให้บริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของงบการเงินรวมเท่ากับ 419.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเท่ากับ 24.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 ซึ่งประกอบไปด้วยรายได้จาก 3 ส่วนงาน ดังต่อไปนี้

(1) รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์หลักซุบสังกะสี

- รายได้ส่วนนี้ลดลง 4.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.2 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุเกิดจากหลายปัจจัยในปี 2563 โดยปัจจัยหลักเกิดจากมาตรการโต้ตอบการก่อกวนตลาดสินค้าเหล็กดีบุกเคลือบสังกะสีแบบจุ่มร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีเป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีน และการกำหนดให้สินค้าเหล็กเคลือบสังกะสีต้องผ่านมาตรฐาน มอก. จึงเป็นผลทำให้มีการก่อกวนราคาสินค้าในตลาดลดลงอย่างต่อเนื่อง เป็นเหตุให้บริษัทมีความจำเป็นต้องปรับสินค้าแข่งกับราคาในตลาดปัจจุบัน นอกจากนี้ ตามสถานการณ์เศรษฐกิจในประเทศไทย บริษัทได้รับผลกระทบทางอ้อมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่มีต่อเศรษฐกิจในประเทศ เนื่องจากผู้บริโภคส่วนใหญ่ของผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้เป็นภาคการเกษตรและภาคครัวเรือนในประเทศไทย ซึ่งบริษัทได้ปรับกลยุทธ์ระดับยอดขายด้วยการขยายตลาดเพิ่มฐานลูกค้ากลุ่มโรงงานอุตสาหกรรม

(2) รายได้จากการให้บริการติดตั้ง

- รายได้จากส่วนงานนี้เพิ่มขึ้น 8.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 54 เมื่อเทียบกับปีก่อนเนื่องจากทางกลุ่มงานบริการติดตั้งมีลูกค้ารายใหม่ในกลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมระหว่างปีเพิ่มขึ้นหลายรายเมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งเป็นผลมาจากการมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย ต้นทุนแข่งขันได้มากขึ้น ถึงแม้ว่าจะเป็นช่วงสถานการณ์ COVID-19 แต่ลูกค้าซึ่งเป็นผู้ประกอบการยังมีความมั่นใจว่าเศรษฐกิจจะฟื้นตัวในอนาคต และเป็นเพียงสถานการณ์ชั่วคราว จึงใช้ช่วงเวลานี้ในการปรับปรุง ซ่อมแซมหรือขยายสถานประกอบการ

(3) รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

- ตั้งแต่บริษัทลงทุนใน บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ลงทุนในธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัทที่มีสัญญาซื้อขายไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 10 สัญญา และมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวม 7.825 เมกะวัตต์ (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์”) สัญญาซื้อขายไฟฟ้าดังกล่าว แบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ สัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (“กฟภ.”) จำนวน 7.600 เมกะวัตต์ และสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง (“กฟน.”) จำนวน 0.225 เมกะวัตต์ โดยมีอัตราค่ารับซื้อไฟฟ้าเป็นรูปแบบ Feed in Tariff ที่ 6.16 และ 6.55 บาท ต่อกิโลวัตต์ - ชั่วโมงตามลำดับ ตลอดอายุสัญญา และทุกโครงการได้มีการเปิดจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์แล้วตั้งแต่ปี 2557 สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 นี้ บริษัทมีรายได้จากส่วนงานนี้จำนวน 21.1 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 2.9 ล้านบาท รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์นั้นขึ้นอยู่กับสภาพอากาศในแต่ละปี โดยในปี 2563 กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์สามารถผลิตไฟฟ้าได้ 8.2 เมกะวัตต์ ลดลง 0.9 เมกะวัตต์ หรือคิดเป็นร้อยละ 9.8 โดยเหตุผลหลักเกิดจากการเสื่อมสภาพของแผงเซลล์ผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ที่เกิดเสียหายเนื่องจากสภาพอากาศที่ร้อนและชื้นสลับกันรุนแรงมากขึ้น โดยบริษัทอยู่ระหว่างการเปลี่ยนแผงเซลล์ผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เป็นรุ่นใหม่ที่ทนต่อสภาพอากาศที่เลวร้ายมากขึ้นตามสัญญาการรับประกันสินค้าที่มีอยู่ หากดำเนินการแล้วเสร็จบริษัทเชื่อว่าผลประกอบการจะดีขึ้น

ต้นทุนจากการขายและให้บริการ

ต้นทุนขายและการให้บริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของงบการเงินรวมเท่ากับ 492.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 117 ของรายได้จากการขายและการให้บริการในปีเดียวกัน

สำหรับส่วนงานผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กซุบสังกะสีมียอดขายที่ลดลงจากปีก่อนร้อยละ 1.2 แต่กลับมีต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 121.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายสินค้าสำเร็จรูปในระหว่างปีที่ผ่านมาในปริมาณเทียบเคียงกับปีก่อน แต่เนื่องจากมีคู่แข่งทางการค้าจากสาธารณรัฐประชาชนจีน รวมถึงเศรษฐกิจชะลอตัวจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้มีการแข่งขันราคาในตลาดสูงขึ้น เป็นเหตุให้บริษัทต้องปรับราคาขาย

สินค้าเพื่อแข่งขันในตลาดเพื่อเพิ่มยอดขายและรักษาฐานลูกค้าไว้ ในขณะที่บริษัทยังคงคุณภาพของสินค้าได้มาตรฐานตามเดิม นอกจากนี้ สินค้าที่ได้จำหน่ายในระหว่างปีนั้นบางส่วนเป็นสินค้าสำเร็จรูปที่มีต้นทุนสูงจากการกักตุนเหล็กซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่มีราคาสูงในอดีต ทำให้บริษัทมีต้นทุนขายสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 25.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 10.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75 เกิดจากรายการกำไรจากรายการขายและเช่ากลับคืน ซึ่งบริษัทขายทรัพย์สินให้แก่ บริษัท ไทยคอนส์ แอนด์ บิลดิ้ง เมมูเฟิลเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) (“TCB”) จำนวน 21.3 ล้านบาท และมีรายได้อื่นจากการขายเศษซากจากการผลิตและรายได้ดอกเบียเป็นจำนวน 3.7 ล้านบาท

การดำเนินงานที่ยกเลิกของบริษัท - ส่วนงานผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี

เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี ได้แก่ ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์ให้แก่ TCB ในวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 ต่อมา บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (“TIWI”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท เข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สินดังกล่าวจาก TCB ในวันที่ 1 สิงหาคม 2563 เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และบริการติดตั้ง จึงทำให้ส่วนงานผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และบริการติดตั้งเป็นส่วนงานการดำเนินงานที่ยกเลิกของบริษัท ดังนั้น ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัทแสดง (1) ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่องสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 20.1 ล้านบาท (2) ผลขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกของส่วนงานดังกล่าวในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนขาดทุน 37.9 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงินแบบย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินรวม	
	2563	2562	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	653.1	91.1	562.0	617
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	54.4	32.8	21.6	66
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	8.6	1.6	7.0	438
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงานส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.3	2.7	(0.4)	(15)
สินค้าคงเหลือ	378.3	552.3	(174)	(32)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.7	3.7	(2.0)	(54)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,098.4	648.2	414.2	61

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	66.7	70.0	(3.3)	(5)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	15.7	(15.7)	(100)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	1.2	(1.2)	(100)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	3.0	3.5	(0.5)	(14)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	307.1	174.0	133.1	76
สินทรัพย์สิทธิการใช้	166.9	-	166.9	100
ค่าความนิยม	67.8	-	67.8	100
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2.6	-	2.6	100
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	614.1	264.4	349.7	132
รวมสินทรัพย์	1,712.5	948.6	763.9	81
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	477.7	78.9	398.8	505
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	59.5	8.6	50.9	592
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36.6	-	36.6	100
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7.1	0.3	6.8	2,267
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8.0	-	8.0	100
เงินกู้ยืมระยะสั้น	48.0	-	48.0	100
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	2	-	2	100
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.4	0.6	0.8	133
รวมหนี้สินหมุนเวียน	640.3	88.4	551.9	624

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	215.8	0.3	215.5	71,833
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	126.6	-	126.6	100
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22.4	23.2	(0.8)	(3)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	364.8	23.5	341.5	1,452
รวมหนี้สิน	1,005.1	111.9	893.2	798
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 7,305,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	73.1	73.1	-	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท				
ชำระครบแล้ว	60.0	60.0	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	140.0	140.0	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	10.0	10.0	-	-
ทุนสำรองทั่วไป	106.0	106.0	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	391.4	520.7	(129.3)	(25)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	707.4	836.7	(129.3)	(15)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	707.4	836.7	(129.3)	(15)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,712.5	948.6	763.9	81

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 ได้มีมติอนุมัติรายการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานโดยรับโอนสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท สฟ/วิง เอ็นเนอร์ยี จำกัด รวมถึงหุ้นสามัญของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ทั้ง 8 บริษัท ณ วันที่ 24 กรกฎาคม 2563 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ 147.2 ล้านบาท ในขณะที่สิ่งตอบแทนในการซื้อธุรกิจมูลค่า 215.0 ล้านบาท จึงทำให้มีค่าความนิยมเกิดขึ้น 67.8 ล้านบาทแสดงอยู่ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ซึ่งบริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา และการปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ โดยระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่าบริษัทจะทำการปรับย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ และรับรู้สินทรัพย์ และหนี้สินเพิ่มเติม และบัญชีต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับที่เกี่ยวข้องเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อธุรกิจโดยเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 การรวมธุรกิจ

รายการขายและเช่ากลับ

เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี ได้แก่ ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์ให้แก่ TCB ต่อมา บริษัท ทีโอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (“TIWI”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สินดังกล่าวจาก TCB เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และบริการติดตั้งรายการจำหน่ายดังกล่าวทำให้เกิดกระแสเงินสดรับจำนวน 239.3 ล้านบาท สิทธิการเช่า 52.8 ล้านบาท รายได้จากการขายและเช่ากลับ 38.8 ล้านบาท และหนี้สินสัญญาเช่าการเงิน 108.1 ล้านบาท

สินทรัพย์

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1,712.6 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนเท่ากับ 1,098.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 64 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเท่ากับ 614.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36 ของสินทรัพย์รวม

สินทรัพย์หมุนเวียนส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเท่ากับ 653.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 59 ของสินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนเท่ากับ 562.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 617 เกิดจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และรายการขายและเช่ากลับสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท

สินค้ำคงเหลือเท่ากับ 378.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 34 ของสินทรัพย์หมุนเวียน ลดลงจากสิ้นปีก่อนเท่ากับ 174.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 32 จากการขายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนใหญ่ประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เท่ากับ 307.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50 ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนเท่ากับ 133.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 76 ส่วนใหญ่เกิดจากการซื้อกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ 313.5 ล้านบาท และขายและเช่ากลับสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทจำนวน 168.2 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาจำนวน 14 ล้านบาท

สินทรัพย์สิทธิการใช้เท่ากับ 166.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27 ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนใหญ่เกิดจากการขายและเช่ากลับสินทรัพย์จำนวน 53.8 ล้านบาท และค่าเช่าหลังคาของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 113.2 ล้านบาท

หนี้สิน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1,005.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 59 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนเท่ากับ 640.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 64 ของหนี้สินรวม และหนี้สินไม่หมุนเวียนเท่ากับ 364.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36 ของหนี้สินรวม

หนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยจำนวน 477.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75 ของหนี้สินหมุนเวียน เป็นเงินกู้ยืมประเภททรัสต์รีซิค จำนวน 350.0 ล้านบาทและตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 127.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนหน้าจำนวน 398.8 ล้านบาท โดยส่วนที่เพิ่มขึ้นในช่วงปีเกิดจากบริษัทย่อยมีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพื่อมาดำเนินการ

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 8.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.25 ของหนี้สินหมุนเวียน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 8.0 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินหมุนเวียนบริษัท

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เท่ากับ 59.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9 ของหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนเท่ากับ 51.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 594 ซึ่งเกิดจากการซื้อวัตถุดิบในประเทศของบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเท่ากับ 36.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6 ของหนี้สินหมุนเวียน ประกอบด้วยเงินกู้ระยะยาวของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เพื่อลงทุนในโครงการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

เงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 48.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7 ของหนี้สินหมุนเวียน เพื่อชำระค่าซื้อกิจการกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเท่ากับ 126.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35 ของหนี้สินไม่หมุนเวียน ประกอบด้วยเงินกู้ระยะยาวของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เพื่อลงทุนในโครงการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

หนี้สินสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 215.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 59 ของหนี้สินไม่หมุนเวียน เกิดจากการขายและเช่ากลับคืนทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทจำนวน 98.7 ล้านบาทและจากสัญญาเช่าระยะยาวของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 117.1 ล้านบาท

การวิเคราะห์งบกระแสเงินสด

กระแสเงินสด งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม	
	2563	2562
สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย : ล้านบาท)		
เงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	99.87	(99.93)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมลงทุน	41.41	78.75
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน	420.63	9.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	91.14	103.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	561.92	(11.91)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	653.05	91.14

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีจำนวน 653.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จำนวน 561.91 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.12 จากปีก่อน ซึ่งประกอบด้วย

- เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานในรอบปี 2563 จำนวน 99.87 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากการดำเนินงานที่ขาดทุนจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายเหล็กชุบสังกะสี
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนในรอบปี 2563 จำนวน 41.41 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการกลุ่มโซลาร์ และการขายและเช่ากลับทรัพย์สิน
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินในรอบปี 2563 จำนวน 420.63 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากเงินสดรับจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและบุคคลอื่น

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	5.58	7.74	1.72
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	(2.76)	(4.84)	0.51
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	9.09	11.47	6.66
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	39.62	31.39	54.08
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	0.19	0.07	(0.17)
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	0.06	(0.01)	(0.31)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	0.07	(0.01)	(0.31)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	0.03	(0.01)	(0.18)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	0.02	(0.01)	(0.08)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.13	1.42
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	13.58	(177.98)	(13.59)

การคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

- อัตราส่วนสภาพคล่อง = สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว = (เงินสดเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตั๋วเงินรับ - สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า = ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตั๋วเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย = 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า
- อัตรากำไรขั้นต้น = กำไรขั้นต้น / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ

- อัตรากำไรจากการดำเนินงาน = กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้จากการขายและให้บริการสุทธิ
- อัตรากำไรสุทธิ = กำไรสุทธิ / รายได้รวม
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น = กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ = กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = (หนี้สินรวม - เจ้าหนี้การค้า) / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย = กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	653.1	91.1	562.0	617
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	54.4	32.8	21.6	66
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	8.6	1.6	7.0	438
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงานส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.3	2.7	(0.4)	(15)
สินค้าคงเหลือ	378.3	552.3	(174)	(32)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.7	3.7	(2.0)	(54)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	66.7	70.0	(3.3)	(5)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	15.7	(15.7)	(100)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	1.2	(1.2)	(100)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	3.0	3.5	(0.5)	(14)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	307.1	174.0	133.1	76
สินทรัพย์สิทธิการใช้	166.9	-	166.9	100
ค่าความนิยม	67.8	-	67.8	100
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2.6	-	2.6	100
รวมสินทรัพย์	1,712.5	948.6	763.9	81

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 1,712.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 763.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 81 จากกิจกรรมการจัดหาเงินในรอบปี 2563

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2561	2562	2563
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	0.02	(0.01)	(0.08)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2563 ลดลงจากปีก่อน จากเดิมติดลบร้อยละ 0.01 เป็นติดลบร้อยละ 0.08 จากอัตราส่วนดังกล่าวจะเห็นได้ว่าในปี 2563 อัตราส่วนดังกล่าวลดลงจากปีก่อน เนื่องจากผลขาดทุนจากการดำเนินงานในส่วนงานผลิตและจำหน่ายเหล็กชุบสังกะสี แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทมีนโยบายลดความเสี่ยงผลกระทบจากรุทกิจเหล็กและสังกะสีซึ่งที่ชลดตัวลง โดยการหาแหล่งเงินทุนสำหรับธุรกิจพลังงานที่ให้ผลตอบแทนที่ดีกว่า

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	477.7	78.9	398.8	505
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	59.5	8.6	50.9	592
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36.6	-	36.6	100
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7.1	0.3	6.8	2,267
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8.0	-	8.0	100
เงินกู้ยืมระยะสั้น	48.0	-	48.0	100
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	2	-	2	100
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.4	0.6	0.8	133
หนี้สินตามสัญญาเช่า	215.8	0.3	215.5	71,833
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	126.6	-	126.6	100
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22.4	23.2	(0.8)	(3)
รวมหนี้สิน	1,005.1	111.9	893.2	798

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 1,005.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 893.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 798 จากกิจกรรมการจัดหาเงินในรอบปี 2563

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2561	2562	2563
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	5.58	7.74	1.72
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(2.76)	(4.84)	0.51

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 1.72 เท่าซึ่งลดลงจากปีก่อน เนื่องจากหนี้สินที่เพิ่มขึ้นจากการกู้ยืมเงินและจากบริษัทย่อยมีการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพื่อมาหมุนเวียนในการดำเนินงาน และส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจากสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทโซลาร์ โดยรวมบริษัทยังคงมีสภาพคล่องเพียงพอต่อการดำเนินงาน

สรุปความเห็นของฝ่ายจัดการ

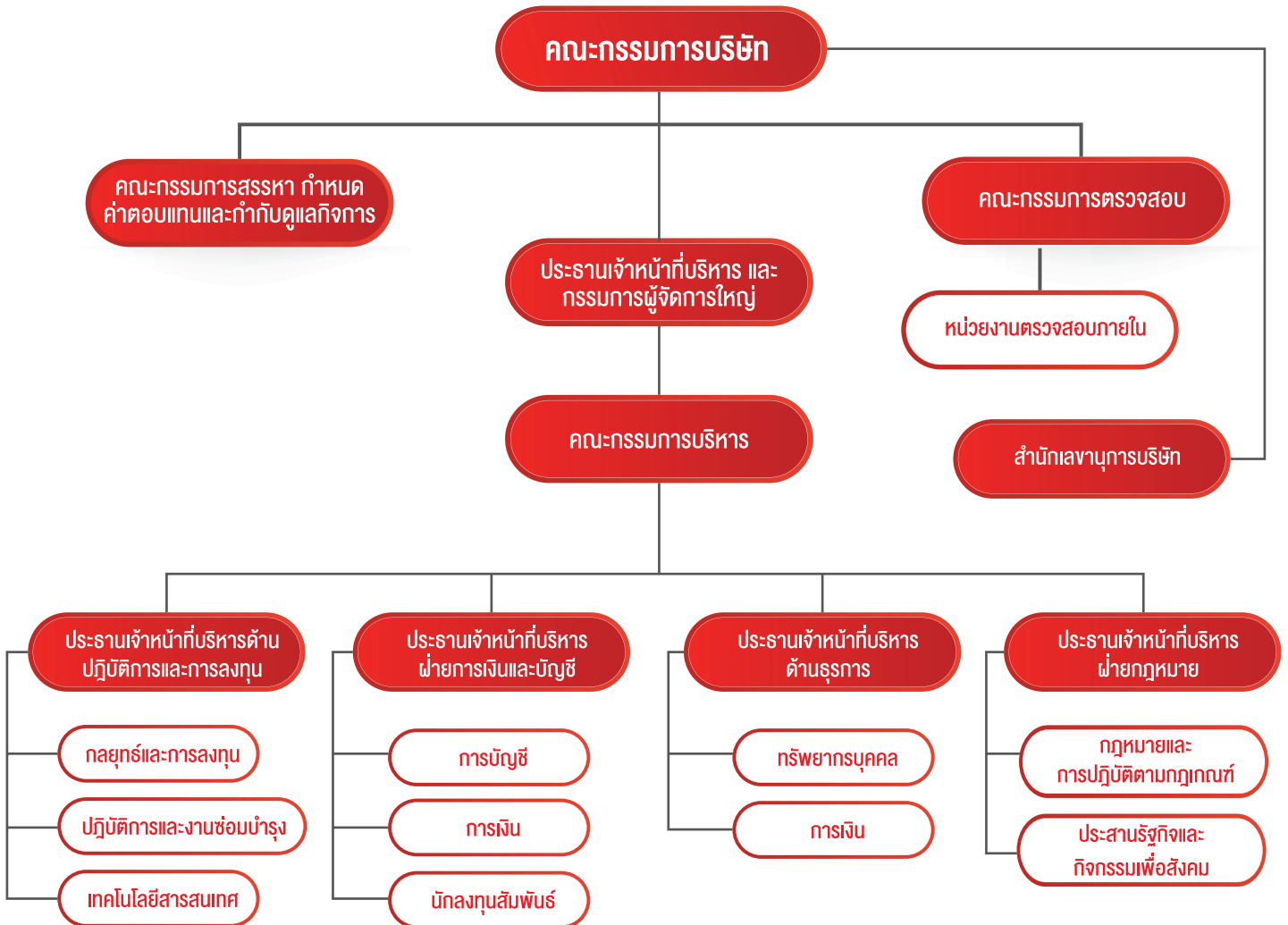
จากผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทได้รับผลกระทบจากสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบันอันมีผลมาจากสถานการณ์การกักกันในอุตสาหกรรม และสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยเฉพาะส่วนงานผลิตกังหันที่เหล็กชุบสังกะสีตามท่อระบายน้ำไว้ข้างต้น อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีการวางแผนและปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจมากยิ่งขึ้น โดยในระหว่างปี 2563 บริษัทได้เข้าลงทุนในกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาด 7.825 เมกะวัตต์ โครงการดังกล่าวมีรายได้ที่แน่นอนเนื่องจากมีสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระยะเวลา 25 ปี กับหน่วยงานภาครัฐ อีกทั้งยังเป็นโครงการที่มีการจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์แล้ว และมีผลประกอบการในอดีตอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ซึ่งบริษัทคาดว่าจะเป็นอย่างยิ่งเป็นแหล่งรายได้ที่มั่นคงอีกแหล่งหนึ่งที่จะมาช่วยลดความผันผวนและการพึ่งพิงธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตกังหันที่แผ่นเหล็กชุบสังกะสี

นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้พิจารณาอนุมัติการซื้อของ บริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม โรงงานไฟฟ้าตั้งอยู่ที่จังหวัดมุกดาหาร โดยมีขนาดกำลังการผลิตสูงสุดจำนวน 45.0 เมกะวัตต์ และได้ลงนามในสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย สัญญาดังกล่าวมีอายุสัญญา 5 ปี และต่ออายุได้ครั้งละ 5 ปี ซึ่งบริษัทได้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ (COD) แล้วเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2562 นอกเหนือจากผลประกอบการที่คาดหวังไว้ บริษัท วินชัย จำกัด เป็นหนึ่งในโรงไฟฟ้าพลังงานสะอาด ที่มีความมุ่งมั่นจัดการและพัฒนาพื้นที่ในชุมชน ให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนให้ชุมชนใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างคุ้มค่า



8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้าง บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด



9. นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว

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

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

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

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้มีการแจ้งกำหนดวันประชุมล่วงหน้าผ่านช่องทางเปิดเผยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปีที่ผ่านมา บริษัทมีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวนสองครั้งคือ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 10 เมษายน โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 24 มีนาคม 2563 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่กำหนดตามกฎหมายซึ่งรวมถึง การรายงานผลการดำเนินงานประจำปี การพิจารณางบการเงินประจำปี แต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ บริษัท

ยังได้จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 และกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นในวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการขายและเช่ากลับซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทรวมถึงการจัดตั้งบริษัทใหม่เพื่อรองรับธุรกิจพลังงานซึ่งเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัท ทั้งนี้ในการประชุมทั้งสองครั้ง บริษัทคัดเลือกสถานที่จัดการประชุมซึ่งมีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึงและเพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางเข้าร่วมการประชุมได้อย่างสะดวก และกำหนดเวลาจัดประชุมในช่วงเวลาบ่ายเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเตรียมตัวในการเดินทาง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นจัดส่งเอกสารลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อลดระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารในวันประชุม และบริษัทจัดช่องทางการลงทะเบียน ณ สถานที่จัดการประชุมสำหรับผู้ถือหุ้น บุคคลธรรมดา นิติบุคคล และนักลงทุนสถาบัน โดยบริษัทได้นำระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น และได้จัดเตรียมอาหารแสมปะให้แกผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีความสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระและสรุปไว้ในรายงานประชุม นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกันเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น

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

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณารับรองเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ในระหว่างวันที่ 6 มีนาคม ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2563 โดยบริษัทได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวโดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และทางเว็บไซต์ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม 2563 โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใด

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

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

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2563 ทั้งสองครั้ง ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางของการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทในการลงคะแนนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลัง บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น 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 รวมทั้งมอบโอกาสในการสร้างความก้าวหน้าในการงานให้แก่พนักงานทุกคนโดยเท่าเทียมกัน และให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานในอัตราที่เหมาะสม โดยบริษัทศึกษาและยกย่องโครงสร้างองค์กรบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน ประเมินผลการทำงานและความก้าวหน้าในการงานของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อสร้างศักยภาพและความพร้อมภายในองค์กรเพื่อพัฒนาองค์กรสู่การเป็นองค์กรที่ดี รวมถึงให้ความสำคัญในการกำหนดนโยบายค่าตอบแทนของพนักงานให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

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

บริษัทได้จัดให้มีสวัสดิการอื่น ๆ นอกจากที่กฎหมายกำหนด อาทิ การประกันสุขภาพ ซึ่งครอบคลุมการรักษาพยาบาลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน การประกันชีวิต การประกันอุบัติเหตุ การตรวจสุขภาพประจำปี รวมถึงจัดให้มีมาตรการดูแลสุขภาพอนามัยของพนักงาน อาทิ การประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันโรคระบาด และการจัดหาหน้ากากอนามัยและแอลกอฮอล์สำหรับล้างมือให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอก

บริษัทได้ดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่สอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยกำหนดและส่งเสริมให้มีการดูแลและรักษาสุขภาพอนามัยที่ดี และจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย ซึ่งรวมถึงควบคุมภัยอันตรายและดำเนินการที่จำเป็นเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคภัยจากการทำงาน ให้กับพนักงานทุกคน

สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

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

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

สิทธิของลูกค้า

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

ปัจจุบัน บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางอีเมลและเบอร์โทรศัพท์เพื่อรองรับการติดต่อจากลูกค้า โดยลูกค้าสามารถติดต่อสอบถามข้อมูล แจ้งทำรายการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงร้องเรียนปัญหาผ่านฝ่ายขายของบริษัท

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าโดยกำหนดให้การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูล

ส่วนบุคคลต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลให้จำกัดเพียงเท่าที่จำเป็น เพื่อวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน การดูแลลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินกิจกรรมเชิงพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายกำหนด

สิทธิของลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันโดยบริษัทได้กำหนดหลักการไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้ลูกค้าของบริษัทสามารถเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือกลูกค้าของบริษัทได้ในทุกกรณีโดยบริษัทมีนโยบายในการจัดให้มีการแข่งขันการประกวดราคาไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ การเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาระหว่างลูกค้าและบริษัทเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้ลูกค้าของบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ เช่น แรงงาน สุขภาพ อนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น โดยในเบื้องต้น ลูกค้าของบริษัทจะต้องไม่เป็นผู้ที่ปฏิบัติผิดกฎหมายในเรื่องเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อยกระดับมาตรฐานการประกอบธุรกิจ และเพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่ลูกค้าของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของลูกค้าและบุคคลอื่น โดยกำหนดให้ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท หลีกเลี่ยงการล่วงละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของลูกค้าและบุคคลอื่น ณะเดียวกัน กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทจะต้องปกป้องและตรวจสอบดูแลทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเพื่อประโยชน์ของบริษัท

สิทธิของผู้แข่ง

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนการแข่งขันที่อยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรมและโดยเปิดเผย และบริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า หรือที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของผู้แข่ง ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการแข่งขันในตลาดโดยนำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและในราคาที่เหมาะสม และบริษัทจะแข่งขันกับผู้แข่งด้วยความซื่อตรงและด้วยความเป็นมืออาชีพ

สิทธิของเจ้าหนี้

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

(2) การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทสนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ประกาศใช้ในนานาประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง ๆ ของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทจะต้องเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ตนได้มีการ

ติดต่อกันในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยจะต้องไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

(3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

ในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ และมีแนวทางที่จะเข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) ต่อไป โดยในปี 2563 บริษัทได้กำหนดแผนงานให้ปี 2564 เป็นปีแห่งการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมอย่างยั่งยืนซึ่งรวมถึงการต่อต้านทุจริตเพื่อให้พนักงานและสังคมได้มีความเข้าใจรวมทั้งสนับสนุนบริษัทในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม

(4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส การกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบต่อ

ผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการทางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

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

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่ใช้การเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ investorrelations@novaempire.co.th ทั้งนี้ในรอบปี 2563 บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลผ่านทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 33 ครั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและข้อมูลทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยบริษัทได้เลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกันในแต่ละรอบปีบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานคณะ

กรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอในรายงานประจำปีต่อผู้ถือหุ้นเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานและประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปีด้วย

ทั้งนี้ ในปี 2563 ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลเนื่องจากการไม่ประกาศหรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าแนวปฏิบัติในปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์และแผนงานที่มีอยู่ให้บรรลุเป้าหมายได้ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการ

10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและพนักงาน

10.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน โดยมีกรรมการซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน บริษัทมีกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 4 ท่าน หรือกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทจำนวน 2 ท่าน และมีกรรมการ 2 ท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัทโดยในปัจจุบัน ไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่มีบรรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของ บริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการมากกว่า 1 ท่านที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

ในปี 2563 บริษัทได้ปรับโครงสร้างการกำกับดูแลโดยกำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สรรหาและกำกับดูแลกิจการ รวมเป็นสองคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้องค์กรมีความกระชับและสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจได้ครอบคลุมมากขึ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ควบคุมการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ทำหน้าที่เสนอแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทไม่ได้กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ เนื่องจากบริษัทเห็นว่าประธานกรรมการและกรรมการของบริษัทย่อยมีความรู้ ความสามารถ และมีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท ซึ่งจำเป็นต่อการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมและถึงแม้ประธานกรรมการจะไม่ใช้กรรมการอิสระ แต่คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งมีกลไกซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายว่าการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจที่เป็นอิสระระมัดระวัง รอบคอบ และปราศจากการครอบงำหรือการชี้นำในทางความคิดในระหว่างการพิจารณา

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่เข้มงวดกว่าที่ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

(1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 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 บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นำเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง 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 เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

(6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

(7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(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 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนขยายระยะเวลาได้ครั้งละ 1 ปี

รายชื่อและจำนวนหุ้นที่ถือโดยกรรมการ ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 62	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 28 ธ.ค. 63	เพิ่ม/(ลด)
1	คุณปาสีรัฐ ปานบุญห้อม	ประธานกรรมการ	-	3,691,968	3,691,968
2	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	กรรมการ	3,965,368	654,000	(3,311,368)
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ-		-	-	-
3	คุณเกรียงชัย ศรีนภาพกร	กรรมการ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ-		-	-	-
4	คุณเกรียงไกร คำนวยจิตร	กรรมการ	650,000	650,000	
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ-		-	-	-
5	คุณสุศวิณ ปัญญาวงศ์พันธ์	กรรมการอิสระ- ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ-		-	-	-
6	ดร. รัตนา สิกธิประศาสน์	กรรมการอิสระ- ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณา ตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ	-	-	-
	คู่สมรส		-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ-		-	-	-
7	รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์	กรรมการอิสระ- กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาตอบแทนและ กำกับดูแลกิจการ	-	-	-
8	คุณสุกัญญา ทิพย์ณีนี	กรรมการ กรรมการสรรหา พิจารณาตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-

หมายเหตุ:

1. กรรมการลำดับที่ 1, 7, 8 มีสภาพภาพสมรสเป็นโสด และไม่มีบุตรหรือบุคคลที่อยู่กันฉันท์สามีภรรยา ตามนิยามของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
2. จำนวนหุ้นที่ถือเทียบเคียงกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 60,000,000 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

10.2 ความหลากหลายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คน ตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

10.3 บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบแตกต่างกัน โดยประธานกรรมการมาจากการเลือกตั้งของกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวท้าวในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารคือผู้บริหารสูงสุดขององค์กร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ในปัจจุบันประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารเป็นบุคคลคนละคนกัน

10.4 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ การถึง กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงาน

แผนการประกอบธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจที่กำหนดไว้ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทและมติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท และเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวโดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการพิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบในวិสัยทัศน์ การกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เข้ากับสถานการณ์และสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป รายละเอียดเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่พิจารณาและอนุมัติ และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีขนาดใหญ่หรือมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฝ่ายบริหารจะต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทและบริษัทจะรายงานการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีส่วนได้เสียให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส โดยที่ผ่านมาไม่ปรากฏรายการที่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท โดยอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ มีดังนี้

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (2) มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจระยะยาว จัดระบบโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจในแต่ละวัน
- (3) อนุมัติกำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ ค่านิยม และความคาดหวังในการเป็นผู้นำของบริษัท
- (4) พิจารณาอนุมัติตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (5) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) อนุมัติให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลเป้าหมาย กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในเป้าหมายและกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (7) จัดให้มีรายงานการประกอบกิจการและการเงินของบริษัทซึ่งถูกต้องและครบถ้วนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนโดยทั่วไป
- (8) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting) อย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (9) ประเมินและหารือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Optimal Capital Structure) นโยบายการจ่ายเงินปันผล กลยุทธ์ในการจัดหาเงินทุน และการจัดสัดส่วนเงินทุนที่เหมาะสม (Optimal Funding Composition) เป็นประจำ

(10) พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น

(11) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจทานร่างงบการเงิน ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบการเงินจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

(12) จัดทำรายงานประจำปีร่วมกับคณะผู้บริหาร

(13) พิจารณา อนุมัติ และกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานกิจการโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย

(14) วางแผนเชิงรุกเพื่อบริหารความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินงานธุรกิจ 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) ดำเนินการให้บริษัทมีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

(23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

ในปี 2563 คณะกรรมการได้อนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์เพื่อรับมือกับความผันผวนของธุรกิจและเศรษฐกิจโลก ทำให้บริษัทสามารถยืนอย่างมั่นคงในช่วงวิกฤต และมีผลกระทบต่อพนักงานอย่างน้อยที่สุด ซึ่งรวมถึงการตัดสินใจครั้งสำคัญที่จะขายทรัพย์สินในธุรกิจหลักและสังกะสีและทำสัญญาเช่ากลับคืนมาเพื่อลดความเสี่ยงและเพิ่มสภาพคล่องให้กับบริษัท โดยเงินบางส่วนหนึ่งได้นำไปใช้สำหรับการเข้าซื้อหุ้นกลุ่มผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ที่จะสร้างรายได้ที่แน่นอนในระยะยาว

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้ติดตามประเด็นต่าง ๆ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยได้ทบทวนและอนุมัตินโยบายกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ ให้มีความทันสมัยและครอบคลุมหลักปฏิบัติที่ดีในเรื่องต่าง ๆ รวมถึงทบทวนอำนาจอนุมัติ และนโยบายภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายที่เกี่ยวข้องกับการรับเรื่องร้องเรียนเพื่อนำข้อร้องเรียนไปดำเนินการ

นำไปใช้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัดซึ่งเป็นมาตรการหนึ่งในการจัดการความเสี่ยงเรื่องทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการปรับปรุงมติ คณะกรรมการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมระหว่างกรรมการหรือผู้บริหารกับบริษัทตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มาตรา 89/12 โดยกำหนดหลักการให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามและรายงานผลต่อคณะกรรมการราย ไตรมาส ซึ่งที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน และไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติตนไม่สอดคล้องกับกฎ เกณฑ์ภายในในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

10.5 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ จะต้องมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ภายใต้อาณัติของหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตร ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการกำหนดวันเวลาประชุมและวาระหลักในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุมมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เป็นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดและตอบข้อซักถาม ทั้งนี้ ประธานที่ประชุมมีหน้าที่ในการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุมในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างการพิจารณาวาระนั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติตามของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบริษัท รวมถึงพิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าประชุมหารือกับคณะกรรมการโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2563 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 15 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 6 ครั้ง มีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 99 โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการเป็นรายบุคคลดังนี้

ชื่อ	การประชุมคณะกรรมการบริษัท (15 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (6 ครั้ง)
1. คุณปาสีรัฐ ปานบุญห้อม	6/6	
2. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	15/15	
3. คุณเกรียงชัย ศรีนภากร	15/15	
4. คุณเกรียงไกร คำชัยวิจิตร	14/15	
5. คุณสุตฉวีณ ปัญญาวงศ์พันธ์	5/5	3/3

ชื่อ	การประชุมคณะกรรมการ บริษัท (15 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบ (6 ครั้ง)
6. ดร.รัตนา สิกธิประศาสน์	6/6	3/3
7. รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	5/5	3/3
8. คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	6/6	

ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมของกรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2563 ดังนี้

ชื่อ	การประชุมคณะกรรมการ บริษัท (15 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบ (6 ครั้ง)
คุณนราทิพย์ กัทเที่ยง	1/1	1/1
คุณสุรวีช อิศวยุทรวลา	9/9	3/3
คุณสุรัชย์ เพิ่มสินทวี	9/9	3/3
คุณโชคชัย ศรีเสวกกาญจน	1/1	
คุณยาสุยทิ นาคาซิมา	8/8	
คุณสมศักดิ์ จิระพรกุล	6/6	2/2
คุณอรนุช ปกิรสา	6/6	

หมายเหตุ

คุณนราทิพย์ กัทเที่ยง ลาออกจากกรรมการและกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2563
 คุณสมศักดิ์ จิระพรกุล ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการแทนคุณนราทิพย์ กัทเที่ยง มีผล 12 มีนาคม 2563
 คุณโชคชัย ศรีเสวกกาญจน ลาออกจากกรรมการ มีผลวันที่ 10 มีนาคม 2563
 คุณอรนุช ปกิรสา เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายโชคชัย ศรีเสวกกาญจน มีผลวันที่ 12 มีนาคม 2563
 คุณยาสุยทิ นาคาซิมา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลวันที่ 17 สิงหาคม 2563
 คุณปาสีรัฐ ปานบุญห้อม เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนคุณยาสุยทิ นาคาซิมา และได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีผลวันที่ 17 สิงหาคม 2563
 คุณอรนุช ปกิรสา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลวันที่ 17 สิงหาคม 2563
 คุณสุกัญญา ทิพย์มณี เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนคุณอรนุช ปกิรสา มีผลวันที่ 17 สิงหาคม 2563
 คุณสมศักดิ์ จิระพรกุล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลวันที่ 17 สิงหาคม 2563
 ดร.รัตนา สิกธิประศาสน์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนสมศักดิ์ จิระพรกุล มีผลวันที่ 17 สิงหาคม 2563
 สุรัชย์ เพิ่มสินทวี ลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลวันที่ 18 สิงหาคม 2563
 คุณสุวัฒน์ ปัญญาวงศ์จินดี เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน สุรัชย์ เพิ่มสินทวี และได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 18 สิงหาคม 2563
 คุณสุรวีช อิศวยุทรวลา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลวันที่ 18 สิงหาคม 2563
 รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์ เข้าดำรงตำแหน่งแทนคุณสุรวีช อิศวยุทรวลา มีผลวันที่ 18 สิงหาคม 2563

10.6 หน้าทีความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสียหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการพิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัทนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยประสิทธิผลการดำเนินงาน ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 ที่ประชุมได้แต่งตั้ง ดร.เกียรตินิยม คุณตีสุง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4800 และ/หรือนางสาวเพ็ญศรี รสรวโรดม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4923 และ/หรือนางสาวโสภภาพรรณ ทวีพย์ทิพย์รัตน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6523 และ/หรือ นางสาวกรองทอง เหลืองวิไล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7210 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ดีลรอยท์ กูช โรมาทสุ ไซยค สอบบัญชี จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นเงินไม่เกิน 1,700,000 บาท

นอกจากนี้ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติค่าสอบบัญชีส่วนเพิ่มให้กับบริษัท ดีลรอยท์ กูช โทมาทสุ ไซยค สอบบัญชี จำกัด จำนวน 160,000 บาท เนื่องจากระหว่างปี 2563 บริษัทมีรายการธุรกรรมที่สำคัญหลายรายการที่ไม่ได้อยู่ในการคาดการณ์ของผู้สอบบัญชีภายนอกซึ่งเป็นผลจากการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติไว้ รวมถึงขอให้อนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด (PWC) เพื่อตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ทั้ง 9 บริษัท โดยมีค่าสอบบัญชีจำนวน 100,000 บาท เนื่องจาก PWC เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์อยู่ก่อนแล้ว ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีจำนวนที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น และจะช่วยให้การจัดทำงบการเงินของบริษัทมีความราบรื่นมากขึ้น โดยเรื่องนี้จะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2564 เพื่อขอสัตยาบันต่อไป

นอกเหนือจากค่าสอบบัญชีข้างต้นแล้ว บริษัทได้มีการว่าจ้างผู้สอบบัญชี บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด (PWC) เพื่อตรวจสอบบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) ซึ่งเป็นงานตรวจสอบอื่น (non-audit service) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อยืนยันแบบคำขอใช้สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้นิติบุคคลประจำปี และได้จ่ายค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 200,000 บาท

ทั้งนี้ ดร.เกียรตินิยม คุณตีสุง เป็นผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 1.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 1.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตลอดจนการดำเนินการให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ตนเป็นกังวลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงิน

เงินหรือเรื่องอื่น 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 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

1.10 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

1.11 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างและการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน 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) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายตรา (charter)

(8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ

ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

1.14 มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น

1.15 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูล

เกี่ยวข้อง

1.16 รายงานผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

1.17 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี

1.18 พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลง

1.19 ดำเนินการตรวจสอบเหตุการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ เหตุการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

1.20 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.21 อำนาจหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพิ่มเติม

ทั้งนี้ ให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสอบถามความน่าเชื่อถือของงบการเงินซึ่งปัจจุบัน คุณสุดวิณ ปัญญาวงศ์สินติ 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 พิจารณาทบทวนและให้คำเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับ คุณสมบัติ ขนาด โครงสร้าง องค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง กระบวนการทำงานและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ

1.2 พิจารณาเสนอบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติแต่งตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงหรือเพิ่มตำแหน่งกรรมการใหม่

1.3 ร่วมกับประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลของแผนการสืบทอดตำแหน่งให้แก่คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

1.4 พิจารณาเสนอชื่อนุ้คคลของบริษัที่จะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัที่่อย บริษัที่ร่วมและบริษัที่ร่วมค้ำงของบริษัที่

1.5 กำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัที่ คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัที่ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

1.6 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามแต่กรณี

1.7 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใดๆ ต่อคณะกรรมการบริษัที่

1.8 พิจารณาสอบทานจริยธรรมธุรกิจ และควมมีประสิทธิผลของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้จริยธรรมธุรกิจ

1.9 ดูแลให้คณะกรรมการบริษัที่มีประเมิผลการทำงานประจำปี

1.10 ประเมิผลการทำงานของตนเองเป็นประจำทุกปี

1.11 ดำเนินการอื่นๆ ใด หรือ ตามอำนาจและความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัที่มอบหมายหน้าที่ให้เป็นครว ๆ ไป

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง (เริ่มดำเนินการในปี 2564) โดยการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการให้ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการหรือเลขาธิการบริษัทโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ไ้

10.8 การประเมิผลการทำงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

ตามปกติบริษัทได้กำหนดให้มีการประเมิผลการทำงานของคณะกรรมการบริษัที่ทั้งคณะเป็นประจำทุกปีเพื่อประเมิประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมิผลการทำงานสรุปได้ดังนี้

- เลขาธิการบริษัทจัดทำและทบทวนแบบประเมิผลการทำงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัที่เพื่อพิจารณาประเมิผลการทำงาน
- เลขาธิการบริษัทดำเนินการสรุปผลการทำงานของกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัที่เพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบประเมิผลการทำงานของคณะกรรมการบริษัที่ทั้งคณะแบ่งการประเมิเป็น 6 หัวข้อได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ (2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ (5) ความสัมพันธ์ของฝ่ายจัดการ และ (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร และมีเกณฑ์การประเมิผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ โดยคะแนนมากกว่าร้อยละ 85 = ดีเยี่ยม คะแนนมากกว่าร้อยละ 75 = ดีมาก คะแนนมากกว่าร้อยละ 65 = ดี คะแนนมากกว่าร้อยละ 50 = พอใช้ และต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง

อย่างไรก็ตาม ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัที่มีความเห็นว่าควรงดการประเมิผลปฏิบัติการในรูปแบบข้างต้นเนื่องจากระหว่างปีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหลายท่าน และบริษัที่ยังมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินธุรกิจอย่างมี

นัยสำคัญทำให้การประเมินผลเพื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนอาจไม่สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานที่แท้จริงของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทมีมติให้เลาบุคลากรบริษัทรวบรวมข้อเสนอแนะจากกรรมการทุกท่านและนำไปใช้เป็นแผนงานในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ซึ่งข้อเสนอแนะส่วนใหญ่เป็นเรื่องเกี่ยวกับการเพิ่มทักษะ ความรู้เฉพาะทางในธุรกิจของบริษัท และสนับสนุนให้กรรมการเข้าฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ซึ่งได้ดำเนินการไปบ้างแล้ว

10.9 การสรรหากรรมการและความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อบังคับของบริษัท การสรรหากรรมการของบริษัทจะพิจารณาจากประวัติการศึกษา ประสบการณ์การทำงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจการพลังงาน รวมทั้งพิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ รวมถึงความหลากหลายอื่น ๆ เช่น เพศสภาพ เพื่อช่วยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

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

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัท สรุปผลการสรรหาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดของบริษัทพ้นจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไป แล้วอาจได้รับเลือกให้เข้าดำรงตำแหน่งอีกได้

- ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่

- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเพียงคนเดียวหรือหลายคนเป็น

กรรมการก็ได้แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดเพียงใดไม่ได้

- ผู้ที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดเรียงตามลำดับจะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในกรณีที่ได้รับ

คะแนนเสียงเท่ากันเกินกว่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกในครั้งนั้น 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 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณากบทวนโครงสร้างค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุก ๆ 3 ปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มของตลาดและอุตสาหกรรม

ปัจจุบัน ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และ บริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ได้พิจารณออนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ไว้ดังนี้

รายละเอียดคณะกรรมการ	รายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการปี 2563	
	ค่านำหนักกรรมการ (รายปี)	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ (ต่อครั้ง / ต่อคน)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการ	140,000	10,000
- กรรมการ	105,000	7,500

รายละเอียดคณะกรรมการ	รายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการปี 2563	
	ค่าบำเหน็จกรรมการ (รายปี)	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ (ต่อครั้ง / ต่อคน)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	85,000	10,000
- กรรมการตรวจสอบ	70,000	7,500

โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนให้กับกรรมการแต่ละท่านดังต่อไปนี้

ชื่อ สกุล	จำนวนวันที่ดำรงตำแหน่ง	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		รวม
		ค่าตอบแทนรายปี	ค่าตอบแทนต่อครั้งการประชุม	ค่าตอบแทนรายปี	ค่าตอบแทนต่อครั้งการประชุม	
คุณปาลิรัฐ ปานบุญห้อม	136.00	52,022	60,000			112,022
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	366.00	126,995	132,500			259,495
คุณเกรียงชัย ตรีนภทร	366.00	105,000	112,500			217,500
คุณเกรียงไกร ด่านชัยวิจิตร	366.00	105,000	105,000			210,000
คุณสุดวิมล ปัญญาวงศ์บัณฑิต	135.00	38,730	37,500	31,352	30,000	137,582
ดร.รัตนา สิกธิประศาสน์	136.00	39,016	45,000	26,011	22,500	132,527
รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	135.00	38,730	37,500	25,820	22,500	124,549
คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	136.00	39,016	45,000			84,016
คุณนราทิพย์ ทับเที่ยง	69.00	19,795	7,500	16,025	10,000	53,320
คุณสุรวีช อิศวยุทรพลา	231.00	66,270	67,500	44,180	22,500	200,451
คุณสุรัชย์ เพิ่มสินทวี	231.00	66,270	67,500	48,156	27,500	209,426
คุณโชคชัย ศรีศวกทกาญจน	70.00	20,082	7,500			27,582
คุณยาสุยทิ นาคาชีมา	172.00	49,344	60,000			109,344
คุณสมศักดิ์ จิระพรกุล	158.00	45,328	45,000	30,219	15,000	135,546
คุณอรนุช ปกิสสา	158.00	45,328	45,000			90,328
รวม						2,103,689

10.12 อำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารไว้แยกจากกันอย่างชัดเจน กล่าวโดยสรุปคือ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดของบริษัทมีอำนาจหน้าที่ 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 เพื่อกำหนดให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (7) เสนอแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยหลักต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในเรื่องอื่น ๆ ที่มีนัยสำคัญในเชิงกลยุทธ์ของบริษัท
- (8) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเสมือนเป็นการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (9) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ซึ่งจะต้องเป็นส่วนหนึ่งของแผนการปฏิบัติการและขั้นตอนการดำเนินกิจการของบริษัท เพื่อเป็นหลักประกันตามสมควรว่า บริษัทจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท ความน่าเชื่อถือของการรายงานทางการเงินทั้งภายในและภายนอกองค์กร และการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (10) จัดตั้งผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ และให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (11) รับผิดชอบให้มีการสื่อสารและความร่วมมือกับพนักงานหรือตัวแทนพนักงานตามที่สมควร เพื่อให้เกิดธรรมเนียมปฏิบัติซึ่งร่วมมือทางธุรกิจที่เชื่อถือได้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์และมุมมองความเข้าใจของพนักงานเป็นสำคัญ
- (12) มีอำนาจที่จะร้องขอให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและเป็นตัวแทนของบริษัท (หรือแต่งตั้งตัวแทน) ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหลัก รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และติดตามผลการพัฒนาธุรกิจ สถานะและผลกำไรของบริษัทย่อยหลัก
- (13) ติดตามตรวจสอบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกันบุคลากร ข้อมูล และ

สินทรัพย์อื่น ๆ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

(14) จัดให้มีการจัดการ รวมถึงมาตรการบังคับที่เพียงพอต่อการที่พนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (หากมี) และรายงานการไม่ปฏิบัติที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท

(15) นำขั้นตอนกระบวนการที่เหมาะสมมาใช้เพื่อป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องทำการตรวจสอบความเสี่ยงของกระบวนการดังกล่าวเป็นรายปีและต้องดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องใด ๆ ที่ตรวจพบ โดยรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

10.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

10.14 นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และการบริหารค่าตอบแทน

บริษัทมีเป้าหมายที่ท้าทายที่จะเป็นองค์กรด้านพลังงานที่มีวัฒนธรรมองค์กรที่แสดงให้เห็นถึงความกระฉับกระเฉง กันสมัยและปรับตัวเข้ากับยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ดังนั้น ทักษะและคุณลักษณะของพนักงานจึงเป็นสิ่งสำคัญที่จะทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายได้ บริษัทมอบหมายให้หน่วยงานทรัพยากรบุคคลกำหนดและกำหนดคุณลักษณะของพนักงานตั้งแต่ขั้นตอนการสรรหาพนักงาน การสัมภาษณ์ และการทดลองงาน ซึ่งรวมถึงใช้แบบทดสอบบุคลิกภาพเพื่อใช้ในการกลั่นกรองเบื้องต้น ตลอดจนแผนในการพัฒนาบุคลากรผ่านการฝึกอบรมในด้านต่าง ๆ นอกจากนี้ บริษัทได้ออกแบบรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงานที่ยุติธรรม เหมาะสมกับแต่ละธุรกิจที่บริษัทดำเนินการ รวมถึงต้องสามารถแข่งขันได้ทั้งภายในและภายนอกบริษัท ทั้งนี้ เพื่อดึงดูด จูงใจ และรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพไว้ในองค์กร เพื่อที่จะพัฒนาบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าแก่ผู้ถือหุ้นตามหลักการดำเนินงานของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงานรวม 166 คน แบ่งเป็น

หน่วยงาน / ฝ่าย	จำนวนพนักงาน (คน)
ฝ่ายบริหาร	3
ฝ่ายติดตั้งหลังคาและผนัง	10
ฝ่ายโรงงาน	108
ฝ่ายจัดซื้อ	3
ฝ่ายขายและการตลาด	19
ฝ่ายบุคคลและธุรการ	12
ฝ่ายการเงินและบัญชี	11
รวม	166

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในระดับที่มีนัยสำคัญเนื่องจากปรับโครงสร้างบริษัทเพื่อรองรับธุรกิจพลังงาน หรือเพื่อบริหารต้นทุนในช่วงสถานการณ์ Covid-19 ทั้งนี้ในปี 2563 บริษัทไม่มีข้อพิพาทที่สำคัญเกี่ยวข้องกับกฎหมายแรงงาน

โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

โครงสร้างค่าตอบแทน	เป้าหมายหลัก
1. เงินเดือน และผลประโยชน์คงที่	การบริหารค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันกับตลาดโดยรวมได้ เช่น เงินเดือนและค่าล่วงเวลา เป็นต้น
2. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะสั้น	พัฒนาการบริหารจัดการทีมของหัวหน้างาน และผลักดันให้ การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท เช่น การกำหนดการจ่ายโบนัส
3. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะยาว	เพื่อที่จะสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัท เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
4. สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่น	เสนอแผนประกันและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละช่วงชีวิต โดยพิจารณาจากสภาพเศรษฐกิจ และมาตรฐานการครองชีพ เช่น ปี จัดให้มีรางวัล เพื่อเป็นขวัญ กำลังใจแก่พนักงานที่มีอายุงานมาก จัดสวัสดิการด้าน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยหยัน เงินชดเชยและเงินชดเชยพิเศษแก่ พนักงานที่เกษียณอายุ การรักษาพยาบาลพนักงานและครอบครัวพนักงานและการจัดกิจกรรม งานเลี้ยงสังสรรค์ต่างๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้มี การพัฒนาบุคลากรของ บริษัทในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การจัดฝึกอบรมให้แก่พนักงานการ ส่งพนักงานไปศึกษาดูงานทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงานคิดเป็นจำนวนเงินรวม 51,302,688 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวน 6 คน คิดเป็นเงินรวม 7,328,938 บาท

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ ตามแผนการฝึกอบรมประจำปี โดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอกทั้งของภาครัฐและเอกชน รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายใน ซึ่งได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ การร่วมทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีของพนักงานภายในองค์กร โดยให้ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ในปี 2563 บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาศักยภาพพนักงาน โดยมีการจัดฝึกอบรมภายใน เพื่อยกระดับความรู้ความสามารถและเพิ่มทักษะของพนักงาน เพื่อให้ทำงานได้อย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดหลักสูตรที่จัดอบรมภายในดังต่อไปนี้

ลำดับ	หลักสูตรที่อบรม	วัน/เดือน/ปี	จำนวนพนักงานอบรม (คน)
1	กฎหมายจ้างงานคนพิการในสถานประกอบการ	30 มกราคม 2563	1
2	โครงการเฝ้าระวังน้ำเสียในสถานประกอบการ	3 มีนาคม 2563	2
3	การขอใบอนุญาตการทดสอบและการตรวจสอบผลิตภัณฑ์นมอก.50-2561	7 สิงหาคม 2563	1

10.15 เลางานุการบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลางานุการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลางานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

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

11. การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นกระบวนการที่กำกับดูแลโดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารเพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทได้บรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- 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 และพนักงานของบริษัทปฏิบัติตามลักษณะที่อาจก่อให้เกิด 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

นอกจากนี้ ในปี 2564 บริษัทมีแผนงานเพื่อแสดงความรับผิดชอบของบริษัทต่อส่วนรวมในการรักษาสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการลดโลกร้อน โดยจะรายงานความคืบหน้าในปีถัดไป

11.2 การประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทนั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่ได้คาดการณ์ไว้ไว้เชิงรุก มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทนำข้อมูลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ มาใช้ในการบริหารความเสี่ยงองค์กรแบบองค์รวมซึ่งเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการซ้ำและต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนให้บริษัทบรรลุจุดมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงรักษาสถานะความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการจัดการภัยคุกคามที่สำคัญและการใช้ประโยชน์จากโอกาสที่สำคัญ ทั้งนี้ ผู้บริหารในแต่ละสายงานมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้แน่ใจว่ามีการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในกระบวนการทางกลยุทธ์และกระบวนการทางธุรกิจในแต่ละวัน พนักงานของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในขอบเขตงานที่แต่ละคนรับผิดชอบ

ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยเป็นเจ้าของและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

11.3 การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานสำหรับการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ รวมถึงการทำธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทั่วไป โดยบริษัทมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนในนโยบายด้านการกำหนดอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการอนุมัติออกจากหน้าที่ในการบันทึกรายการบัญชีและข้อมูล และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน

ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมในการติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการทำธุรกรรมนั้น ๆ ดำเนินการตามระเบียบ วิธีการปฏิบัติงาน และผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

11.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้การสื่อสารข้อมูลเป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้ใช้นโยบายบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท มีการจัดเก็บบัญชีและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสมและสามารถตรวจสอบได้ มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม รวมทั้งรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ

ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาก่อนการประชุมภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและตามที่กฎหมายกำหนด

11.5 ระบบการติดตาม

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

11.6 การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีพันธกิจในการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วย

งานอื่นใดภายใต้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทบริษัท ไอ.เอ.พี. อินเตอร์เนชั่นแนล ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัท โดยได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในและดำเนินการตามแผนแล้วเสร็จโดยกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบในเรื่องที่เป็น ความเสี่ยงที่สำคัญในแต่ละไตรมาส ดังนี้

ไตรมาสที่ 1 ปี 2563 ตรวจสอบติดตามการควบคุมทั่วไปของเทคโนโลยีสารสนเทศ

ไตรมาสที่ 2 ปี 2563 ตรวจสอบขั้นตอนการขายสินค้า

ไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ตรวจสอบขั้นตอนการชำระเงิน การนำส่งรายได้ การเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

ไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ตรวจสอบติดตามเรื่องการบริหารสินค้าคงคลัง

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบถึงประเด็นการควบคุมภายในที่ ตรวจพบ เช่น การตั้งหนี้ไม่สอดคล้องกับวันที่รับของทำให้บันทึกบัญชีผิดพลาด หรือการไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” ใน หลักฐานการจ่ายเงิน การบันทึกตั้งหนี้โดยไม่มีเอกสารประกอบที่สมบูรณ์ เป็นต้น และเสนอแนะแนวทางจัดการเพื่อให้ฝ่าย บริหารนำไปปรับใช้ ส่งผลให้กระบวนการและขั้นตอนต่าง ๆ ที่ถูกตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากขึ้น ช่วยลดจำนวนหนี้ค้าง ชำระ และติดตามหนี้ค้างชำระได้เพิ่มขึ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ากระบวนการควบคุมภายในและตรวจ สอบภายในของบริษัทในภาพรวมมีความเพียงพอตามมาตรฐานสากล อย่างไรก็ตามการปรับปรุงกระบวนการหรือขั้น ตอนการควบคุมภายในที่ยังมีข้อบกพร่องจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ

12. รายการระหว่างกัน

12.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

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

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

บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกัน เช่น ซื้อขายวัตถุดิบ สินค้า สินค้าคงคลัง ซื้อหรือขายทรัพย์สิน เพื่อประกอบธุรกิจ เช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ กับกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติในหลักการให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการดังกล่าวได้หากธุรกรรมเหล่านั้นเป็นรายการเกี่ยวกับธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมอบหมายให้ฝ่ายบัญชีมีหน้าที่รวบรวมและทำสรุปรายการระหว่างกันข้างต้นเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายความว่า ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับผู้สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เช่น

- ธุรกรรมโดยปกติที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร) ด้วย ซึ่งสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับคู่ค้าอื่น และธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องแล้วมีราคาเงื่อนไข 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 หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน”

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และให้มีการรวบรวมรายการระหว่างกันเปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

12.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่แนวปฏิบัติหรือนโยบายของบริษัทแตกต่างไปจากที่กฎหมายกำหนดไม่ว่าด้วยเหตุของการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือมาตรฐานบัญชีนั้น ๆ หรือเพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องมีมาตรฐานเดียวกับแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนขึ้นมาก็ตาม บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับบริษัทหรือนิติบุคคลที่กรรมการหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเฉพาะรายการกับกลุ่มบริษัท โพรดิจ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งมีคุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นธุรกรรมที่มีลักษณะเป็นการสนับสนุนธุรกิจพลังงานของบริษัท โดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท นทลีน จำกัด (นทลีน) หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนทลีน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงานในลักษณะของการร่วมมือกันทางด้านเทคโนโลยีหรือเงินทุนในอนาคตได้ เนื่องจากคุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทมีความสัมพันธ์ตามนิยาม “ญาติสนิท” โดยเป็นบุตรของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของนทลีน อย่างไรก็ตาม การบริหารงานของนทลีน และบริษัทมีความเป็นอิสระจากกัน โดยไม่มีความสัมพันธ์ในด้านอื่นที่อาจทำให้บริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมของนทลีน ดังนั้นการตัดสินใจต่าง ๆ จะขึ้นอยู่กับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัทจะมีรายการเกี่ยวข้องกันที่บริษัทย่อยทำกับบริษัท ไทยคอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) (ไทยคอนส์) หรือผู้เกี่ยวข้องกับไทยคอนส์ ตามสัญญาเช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นสัญญาเช่าระยะยาว 10 ปี และมีสิทธิต่อสัญญาได้สองครั้ง รวมระยะเวลาเช่าสูงสุด 30 ปี รวมถึงธุรกรรมซื้อขายผลิตภัณฑ์ระหว่างกันเนื่องจากเป็นบริษัทที่อยู่ในห่วงโซ่การผลิตเหล็กและสังกะสี โดยมี ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย กรรมการบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของไทยคอนส์

12.3 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่มีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	เหตุผล และความจำเป็น	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ซ็อยล์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท เดอะ โซลาร์ อ่างทอง จำกัด ได้ชำระค่าตอบแทนการซื้อหุ้นของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 8 บริษัท ประกอบด้วย (1) บริษัท เอ็ม ดับเบิลยู เอ็มแอร์รี่ จำกัด (2) บริษัท เอ็ม ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (3) บริษัท เอ็ม ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (4) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (5) บริษัท สกาย โซลาร์ รุฟ จำกัด (6) บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด และ (8) บริษัท ชันมี โซล่า จำกัด โดยมีคุณปาสรัฐ ปานบุญหอม กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยเป็น “ญาติสนิท” กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท ซ็อยล์ จำกัด (มหาชน)	215.00	เป็นธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่จะลดผลกระทบจากธุรกิจหลักและสิ่งเกะสิ่งง้อของตัว และหาแหล่งเงินทุนสำหรับธุรกิจพลังงานที่ใหม่ทดแทนที่คิดว่า	เป็นธุรกรรมที่จำเป็นและเป็นประโยชน์กับบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งการลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ โดยค่าตอบแทนและค่าธรรมเนียมกับบริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาว
บริษัท มกลิน จำกัด (มหาชน)	มกลินค้าประกันเงินกู้ให้กับบริษัทย่อยในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 8 บริษัท โดยบริษัทย่อยทั้ง 8 จ่ายค่าตอบแทนจากการค้าประกันกับมกลิน ในอัตราร้อยละ 0.03 ของวงเงินกู้ที่เหลือ อยู่ในแต่ละปี โดยมีคุณปาสรัฐ ปานบุญหอม กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็น “ญาติสนิท” กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของมกลิน	รวมทั้งปี 0.44	เป็นธุรกรรมประเภทรายการช่วยเหลือทางการเงินที่มีอยู่เดิมก่อนมีการซื้อกิจการบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จากบริษัทในกลุ่ม มจ.ซ็อยล์ โดยเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร ทั้งนี้เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 คณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้บริษัททำค่าประกันเงินกู้ดังกล่าวแทนมกลินแล้ว	เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีอยู่เดิมก่อนรับโอนบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ในช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2563 อย่างไรก็ตามคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องดังกล่าวและเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการให้มีมติเพำค่าประกันแทนมกลินแล้วเนื่องจากเป็นรายการช่วยเหลือทางการเงินที่ได้กับบริษัทย่อย
บริษัท มกลิน จำกัด	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด จ่ายค่าเช่าพื้นที่วางแผงโซลาร์เซลล์ ให้กับมกลิน โดยมีคุณปาสรัฐ ปานบุญหอม กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็น “ญาติสนิท” กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของมกลิน	ทั้งปี 0.16	เป็นธุรกรรมสนับสนุนธุรกิจที่มีเงื่อนไขทางการเงินที่ไปเป็นลักษณะเดียวกับพลังงานแสงอาทิตย์ที่มีคู่สัญญาภายนอกรายอื่น	เป็นธุรกรรมสนับสนุนธุรกิจที่มีเงื่อนไขทางการเงินที่ไป เป็นลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ เป็นการถ่ายเทผลประโยชน์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	เหตุผลและความจำเป็น	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยคอนส์ แอนด์ บิลด์นิ่ง แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)* หรือ ไทยคอนส์	บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ทำสัญญากับไทยคอนส์ เพื่อเช่าที่ดินโฉนดเลขที่ 36479 เลขที่ดิน 85 หน้าสำรวจ 8 และหนังสือรับรองการทำประโยชน์ (น.ส.3) เลขที่หนังสือ 103 เล่มที่ 2 หน้า 8 ตำบลแหลมฟ้าผ่า หมู่ที่ 1 อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ และสัญญาเช่า สิ่งปลูกสร้าง ได้แก่ อาคารสำนักงาน โรงงาน และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ จำนวน 8 รายการ พร้อมใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร (อ.1) และ ใบรับรองการก่อสร้างอาคารติดแปลงอาคาร เคลื่อนย้ายอาคาร (อ.6) ตั้งอยู่ที่เลขที่ 86 หมู่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์-บึงพระจุล ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ โดยมี ดร.ประสิทธิ์ กัญจนศักดิ์ชัย กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็น กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของไทยคอนส์	180.00	เป็นธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่จะลดผลกระทบจากธุรกิจหลัก และหลีกเลี่ยงความเสี่ยงของพลังงานที่ได้รับอนุมัติจากที่ปรึกษา	เป็นธุรกรรมที่จำเป็นและเป็นประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งแหล่งเงินทุนในการลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ โดยค่าตอบแทนและเงื่อนไขเป็นประโยชน์กับบริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาว
บริษัท ไทยคอนส์ แอนด์ บิลด์นิ่ง แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)*	สัญญาเช่าเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์สำหรับธุรกิจ สังกะสีและเหล็ก จำนวน 59 รายการ พร้อมหนังสือสำคัญสำหรับการจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม (ร.2/1) จำนวน 10 รายการ โดยมี ดร.ประสิทธิ์ กัญจนศักดิ์ชัย กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็น กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของไทยคอนส์	60.00	เป็นธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่จะลดผลกระทบจากธุรกิจหลักและหลีกเลี่ยงความเสี่ยงของพลังงานที่ได้รับอนุมัติจากที่ปรึกษา	เป็นธุรกรรมที่จำเป็นและเป็นประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งแหล่งเงินทุนในการลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ โดยค่าตอบแทนและเงื่อนไขเป็นประโยชน์กับบริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาว

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	เหตุผล และความจำเป็น	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ซี.อี.เอ็ม. แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	บริษัทขายผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีให้กับบริษัท ซี.เอ็ม. แมนูแฟคเจอร์ จำกัด โดยมี ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็น กรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของไทยคอนกรีต	ทั้งปี 5.56	เป็นธุรกรรมซื้อขายสินค้าระหว่างกันตามปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่ให้กับบริษัทอื่น	เป็นธุรกรรมที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัทที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ไม่มีลักษณะเป็นการถ่ายโอนผลประโยชน์
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	ดร.ประสิทธิ์ฯ ให้บริษัทกู้ยืมเงิน ระยะสั้นไม่เกิน 12 เดือน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5	ทั้งปี 0.12	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่ทั่วไป มีอัตราดอกเบี้ยที่เทียบเคียงได้กับตลาดในช่วงระยะเวลาในช่วงระยะเวลานั้น	เป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินระยะสั้นที่กรรมการให้กับบริษัทเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนกิจการในช่วงเศรษฐกิจขาลง และการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอื่น อาจมีต้นทุนที่สูงกว่าและใช้เวลานานกว่า

13. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท	:	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107537001714
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสี ผลิตภัณฑ์หลังคาเหล็ก เคลือบสีและงานการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนังธุรกิจผลิตไฟฟ้า จากพลังงานแสงอาทิตย์ และพลังงานลม รวมทั้งธุรกิจด้านพลังงานอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	:	0-2425-0011
โทรสาร	:	0-2425-8882
เว็บไซต์	:	http://www.novaempire.co.th
Email address	:	investorrelations@novaempire.co.th
ทุนจดทะเบียน	:	หุ้นสามัญ 140,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 มีดังนี้ (จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 120,000,000 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

ลำดับ	ชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	73,839,360	61.53
2	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	13,080,000	10.90
3	คุณเกรียงไกร ด้านชัยวิจิตร	13,000,000	10.83
4	MITSIAM INTERNATIONAL LTD.	6,000,000	5.00
5	คุณวิไลวรรณ อาจารย์ยานนท์	1,060,000	0.88
6	คุณกุลธิดา คงรุ่งภากร	620,000	0.52
7	UBS AG LONDON BRANCH	618,000	0.52
8	คุณสุโรจน์ ตรีโลจน์วงศ์	600,000	0.50
9	คุณธนินโชติ์น ตันตักทินท์ริภักษ์	550,000	0.46
10	คุณจรัสศักดิ์ ดวงรัตนฉายา	478,000	0.40

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทยังมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

ทั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินการของบริษัทยังมีนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- | | |
|-------------------------------|---|
| - คุณปาสีรัฐ ปานบุญห้อม | ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| - นายประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย | กรรมการ |
| - นายเกรียงไกร คำนชัยวิจิตร | กรรมการ |
- ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement) ไม่มี

รายละเอียดการติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์ : +66 2425-0011
 โทรสาร : +66 2425-8882
 อีเมล : investorrelations@novaempire.co.th

ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทและเลขานุการบริษัท

โทรศัพท์ : +66 2425-0011
 โทรสาร : +66 2425-8882
 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
 ลुक้าสัมพันธ์ : +66 2009 9999
 เว็บไซต์ : <http://www.set.or.th/tsd>

รายละเอียดผู้สอบบัญชี

ชื่อผู้สอบบัญชี : ดร.เกียรตินิยม คุณดีสุข (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4800)
 ชื่อและที่ตั้งสำนักงาน : บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรบิทัส โซลยัค สอบบัญชี จำกัด
 11/1 อาคารเอไอเอ สากล ทาวเวอร์ ชั้นที่ 23-27 ถนนสาทรใต้
 แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร
 โทรศัพท์ : +66 2034 0000
 โทรสาร : +66 2034 0100
 เว็บไซต์ : <https://www2.deloitte.com/>

รายละเอียดที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ชื่อ : บริษัท ไฟโอนีย์ แอดไวเซอร์ จำกัด
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 999/9 อาคารดี ออฟฟิศแอส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ห้องเลขที่ ML 2303 ชั้น 23
 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

รายละเอียดที่ปรึกษากฎหมาย

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

รายละเอียดตัวแทนการออกหุ้นเพิ่มทุน

ชื่อ : บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 444 อาคารเอ็มบีเค ทาวเวอร์ ชั้น 18 และ 19 ถนนพญาไท
 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
 โทรศัพท์ : +66 2779 9119
 โทรสาร : +66 0217 8312
 อีเมล : tcap_ir@thanachart.co.th

ข้อพิพาททางกฎหมายในปีที่ผ่านมา - ไม่มี

14. งบการเงิน

14. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่องบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท รวมถึงสารสนเทศ การเปิดเผยข้อมูลและการนำเสนอทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2563 โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม ซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และการใช้ดุลยพินิจและประมาณการตามความจำเป็นอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงระบบการควบคุมภายในในด้านต่างๆ ที่มีประสิทธิผลเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญในการนี้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและดูแลรับผิดชอบคุณภาพของข้อมูลในรายงานทางการเงิน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและการตรวจสอบภายในสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีผลผลว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(ปราสิฐ 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 (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|-------------------------|
| 1. นายสุควิน ปัญญาวงศ์พันธุ์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ดร.ริตนา สิกธิประศาสน์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในปี 2563 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ งบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสีย หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- รับทราบความเสี่ยงและติดตามความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงนำเสนอ
- สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผลเป็นที่น่าพอใจ
- พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 ต่อคณะกรรมการบริษัท

จากการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีการจัดทำงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพียงพอมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัทที่ถือปฏิบัติ ประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงาน และความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท ดีลอยท์ กูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด มีผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัท ดีลอยท์ กูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท ดีลอยท์ กูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2563 และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยได้นำเสนอของอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปแล้วเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563



(สุดวิถน์ ปัญญาวงศ์จันดี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

10 มีนาคม 2564

16. งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)”)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม และเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินดังต่อไปนี้

- 1) ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 และข้อ 4 ที่อธิบายถึงการที่กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท จากบริษัท ซ็อยส์ จำกัด (มหาชน) โดยนางสาวปาสิริฐ ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทปัจจุบันมิได้เป็นบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของบริษัท ซ็อยส์ จำกัด (มหาชน) และ มิได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจขายหุ้นกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ดังกล่าว โดย ณ วันที่รายงาน กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา และการปันส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ
- 2) ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 และข้อ 35.6 ที่อธิบายถึงการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท จาก “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)” ทั้งนี้เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว

ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง

การรับรู้รายได้

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าผลิตภัณฑ์หลักซุบสังกะสีที่มีนัยสำคัญ ซึ่งการขายสินค้าดังกล่าวเป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขในการขายและการกำหนดราคาที่แตกต่างกัน ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจคัดยอดรายได้จากการขายสินค้าว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นโยบายการบัญชีสำหรับรายได้ และรายละเอียดของรายได้จากการขายได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16 และข้อ 30 ตามลำดับ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ของบริษัท
- สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของการรับรู้รายได้ของบริษัท
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - ทดสอบรายละเอียดของรายการขายในระหว่างปีและช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีโดยสุ่มตัวอย่างและตรวจสอบกับเอกสารการส่งสินค้าเงื่อนไขการส่งสินค้าปริมาณและจำนวนเงิน
 - ตรวจสอบใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
 - ตรวจสอบการรับรู้รายได้ที่มีสาระสำคัญในสมุดบัญชีรายวันและตรวจสอบกับเอกสารประกอบการบันทึกรายการเพื่อพิจารณาความถูกต้อง

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

การซื้อธุรกิจ

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นของ กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท (“กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์”) เป็นจำนวนเงินรวม 215.00 ล้านบาท เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือความถูกต้องของการซื้อธุรกิจ ดังกล่าว ได้รับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันซื้อกิจการ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน โดย ณ วันที่รายงานกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มา ที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาและการเป็นส่วนมูลค่ายุติธรรมของรายการ ณ วันที่ซื้อกิจการ ตามที่ได้รายงานไว้ในวรรคข้อมูล และเหตุการณ์ที่เน้น

ทั้งนี้ นโยบายบัญชีสำหรับเกณฑ์การจัดทำ งบการเงินรวม และรายละเอียดการซื้อธุรกิจได้เปิดเผย ไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.1 และข้อ 4 ตามลำดับ

วิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและ การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจของบริษัท
- สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในของกิจการซื้อธุรกิจของบริษัท
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญา โอนธุรกิจ หลักฐานการชำระเงิน และ ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องประกอบการ บันทึกบัญชี
 - ตรวจสอบรายละเอียดของสินทรัพย์และหนี้สิน ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วย การตรวจสอบความมืออยู่จริง กรรมสิทธิ์ จ้อผูกพัน และการแสดงมูลค่า ของสินทรัพย์และหนี้สิน
 - ตรวจสอบการแสดงรายการและการเปิดเผย ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารเพื่อดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของ กลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการ ใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่ สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่ม บริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถ ตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือ ทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้บ การเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตาม ตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ ตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยง ที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้น การแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่ เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของ กลุ่มบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทาง บัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและ จากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็น เหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้า ได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึง การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติตามตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่อง ที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



ดร. เกียรตินิยม คุณติสุข

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4800

บริษัท ดีลอยท์ กูช โรบิทัส ไซยัค สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	653,052,799	91,137,196	613,759,683	65,469,956
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6.1	54,426,679	32,846,860	45,168,440	52,367,196
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	7	8,608,225	1,581,104	-	1,581,104
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงานส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	2,340,840	2,658,378	-	2,658,378
สินค้าคงเหลือ	8	378,317,259	552,344,315	-	552,344,315
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,676,896	3,652,229	776,162	3,666,436
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,098,422,698	684,220,082	659,704,285	678,087,385
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	15.2 และ 15.3	66,701,645	70,000,000	-	70,000,000
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14	-	15,653,041	-	15,653,041
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	189,999,940	999,970
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	-	1,207,200	-	1,207,200
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	11	2,954,408	3,545,310	-	3,545,310
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	307,145,585	174,009,634	-	174,009,634
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	13	166,912,868	-	-	-
ค่าความนิยม	4	67,774,303	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,643,062	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		614,131,871	264,415,185	189,999,940	265,415,155
รวมสินทรัพย์		1,712,554,569	948,635,267	849,704,225	943,502,540

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.2	477,650,000	78,938,874	-	78,938,874
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16	59,488,845	8,595,038	7,112,065	7,930,269
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15.3	36,628,010	-	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	7,069,642	312,791	-	312,791
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	29.1	8,000,000	-	20,000,000	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	15.1	48,000,000	-	48,000,000	-
ภาษีเงินได้递延บุคคลค้างจ่าย		2,003,717	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,528,093	584,933	52,737	285,206
รวมหนี้สินหมุนเวียน		640,368,307	88,431,636	75,164,802	87,467,140
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	215,758,124	299,760	-	299,760
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	15.3	126,586,000	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18.1	22,406,795	23,206,369	-	23,206,369
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		364,750,919	23,506,129	-	23,506,129
รวมหนี้สิน		1,005,119,226	111,937,765	75,164,802	110,973,269
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 7,305,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		73,050,000	73,050,000	73,050,000	73,050,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท					
ชำระครบแล้ว		60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์โอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
ทุนสำรองทั่วไป	20	106,000,000	106,000,000	106,000,000	106,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		391,435,283	520,697,472	458,539,423	516,529,271
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		707,435,283	836,697,472	774,539,423	832,529,271
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		60	30	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		707,435,343	836,697,502	774,539,423	832,529,271
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,712,554,569	948,635,267	849,704,225	943,502,540

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	30				
รายได้จากการขาย - สุทธิ		395,764,085	379,253,267	-	-
รายได้จากการให้บริการ	31	23,851,362	15,549,634	-	-
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ		<u>419,615,447</u>	<u>394,802,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ต้นทุนขายและการให้บริการ					
ต้นทุนขาย	23 และ 28	472,061,051	351,465,430	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	31	20,229,488	16,306,096	-	-
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ		<u>492,290,539</u>	<u>367,771,526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
กำไร (ขาดทุน) ข้นต้น		(72,675,092)	27,031,375	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	9,731,395	-	-
รายได้อื่น	24	24,959,490	4,073,203	851,721	2,257,492
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		8,394,957	11,878,025	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		43,961,680	31,421,825	19,700,382	12,734,870
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ		12,672	462,644	-	-
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อน					
ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(100,059,567)	(2,001,233)	(18,848,661)	(10,477,378)
ต้นทุนทางการเงิน		12,341,668	2,774,641	1,225,205	-
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(112,401,235)	(4,775,874)	(20,073,866)	(10,477,378)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	16,553,559	573,707	-	-
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(128,954,794)	(5,349,581)	(20,073,866)	(10,477,378)
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					
สุทธิจากภาษีเงินได้	28	-	-	(37,915,982)	(6,937,655)
ขาดทุนสำหรับปี		(128,954,794)	(5,349,581)	(57,989,848)	(17,415,033)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่					
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		307,395	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>(129,262,189)</u>	<u>(5,349,581)</u>	<u>(57,989,848)</u>	<u>(17,415,033)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(128,954,794)	(5,349,581)	(20,073,866)	(10,477,378)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<u>(128,954,794)</u>	<u>(5,349,581)</u>	<u>(20,073,866)</u>	<u>(10,477,378)</u>
การแบ่งปันขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(128,954,794)	(5,349,581)	(57,989,848)	(17,415,033)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<u>(128,954,794)</u>	<u>(5,349,581)</u>	<u>(57,989,848)</u>	<u>(17,415,033)</u>
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(129,262,189)	(5,349,581)	(57,989,848)	(17,415,033)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<u>(129,262,189)</u>	<u>(5,349,581)</u>	<u>(57,989,848)</u>	<u>(17,415,033)</u>
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	บาท	(21.49)	(0.89)	(3.35)
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	บาท	-	-	(6.32)
				(1.16)
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	6,000,000	6,000,000	6,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562							
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	60,000,000	140,000,000	10,000,000	106,000,000	539,944,304	855,944,304	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(6,000,000)	(6,000,000)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(17,415,039)	(17,415,039)	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>60,000,000</u>	<u>140,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>106,000,000</u>	<u>516,529,271</u>	<u>832,529,271</u>	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563							
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	60,000,000	140,000,000	10,000,000	106,000,000	516,529,271	832,529,271	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(57,989,848)	(57,989,848)	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>60,000,000</u>	<u>140,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>106,000,000</u>	<u>458,539,423</u>	<u>774,539,423</u>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

กระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสำหรับปี	(128,954,794)	(5,349,581)	(57,989,848)	(17,415,033)
รายการปรับปรุง:				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	16,553,559	573,707	15,653,041
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	-	(235,990)	(235,990)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	(9,731,395)	(30)
ขาดทุน (กำไรรายการ) จากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	8	(4,425,485)	11,555,410	11,555,410
ค่าเสื่อมราคา	12 และ 13	19,013,483	14,966,152	7,415,664
ค่าตัดจำหน่ายของตราสารหนี้ที่จะถือจนกำหนด		7,200	14,623	7,200
หนี้สงสัยจะสูญ		(84,721)	(42,103)	(84,721)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		3,345,171	4,267,115	6,455,932
กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	24	(21,340,924)	-	(76,662,357)
กำไรจากการโอนสินค้าคงเหลือให้บริษัทย่อย		-	-	(1,501,620)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		4,971,096	-	5,614,363
ดอกเบี้ยรับ		(1,173,130)	(2,540,730)	(851,721)
ต้นทุนทางการเงิน		12,341,668	2,774,641	2,059,862
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(99,746,877)	16,251,849	(99,884,205)	13,571,624
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(16,053,907)	5,976,270	8,809,447
สินค้าคงเหลือ		178,452,541	(48,843,391)	164,194,486
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,750,496	1,379,112	2,890,274
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้		3,488,718	(25,000,000)	70,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน		908,440	(646,130)	994,130
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(2,643,062)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		42,986,539	(47,128,937)	(1,609,414)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		773,558	(834,861)	(232,469)
เงินสดรับจากการโอนสินทรัพย์ให้บริษัทย่อย	28	-	-	368,133,313
เงินสดจ่ายสำหรับค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	18	(4,452,140)	(903,200)	(2,934,607)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		106,464,306	(99,749,288)	510,360,955
เงินสดรับดอกเบี้ย		1,388,794	2,578,298	906,855
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(7,979,219)	(2,754,595)	(1,637,978)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		99,873,881	(99,925,585)	509,629,832

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

กระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลงสุทธิ		1,200,000	-	1,200,000	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลงสุทธิ		-	81,473,342	-	81,473,342
เงินสดรับ (จ่าย) จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	1,000,000	(188,999,970)	1,000,000
เงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อธุรกิจ	4	(197,289,933)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		239,260,570	-	239,260,570	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	5.2	(1,756,984)	(3,727,850)	(1,234,748)	(3,727,850)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน		41,413,653	78,745,492	50,225,852	78,745,492
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	5.3	395,961,126	15,349,797	(78,938,874)	15,349,797
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง	5.3	(18,421,892)	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น	5.3	48,000,000	-	48,000,000	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	5.3	8,000,000	-	20,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนสำหรับหนี้สินตามสัญญาเช่า	5.3	(12,911,195)	(298,654)	(627,083)	(298,654)
เงินปันผลจ่าย		-	(6,021,411)	-	(6,021,411)
เงินสดรับ (จ่าย) จากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		30	(50)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		420,628,069	9,029,682	(11,565,957)	9,029,732
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสด					
และรายการเทียบเท่าเงินสด		-	235,990	-	235,990
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		561,915,603	(11,914,421)	548,289,727	3,369,482
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นปี		91,137,196	103,051,617	65,469,956	62,100,474
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	5.1	653,052,799	91,137,196	613,759,683	65,469,956

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลัก คือ ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสี และรับเหมาติดตั้ง ที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 86 หมู่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ 10290 ประเทศไทย

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสีของบริษัทมีการขึ้นลงตามฤดูกาล โดยมีฤดูขายที่สูงในช่วงเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน ซึ่งเป็นภายหลังฤดูเก็บเกี่ยวพืชผล

ในเดือนพฤศจิกายน 2563 บริษัทปรับผังโครงสร้างองค์กรเพื่อรองรับการเติบโตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานขององค์กรโดยปรับเปลี่ยนทิศทางการดำเนินธุรกิจจากธุรกิจหลักเดิม คือ การผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสี และรับเหมาติดตั้ง เป็นธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท จาก “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทเป็นเลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 ประเทศไทยโดยบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงรายการดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 (ดูหมายเหตุข้อ 35.1.5)

ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการโดยสมัครใจแบบมีเงื่อนไข (Conditional Voluntary Tender Offer) (“คำเสนอซื้อ”) จากนางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งมีได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยนางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอมแจ้งความประสงค์เข้าซื้อหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ในวันที่ 11 สิงหาคม 2563 ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ซึ่งเดิมเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทได้จำหน่ายหุ้นจำนวนร้อยละ 55.19 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายต่อคำเสนอซื้อดังกล่าว ต่อมาในวันที่ 14 กันยายน 2563 บริษัทรายงานผลการซื้อหลักทรัพย์จากคำเสนอซื้อ จำนวนหุ้นทั้งหมดที่นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอมซื้อจากผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนทั้งสิ้น 3,691,968 หุ้น หรือเป็นร้อยละ 61.53 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว ดังนั้น จากการตอบรับคำเสนอซื้อ จึงทำให้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจากเดิม ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย เป็น นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 61.53 นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม มีได้เป็นบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของบริษัท ซีโอเอส จำกัด (มหาชน) และไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ ขายหุ้นกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ (ดูหมายเหตุข้อ 4) ให้กับบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวท จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 66.09)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังนี้ (ดูหมายเหตุข้อ 3.1)

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนในประเทศ	วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ)	
บริษัทย่อยทางตรง				2563	2562
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดิสตรี่ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสี	ไทย	วันที่ 6 มีนาคม 2561	99.99	99.99
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวค จำกัด	ลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่น	ไทย	วันที่ 17 มิถุนายน 2563	99.99	—
บริษัทย่อยของบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวค จำกัด					
บริษัท เอ็ม ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท เอ็ม ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท เอ็ม ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	พลังงาน	ไทย	วันที่ 2 กันยายน 2556	99.99	—

บริษัท ทีไอดับบลิว อินดิสตรี่ จำกัด จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2561 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ 86 หมู่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ 10290 ประเทศไทย วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กชุบสังกะสี และรับเหมาติดตั้ง (ดูหมายเหตุข้อ 3.1 และข้อ 9)

บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวค จำกัด จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2563 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ 39/172 ซอยลาดพร้าว 23 แขวงจันทรเกษม เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10900 ประเทศไทย วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ การลงทุนในบริษัทอื่น (ดูหมายเหตุข้อ 3.1 และข้อ 9)

บริษัท ชัน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2561 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ 123 ห้องเลขที่ 1501 ชั้นที่ 15 อาคารชันทาวเวอร์ส เอ ถนนวิภาวดี-รังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10900 ประเทศไทย วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน รวมถึงพลังงานทดแทน (ดูหมายเหตุข้อ 3.1 และข้อ 9)

บริษัท ชัน ยูบีวี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ชัน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ 123 ห้องเลขที่ 1501 ชั้นที่ 15 อาคารชันทาวเวอร์ส เอ ถนนวิภาวดี-รังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10900 ประเทศไทย วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงานรวมถึงพลังงานทดแทน (ดูหมายเหตุข้อ 3.1 และข้อ 9)

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2562 บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ชัน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 9)

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 สำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรมได้บังคับใช้มาตรฐาน มอก. 50 - 2561 เพื่อควบคุมมาตรฐานของสินค้าอุตสาหกรรม โดยสินค้าของกลุ่มบริษัทถูกรวมอยู่ภายใต้มาตรฐานนี้ และเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2563 บริษัท ทีไอดับบลิว อินดิสตรี่ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้รับใบอนุญาตการผลิตภายใต้ มาตรฐาน มอก. 50 - 2561 จากสำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรมแล้ว

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะเป็นผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนอการเงิน

2.1 บริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562” ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562

2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ดูหมายเหตุข้อ 3)

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนี้และ

มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ มีดังนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิตามหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการจัดประเภทของกลุ่มบริษัท ดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของ 1) ตราสารหนี้ที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้ วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

(ดูหมายเหตุข้อ 10) 2) ตราสารหนี้ที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ทั้งเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้วัดมูลค่าภายหลังด้วย

มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และ 3) เงินลงทุนในตราสารหนี้อื่นทั้งหมดและตราสารทุนวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 2.5)

- การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 (IFRS 9) กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกำหนดให้กลุ่มบริษัทบันทึกผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและการเปลี่ยนแปลงในผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเหล่านั้น ณ แต่ละวันที่รายงานเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้สินทรัพย์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรก ในความหมายเดียวกันคือ การรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน (ดูหมายเหตุข้อ 2.5)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“IFRS 16”)

IFRS 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“IAS 17”) และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง IFRS 16 ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่าการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทนำ IFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ (ดูหมายเหตุข้อ 2.5)

ก) ผลกระทบของคำนิยามใหม่ของสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงคำนิยามของสัญญาเช่าส่วนมากเกี่ยวข้องกับหลักการควบคุม IFRS 16 กำหนดหลักการว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยลูกค้านำสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน ซึ่งแตกต่างกับหลักการ “ความเสี่ยงและผลตอบแทน” ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“IAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“IFRIC 4”)

กลุ่มบริษัทนำคำนิยามของสัญญาเช่าและแนวทางที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติตาม IFRS 16 กับสัญญาเช่าทุกสัญญาที่เข้าทำสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ไม่ว่าจะเป็นทั้งทางฝั่งผู้ให้เช่าหรือจะเป็นการเช่าตามสัญญาเช่า) ในการนำ IFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามคำนิยามใหม่ตาม IFRS 16 จะไม่เปลี่ยนแปลงขอบเขตของสัญญาที่เข้าเงื่อนไขตามคำนิยามของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

ว) ผลกระทบต่อการบัญชีด้านผู้เช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

IFRS 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มบริษัทสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17 ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน

การนำ IFRS 16 มาใช้กับทุกสัญญา (ยกเว้นจากที่อธิบายด้านล่าง) กลุ่มบริษัทปฏิบัติดังนี้

1) รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้เสมือนว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้ถือปฏิบัติมาตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน วัตถุประสงค์เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต

2) รับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3) แยกแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสด

สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (เช่น ระยะเวลาปลอดค่าเช่า) รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า แม้ว่าตาม TAS 17 สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าจะรับรู้โดยนำไปลดค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ภายใต้ IFRS 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกทดสอบการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม IFRS 16 ค่าเช่านี้แสดงเป็นรายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กลุ่มบริษัทใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้ เมื่อเลือกใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสมสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17

- กลุ่มบริษัทใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

อย่างสมเหตุสมผล

- กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสั้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

- กลุ่มบริษัทไม่รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

2.5 ผลกระทบทางการเงินจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้เป็นครั้งแรก

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและ IFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ทั้งนี้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 1.39 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

ตารางด้านล่างแสดงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทรายการใหม่ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง TFRS 9

หน่วย : บาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	การวัดมูลค่าใหม่	การจัดประเภทใหม่	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ประเภท
สินทรัพย์					
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,207,200	-	(1,207,200)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	1,207,200	1,207,200	ราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามหลักการ TAS 17 เรื่อง สัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต สินทรัพย์สิทธิการใช้ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายตาม TFRS 16 อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าที่เวสต์ทงว้น้ำหนักที่นำมาใช้กับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 คือ ร้อยละ 2.40 ต่อปี

ตารางต่อไปนี้แสดงการผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผยตาม TAS 17 เรื่อง สัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
การผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,697,281	1,697,281
สัญญาเช่าระยะสั้น	(257,795)	(257,795)
ผลกระทบจากการคิดลดจำนวนเงินข้างต้น	(48,799)	(48,799)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,390,687	1,390,687

2.6 แนวปฏิบัติทางการบัญชี “เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชี เพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)” แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้ให้เป็นทางเลือกสำหรับทุกกิจการที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ เนื่องจากการจัดทำงบการเงินในช่วงเวลาที่ COVID-19 ยังคงอยู่ในสถานการณ์ความไม่แน่นอนสูง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อาจเป็นผลให้ฝ่ายบริหารของกิจการต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการ หรือในการวัดมูลค่าและรับรู้รายการทางบัญชี แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้จึงมีวัตถุประสงค์ เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้ กิจการสามารถใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

2.7 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียังบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ยกเว้นการปรับปรุงคำนิยามและข้อกำหนดทางการบัญชี ดังต่อไปนี้

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ประกอบด้วย การปรับปรุงคำนิยามและเกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเพิ่มแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการวัดมูลค่า การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนในการวัดมูลค่าของข้อมูลทางการเงิน

คำนิยามของธุรกิจ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง “การรวมธุรกิจ” ที่ปรับปรุงใหม่ ได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงคำนิยามของธุรกิจ และเพิ่มทางเลือกการทดสอบการกระจุกตัว โดยกลุ่มกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาจะถูกพิจารณาว่าไม่ใช่ธุรกิจหากมูลค่ายุติธรรมส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ขั้นต้นที่ได้มานั้นกระจุกตัวอยู่ในสินทรัพย์ที่สามารถระบุตัวตนได้รายการเดียวหรือกลุ่มของสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกัน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนกันที่เป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

คำนิยามของความมีสาระสำคัญ

การปรับปรุงคำนิยามของความมีสาระสำคัญ ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 “เรื่อง การนำเสนองบการเงิน” และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 “เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด” รวมทั้งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่อ้างอิงถึงความมีสาระสำคัญ โดยการ

ปรับปรุงนี้เพื่อให้คำนิยามเป็นแนวทางเดียวกันกับกรอบแนวคิด โดยให้ใช้วิธีเปลี่ยนกันที่เป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

เนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทำให้มีการปรับปรุงข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 “เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน” และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 “เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน”

ผู้บริหารของบริษัทกลุ่มบริษัท จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่อการเงินกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง “สัญญาเช่า”

TFRS 16 ได้มีการปรับปรุงสำหรับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ การปรับปรุงนี้เพื่อเป็นการผ่อนปรนในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่า โดยไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเข้าเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ ถือเป็น การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่าไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า นอกจากนี้ TFRS 16 ฉบับปรับปรุง ได้เพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ ซึ่ง TFRS 16 ฉบับปรับปรุงนี้ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ในระหว่างปี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญสรุปได้ดังต่อไปนี้

3.1 เกณฑ์ในการจัดทำงานงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกลุ่มบริษัทมีอำนาจการควบคุมเมื่อกลุ่มบริษัท

(1) มีอำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุน

(2) มีโอกาสเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุน และ

(3) มีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของ

ผู้ลงทุน

เมื่อมีเงื่อนไขหรือสถานการณ์บ่งชี้ว่า อำนาจการควบคุมข้อใดข้อหนึ่งข้างต้นเปลี่ยนแปลงไป กลุ่มบริษัทจะทำการพิจารณาอำนาจการควบคุมกิจการที่ถูกควบคุมใหม่

งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกับของบริษัท

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ แต่หากมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่าเป็นกำไรในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนองเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อรวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัท และผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาต่ำกว่าระหว่างมูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามระเบียบในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีการระบุพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่น ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่มที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมนี้แล้ว งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้จัดทำขึ้นโดยใช้งบการเงินของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

3.2 ค่าความนิยม

ค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อกิจการของบริษัทย่อยรับรู้ในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน การรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยม ได้อธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.1 ภายหลังจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรก ค่าความนิยมจะถูกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า กลุ่มบริษัททำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี โดยไม่คำนึงถึงว่าจะมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่ (ดูหมายเหตุข้อ 3.12)

ค่าความนิยมเป็นส่วนให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของกลุ่มบริษัทแต่ละหน่วยที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการควบรวมธุรกิจ

3.3 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน และเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่ถึงกำหนดจ่ายในระยะเวลาสามเดือนหรือน้อยกว่า และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารที่มีการระบุพัน (ถ้ามี)

3.5 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยไว้หมายเหตุข้อ 3.9

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในมูลค่าสุทธิที่จะได้รับหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) กำหนดขึ้นโดยประมาณจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ การประมาณดังกล่าวอาศัยประสบการณ์ของบริษัทในการเก็บเงินจากลูกหนี้ ประกอบกับการพิจารณาฐานะการเงินปัจจุบันของลูกหนี้

3.6 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “มูลค่างานที่ยังไม่เรียกเก็บจากลูกค้า” และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในงบแสดงฐานะการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 3.16)

จำนวนเงินที่กิจการได้รับแต่ยังมีภาระที่ต้องให้บริการให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “รายได้รับล่วงหน้า” และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินที่เกิดจากสัญญาในงบแสดงฐานะการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 3.16)

3.7 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือแสดงในราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามลักษณะการประกอบธุรกิจตามปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้เสร็จและต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้

กลุ่มบริษัทพิจารณาตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับสินค้ำล้าสมัย และเคลื่อนไหวช้าบางประเภทที่คาดว่า จะไม่สามารถใช้ประโยชน์ได้ในอนาคต โดยกำหนดตั้งค่าเพื่อสินค้ำล้าสมัยและเคลื่อนไหวช้า จากรายการที่ไม่เคลื่อนไหวเกินกว่า 1 ปี นับจากเดือนที่ผลิต

3.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.9 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

- สินทรัพย์ทางการเงินถูกถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้สำเร็จทั้งรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

สินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และเป็นส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารหนี้ที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ตราสารหนี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ การเปลี่ยนแปลงภายหลังในมูลค่าตามบัญชีของตราสารหนี้เกิดจากกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าและดอกเบี้ยรับที่คำนวณด้วยการใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเดียวกับที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากตราสารหนี้เหล่านี้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และผลสะสมภายใต้รายการสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุน เมื่อตราสารหนี้เหล่านี้ถูกตัดรายการ ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ก่อนหน้านี้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และลูกหนี้การค้า จำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันที่รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้การค้า ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้การค้า

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การตัดรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หากกลุ่มบริษัทไม่ได้โอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของและยังคงมีการควบคุมสินทรัพย์ที่โอน กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน ในทางกลับกัน ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนแต่จะโอนไปกำไรสะสม

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อการระบุพินของกลุ่มบริษัท ได้มีการปฏิบัติตามแล้วได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

อนุพันธ์รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาอนุพันธ์และวัดมูลค่าใหม่ในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบของแต่ละรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่อนุพันธ์ดังกล่าวถูกเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในเหตุการณ์ที่ช่วงเวลาของการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนขึ้นอยู่กับลักษณะความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง

3.10 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนระยะยาวอื่นประกอบด้วยเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่า ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

ตราสารหนี้จัดประเภทเป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเมื่อบริษัทมีความตั้งใจแน่วแน่ และมีความสามารถที่จะถือไว้จนครบกำหนดได้ก่อน

3.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุน

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคาร	30	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25	ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

3.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อสงสัยเรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อสงสัยกลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมจะมีการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า

ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ จะประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มี การปรับปรุงกลับรายการ

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าลดลงหรือหมดไป ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ เพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.13 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทนำ TFRS 16 มาใช้ โดยใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสม และไม่ปรับย้อนหลังกับข้อมูลเปรียบเทียบที่แสดงตาม TAS 17 ทั้งนี้รายละเอียดนโยบายการบัญชีตาม TAS 17 และ TFRS 16 มีดังต่อไปนี้

ก) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัท ประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัท รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ สัญญาเช่าเหล่านี้ กลุ่มบริษัท รับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่สั้นกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่า กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ดูหมายเหตุข้อ 3.12)

รายการขายและเช่ากลับคืน

กลุ่มบริษัท - ผู้เช่า วัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกิดจากการเช่ากลับคืนตามสัดส่วนของมูลค่าตามบัญชีก่อนหน้าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่ยังคงอยู่กับกลุ่มบริษัท - ผู้เช่า ดังนั้น กลุ่มบริษัท - ผู้เช่าจึงรับรู้เฉพาะจำนวนเงินของผลกำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิที่โอนไปยังผู้ซื้อ - ผู้ให้เช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คิดคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ดินและอาคาร

20 - 30

ปี

สินทรัพย์สิทธิการใช้เครื่องจักรและอุปกรณ์	10	ปี
สินทรัพย์สิทธิการใช้ยานพาหนะ	5	ปี

ว) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายคุณด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

ในกรณีที่มีการขายและเช่ากลับคืนที่ก่อให้เกิดสัญญาเช่าการเงิน สิ่งตอบแทนจากการขายที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์จะรับรู้เป็นรายการรอดัดบัญชี และตัดจำหน่ายตลอดอายุสัญญาเช่า

3.14 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อการผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไป เพื่อปลดปล่อยการผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าการผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.15 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับการจ่ายค่าชดเชยตามกฎหมายแรงงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่น เพิ่มเติมที่บริษัทกำหนดใช้นอกเหนือจากที่กำหนดตามกฎหมาย โดยการประมาณจำนวนผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานสำหรับปีปัจจุบันและปีก่อน ๆ นอกจากนี้ บริษัทยังมีประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานสำหรับผลประโยชน์จากการทำงานกับบริษัทเป็นเวลานาน การคำนวณดังกล่าวจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ซึ่งหาค่าสถิติ ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานรับรู้กำไรสะสมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นทั้งจำนวน และกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้นทั้งจำนวน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

3.16 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อได้ออนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการขั้นความสำเร็จของงานบริการประมาณโดยอ้างอิงกับการสำรวจงานที่ทำ เมื่อไม่สามารถประมาณผลของงานบริการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้จากการให้บริการจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนจากการให้บริการที่เกิดขึ้น และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่รับรู้ต้นทุนนั้นคืน

3.17 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยจำนวนรวมของภาษีเงินได้ที่ต้องชำระในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่ต้องชำระในงวดปัจจุบันคำนวณจากกำไรทางภาษีสำหรับปี กำไรทางภาษีแตกต่างจากกำไรที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเนื่องจากกำไรทางภาษีไม่รวมรายการที่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีในปีอื่น ๆ และไม่ได้รวมรายการที่ไม่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี หนี้สินภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ โดยมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลง เมื่อกำไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกลับรายการจะทำได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

มูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณด้วยอัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.18 การดำเนินงานที่ยกเลิก

การดำเนินงานที่ยกเลิกประกอบด้วยองค์ประกอบของกิจการที่ยกเลิกที่ได้ถูกจำหน่ายออกไปหรือได้ถูกจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และถือเป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์แยกต่างหากหรือเป็นส่วนหนึ่งของแผนร่วมที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือเขตภูมิศาสตร์หรือเป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ โดยกลุ่มกิจการจะนำเสนอผลประกอบการของการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเป็นรายการแยกต่างหาก (ดูหมายเหตุข้อ 28)

3.19 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด/ปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ

หุ้นสามัญที่มีอยู่ในระหว่างปี ในกรณีที่มีการเพิ่มทุนใช้จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระ

3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ประสงค์ในการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทได้มีการสอบถามข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและรายการปรับปรุงมูลค่า อย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่นำข้อมูลของบุคคลที่สามมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น การกำหนดราคาจากนายหน้า หรือการให้บริการประเมินราคา บริษัทจะประเมินหลักฐานที่ได้รับจากบุคคลที่สามเพื่อให้ได้ข้อสรุปว่ามูลค่าดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 รวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว

เมื่อทำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทจะใช้ข้อมูลตลาดที่สามารถสังเกตได้เป็นอันดับแรก โดยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดลำดับชั้นตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.21 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

3.21.1 ดุลยพินิจของผู้บริหารในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างเป็นนัยสำคัญต่อการรับรู้รายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน โดยดุลยพินิจที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีดังต่อไปนี้

- ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

รายละเอียดของค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.7 และข้อ 8

- สัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ผู้บริหารพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่าในการใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าถูกรวมในอายุสัญญาเช่า หากสัญญาเช่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า รายละเอียดของสัญญาเช่า ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.13 ข้อ 13 และข้อ 17

3.21.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

บริษัทมีประมาณการทางบัญชี ซึ่งใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

- การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า

รายละเอียดของการวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.20 ข้อ 33.6 และข้อ 34

- ค่าเผื่อผลขาดทุน

เมื่อวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทประมาณการโดยใช้ตารางการตั้ง

สำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้การค้า

4. การซื้อธุรกิจ

เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยที่จัดตั้งใหม่เข้าลงทุนในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ต่อมาบริษัท เดอะโซลาร์ อาเวต จำกัด ซื้อหุ้นของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท ประกอบด้วย (1) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (2) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (3) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (4) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (5) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (6) บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด และ (8) บริษัท ชันนี่ โซลาร์ จำกัด จากบริษัท ซออยล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท ซออยล์ จำกัด (มหาชน) ไม่เกี่ยวข้องกับนางสาว ปาสีรัฐ ปานบุญหอม ตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)) (ดูหมายเหตุข้อ 1) ทั้งนี้ บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด ได้ชำระค่าตอบแทนการซื้อหุ้นดังกล่าวเป็นเงินสดจำนวน 215.00 ล้านบาท

ณ วันที่ 24 กรกฎาคม 2563 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

	หน่วย : บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,710,067
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	12,999,069
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	775,252
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	190,363
อุปกรณ์	313,486,836
สินทรัพย์สิทธิการใช้	115,660,989
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,750,000)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,846,510)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ⁽¹⁾	(181,635,902)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(1,418,381)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(169,602)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(121,776,484)
สินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้	147,225,697
ค่าความนิยม	67,774,303
สิ่งตอบแทนในการซื้อ	215,000,000
กระแสเงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อธุรกิจ	
สิ่งตอบแทนในการซื้อ	215,000,000
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ได้รับจากการซื้อธุรกิจ	17,710,067
เงินสดจ่ายสุทธิในการซื้อธุรกิจ	197,289,933

(1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีดังกล่าว ถูกจัดประเภทใหม่เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 15.3)

กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการประเมินมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา และการเป็นส่วนมูลค่าธุรกรรมของรายการ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ใช้มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิตามบัญชีจากข้อมูลทางการเงิน ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัทย่อยดังกล่าว รวมทั้งพิจารณาถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจจะกระทบต่อมูลค่าดังกล่าวเป็นมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการซื้อกิจการครั้งนี้ โดยกระบวนการวัดมูลค่านี้จะถูกดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาไม่เกินกว่าหนึ่งปีนับจากวันที่ซื้อกิจการ ตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 “การรวมธุรกิจ” โดยในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่ากลุ่มบริษัทจะทำการปรับย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และบัญชีต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สะท้อนผลของมูลค่าเพิ่มเติมที่ได้รับที่เกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ

นับตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ จำกัด มีรายได้และกำไรสุทธิ ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของผลการดำเนินงานในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 21.15 ล้านบาท และ 2.88 ล้านบาท ตามลำดับ

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	50,108	100,000	-	100,000
เงินฝากธนาคาร				
บัญชีกระแสรายวัน	19,681,921	1,518,545	13,485,420	698,865
บัญชีออมทรัพย์	633,319,770	88,062,188	600,274,263	63,214,628
บัญชีฝากประจำที่ครบกำหนดน้อยกว่าสาม	1,000	1,456,463	-	1,456,463
	<u>653,052,799</u>	<u>91,137,196</u>	<u>613,759,683</u>	<u>65,469,956</u>

5.2 เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์ ณ วันที่ 1 มกราคม				
(บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น)	5,564	35,595	5,564	35,595
รวม ซื้ออุปกรณ์	1,902,311	3,697,819	1,229,184	3,697,819
หัก เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	<u>(1,756,984)</u>	<u>(3,727,850)</u>	<u>(1,234,748)</u>	<u>(3,727,850)</u>
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
(บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น)	<u>150,891</u>	<u>5,564</u>	<u>-</u>	<u>5,564</u>

5.3 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

หน่วย : บาท

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	รายการปรับปรุง จากการนำ TFRS 16	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
			กระแสเงินสด กิจกรรม จัดหาเงิน	การเพิ่มขึ้น จากซื้อธุรกิจ	การเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ อื่น ๆ ⁽¹⁾	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	78,938,874	-	395,961,126	2,750,000	-	477,650,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,000,000	-	-	8,000,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	(18,421,892)	55,049,902	-	36,628,010
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	126,586,000	-	126,586,000
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	48,000,000	-	-	48,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	612,551	1,390,687	(12,911,195)	121,776,484	111,959,239	222,827,766

(1) การเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ เกิดจากการทำสัญญาเช่าเพิ่มเติมและรายการขายและเช่ากลับคืน

หน่วย : บาท

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กระแสเงินสด กิจกรรม จัดหาเงิน	งบการเงินรวม		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
			การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	การเปลี่ยนแปลง อื่น ๆ ⁽²⁾	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	63,589,077	15,349,797	-	-	78,938,874
เงินกู้ยืมระยะสั้น	13,063,542	-	-	(13,063,542)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,041,054	(298,654)	-	(129,849)	612,551

(2) เงินกู้ยืมระยะสั้นและหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินของบริษัท ชิน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ที่จำหน่ายในระหว่างปี (ดูหมายเหตุข้อ 9)

หน่วย : บาท

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	รายการปรับปรุง จากการนำ TFRS 16 มาใช้	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
			กระแสเงินสด กิจกรรม จัดหาเงิน	การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	การเปลี่ยนแปลง อื่น ๆ ⁽³⁾	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	78,938,874	-	(78,938,874)	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,000,000	-	-	20,000,000
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	48,000,000	-	-	48,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	612,551	1,390,687	(627,083)	-	(1,376,155)	-

(3) การเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ เกิดจากการโอนหนี้สินตามสัญญาให้บริษัทย่อย

หน่วย : บาท

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กระแสเงินสด กิจกรรม จัดหาเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
			การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	การเปลี่ยนแปลง อื่น ๆ	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	63,589,077	15,349,797	-	-	78,938,874
หนี้สินตามสัญญาเช่า	911,205	(298,654)	-	-	612,551

5.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งรวมหนังสือค้ำประกันที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงินรวมเป็นจำนวน 123.35 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งรวมหนังสือค้ำประกันที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 171.06 ล้านบาท

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

6.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 6.2)	26,504,763	18,146,062	-	37,666,398
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(84,721)	-	(84,721)
	<u>26,504,763</u>	<u>18,061,341</u>	<u>-</u>	<u>37,581,677</u>
เงินค้ำจ่าย	213,500	327,999	-	327,999
ค่าสินค้าจ่ายล่วงหน้า	-	13,877,579	-	13,877,579
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,303,289	445,878	71,962	445,878
ดอกเบี้ยค้างรับ	58,063	55,134	-	55,134
ลูกหนี้อื่น	26,347,064	78,929	45,096,478	78,929
	<u>54,426,679</u>	<u>32,846,860</u>	<u>45,168,440</u>	<u>52,367,196</u>

6.2 การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ยังไม่ครบกำหนดชำระ:	20,568,820	11,325,845	-	37,537,108
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 1 เดือน	5,935,943	6,735,496	-	44,569
มากกว่า 12 เดือน	-	84,721	-	84,721
ลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 6.1)	<u>26,504,763</u>	<u>18,146,062</u>	<u>-</u>	<u>37,666,398</u>

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้การค้าโดยเฉลี่ยคือ 39 วัน

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
มูลค่างานที่ยังไม่เรียกเก็บเงินจากลูกค้า	4,113,337	1,581,104	-	1,581,104
รายได้ค่าไฟฟ้าค้างรับ	4,494,888	-	-	-
	<u>8,608,225</u>	<u>1,581,104</u>	<u>-</u>	<u>1,581,104</u>

8. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
สินค้าสำเร็จรูป	207,948,298	369,960,021	-	369,960,021
งานระหว่างทำ	119,974,487	50,119,718	-	50,119,718
วัตถุดิบและวัสดุการผลิต	76,746,585	163,042,172	-	163,042,172
รวม	404,669,370	583,121,911	-	583,121,911
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ	(26,352,111)	(30,777,596)	-	(30,777,596)
สินค้ำคงเหลือ	<u>378,317,259</u>	<u>552,344,315</u>	<u>-</u>	<u>552,344,315</u>

ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย			ดูหมายเหตุข้อ 28	ดูหมายเหตุข้อ 28
- ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	464,010,350	325,441,281	723,346,761	325,441,281
- กลับรายการค่าเพื่อสินค้าล้าสมัยและ สินค้าเคลื่อนไหวช้า	(4,425,485)	11,555,410	(30,777,596)	11,555,410
- ต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการหยุดการผลิตสินค้า (ดูหมายเหตุข้อ 23)	12,476,186	14,468,739	9,317,107	14,468,739
รวม	<u>472,061,051</u>	<u>351,465,430</u>	<u>701,886,272</u>	<u>351,465,430</u>

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียน ในประเทศ	อัตรา การถือหุ้น (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน (บาท)	
					2563	2562
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	ผลิตและจำหน่าย แผ่นเหล็กชุบสังกะสี	ไทย	99.99	20	19,999,970	999,970
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด	ลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่น	ไทย	99.99	170	169,999,970	-
					<u>189,999,940</u>	<u>999,970</u>

บริษัท ไทยแลนด์โอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ชัน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ในราคา 1.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2562 บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวในราคา 1.00 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอันรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 9.73 ล้านบาท

บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ได้อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 49.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทรวมเป็นจำนวน 50.00 ล้านบาท และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2563

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 ของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ได้อนุมัติลดทุนจดทะเบียนจาก ทุนจดทะเบียนเดิม 50.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 39.00 ล้านบาท โดยการลดหุ้นสามัญจำนวน 1,100,000 หุ้น คงเหลือหุ้นสามัญจำนวน 3,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และได้แก้ไขเพิ่มเติมรายการในทะเบียนของกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2563 เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2563 บริษัทย่อยได้รับชำระค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นจำนวน 3,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท มูลค่ารวม 19.00 ล้านบาท

บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 บริษัทมีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อยชื่อ บริษัท เดอะโซลาร์ อาเวต จำกัด ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 99,997 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมจำนวนเงิน 999,970 บาท วัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทย่อยเข้าลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ โดยวิธีการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัทแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 4)

เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทย้อนอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียน บริษัท เดอะโซลาร์ อาเวต จำกัด จำนวน 214.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญจำนวน 21,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัด รวมเป็นจำนวน 215.00 ล้านบาท โดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวต จำกัดได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 และได้รับชำระค่าหุ้นบางส่วนแล้วเป็นเงิน 169.00 ล้านบาท รวมทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 170.00 ล้านบาท ซึ่งการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทด้วยสัดส่วนการถือหุ้นเดิม คือร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งประกอบด้วย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี)

	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
พันธบัตรรัฐบาล (โดยมีกำหนดครบชำระ 26 มิถุนายน 2563)	2.55	1,207,200
		<u>1,207,200</u>

เงินลงทุนระยะยาวอื่นดังกล่าวใช้เป็นหลักประกันตามสัญญาบริการ (ดูหมายเหตุข้อ 32.2)

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	5,295,248	6,203,688	-	6,203,688
หัก ส่วน ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,340,840)	(2,658,378)	-	(2,658,378)
ส่วน เป็นระยะยาว	<u>2,954,408</u>	<u>3,545,310</u>	<u>-</u>	<u>3,545,310</u>

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงานดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.25 ต่อปี

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ราคาทุน	งบการเงินรวม				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย ⁽¹⁾	ได้มา จากการรวม ⁽²⁾	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ที่ดิน	65,203,193	-	(65,203,193)	-	-
อาคาร	139,621,059	-	(139,621,059)	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	332,022,085	54,890	(335,010,747)	313,486,836	314,818,612
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	10,624,370	526,077	(10,624,370)	-	526,077
ยานพาหนะ	1,389,938	-	(1,389,938)	-	-
	<u>548,860,645</u>	<u>580,967</u>	<u>(551,849,307)</u>	<u>313,486,836</u>	<u>315,344,689</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคาร	(120,232,072)	(2,275,546)	122,507,618	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(243,307,681)	(11,971,263)	247,085,970	-	(8,192,974)
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	(9,946,661)	(325,733)	10,230,559	-	(41,835)
ยานพาหนะ	(1,389,934)	(111,345)	1,389,934	-	(111,345)
	<u>(374,876,348)</u>	<u>(14,683,887)</u>	<u>381,214,081</u>	<u>-</u>	<u>(8,346,154)</u>
	173,984,297				306,998,535
มูลค่าสุทธิ	8,062,034	1,321,344	(4,970,780)	-	147,050
มูลค่าสุทธิเพื่อการวัดมูลค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	(8,036,697)	(17,483,033)	25,519,730	-	-
	<u>174,009,634</u>				<u>307,145,585</u>

(1) เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัทให้กับ บริษัท ไทย คอนสตรัคชั่น บิลดิ้ง เมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัท

ที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทในราคา 250.00 ล้านบาท โดยบริษัทได้โอนกรรมสิทธิ์ที่ดินและอาคารให้แก่บริษัทดังกล่าวเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 และวันที่ 29 กรกฎาคม 2563 ตามลำดับ (ดูหมายเหตุ 24)

(2) สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์ซึ่งนำไปค้าปรับกับเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15.2 และ 15.3)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ลดลง จากการจำหน่าย ⁽¹⁾ ลงทุนในบริษัทย่อย	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
ที่ดิน	65,203,193	-	-	-	65,203,193
อาคาร	139,621,059	-	-	-	139,621,059
เครื่องจักรและอุปกรณ์	329,194,075	1,425,527	-	(341,934)	332,022,085
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	13,937,990	-	-	(3,313,620)	10,624,370
ยานพาหนะ	1,389,938	-	-	-	1,389,938
	<u>549,346,255</u>	<u>1,425,527</u>	<u>-</u>	<u>(3,655,554)</u>	<u>548,860,645</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคาร	(115,705,713)	(4,526,359)	-	-	(120,232,072)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(233,584,329)	(9,746,408)	-	23,056	(243,307,681)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	(9,585,798)	(693,385)	-	332,522	(9,946,661)
ยานพาหนะ	(1,389,934)	-	-	-	(1,389,934)
	<u>(360,265,774)</u>	<u>(14,966,152)</u>	<u>-</u>	<u>355,578</u>	<u>(374,876,348)</u>
มูลค่าสุทธิ	189,080,481				173,984,297
มูลค่าสุทธิ	7,534,159	2,272,292	-	-	8,062,034
มูลค่าสุทธิ	(8,036,697)	-	-	-	(8,036,697)
มูลค่าสุทธิ	<u>188,577,943</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>174,009,634</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2563					บาท
2562					บาท

(1) เครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัท ซีโน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ที่จำหน่ายในระหว่างปี (ดูหมายเหตุข้อ 9)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 อุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว และยังคงใช้งานอยู่ในการเงินรวม มีราคาทุนประมาณ 2.68 ล้านบาท และ 55.73 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของยานพาหนะและอุปกรณ์ ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.61 ล้านบาท รวมแสดงเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	โอนไป	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	บาท	บาท	บาท	บริษัทย่อย	ณ วันที่
	1 มกราคม 2563					31 ธันวาคม 2563
	บาท					บาท
ที่ดิน	65,203,193	-	(65,203,193)	-	-	-
อาคาร	139,621,059	-	(139,621,059)	-	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	332,022,085	54,890	(335,010,747)	4,265,548	(1,331,776)	-
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	10,624,370	-	(10,624,370)	-	-	-
ยานพาหนะ	1,389,938	-	(1,389,938)	-	-	-
	548,860,645	54,890	(551,849,307)	4,265,548	(1,331,776)	-

ค่าเสื่อมราคาสะสม

อาคาร	(120,232,072)	(2,275,546)	122,507,618	-	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(243,307,681)	(4,466,798)	247,085,970	-	688,509	-
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	(9,946,661)	(283,898)	10,230,559	-	-	-
ยานพาหนะ	(1,389,934)	-	1,389,934	-	-	-
	(374,876,348)	(7,026,242)	381,214,081	-	688,509	-
	173,984,297					-
งบงานระหว่างก่อสร้าง	8,062,034	1,174,294	(4,970,780)	(4,265,548)	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	(8,036,697)	(17,483,033)	25,519,730	-	-	-
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	174,009,634					-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	บาท	บาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ราคาทุน				
ที่ดิน	65,203,193	-	-	65,203,193
อาคาร	139,621,059	-	-	139,621,059
เครื่องจักรและอุปกรณ์	328,852,141	1,425,527	1,744,417	332,022,085
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	10,624,370	-	-	10,624,370
ยานพาหนะ	1,389,938	-	-	1,389,938
	<u>545,690,701</u>	<u>1,425,527</u>	<u>1,744,417</u>	<u>548,860,645</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคาร	(115,705,714)	(4,526,358)	-	(120,232,072)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(233,561,272)	(9,746,409)	-	(243,307,681)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	(9,253,276)	(693,385)	-	(9,946,661)
ยานพาหนะ	(1,389,934)	-	-	(1,389,934)
	<u>(359,910,196)</u>	<u>(14,966,152)</u>	<u>-</u>	<u>(374,876,348)</u>
	185,780,505			173,984,297
มรดก งานระหว่างก่อสร้าง	7,534,159	2,272,292	(1,744,417)	8,062,034
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	(8,036,697)	-	-	(8,036,697)
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	<u>185,277,967</u>			<u>174,009,634</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2563			บาท	7,026,242
2562			บาท	14,966,152

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2563

2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว และยังคงใช้งานอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีราคาทุนประมาณ 55.73 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมียอดคงเหลือของยานพาหนะ ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.61 ล้านบาท
รวมแสดงเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ มีดังนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	งบการเงินรวม				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก (ดูหมายเหตุข้อ 2.5)	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี ⁽¹⁾	เพิ่มขึ้น จากการรวม ธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 4)	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
ที่ดินและอาคาร	-	-	42,120,130	115,660,989	157,781,119
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	10,667,230	-	10,667,230
ยานพาหนะ	-	1,390,687	1,403,428	-	2,794,115
	-	1,390,687	54,190,788	115,660,989	171,242,464
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ที่ดินและอาคาร	-	-	(3,080,112)	-	(3,080,112)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	(447,147)	-	(447,147)
ยานพาหนะ	-	-	(802,337)	-	(802,337)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	(4,329,596)	-	(4,329,596)
	-	-			166,912,868
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				บาท	4,329,596

(1) บริษัท ทีโอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ได้ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์ถาวรกับบริษัท ไทย คอน แอนด์ บิลด์िंग เมนู เพ็คเจอร์ จำกัด (มหาชน) (ดูหมายเหตุข้อ 12 และข้อ 24) อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าถือว่าด้อยกว่าน้ำหนักที่นำมาใช้กับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 3 สิงหาคม 2563 ร้อยละ 5.53 ต่อปี สำหรับสัญญาเช่าที่ดินและอาคาร และร้อยละ 4.73 ต่อปี สำหรับสัญญาเช่าเครื่องจักร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	งบการเงินเฉพาะกิจการ				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก (ดูหมายเหตุข้อ 2.5)	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	โอนไป บริษัทย่อย	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน	-	1,390,687	480,107	(1,870,794)	-
ยานพาหนะ:	-	1,390,687	480,107	(1,870,794)	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	(389,422)	389,422	-
ยานพาหนะ:	-	-	(389,422)	389,422	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				บาท	389,422

การวิเคราะห์การครมกำหนดวงหนึ่งสิ้นตามสัญญาเช่าแสดงไว้ในหมายเหตุ ข้อ 17

งบการเงินรวม งบการเงินเฉพาะกิจการ

จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	บาท	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2563	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	4,329,596		338,097	
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับหนี้สิ้นตามสัญญาเช่า	4,719,828		36,026	
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	257,795		-	

14. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในช่วงปี มีดังนี้
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บาท	รายการที่รับรู้ใน กำไรหรือขาดทุน (รายได้) ค่าใช้จ่าย ⁽¹⁾ บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	3,821,122	(3,821,122)	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม	3,645,304	(3,645,304)	-
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	1,607,339	(1,607,339)	-
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,873,298	(5,873,298)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	705,978	(705,978)	-
รวม	15,653,041	(15,653,041)	-

(1) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 15.65 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาว่าไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในการใช้ประโยชน์ในอนาคต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 บาท	รายการที่รับรู้ใน กำไรหรือขาดทุน (รายได้) ค่าใช้จ่าย บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	3,821,122	-	3,821,122
ค่าเสื่อมราคาสะสม	3,645,304	-	3,645,304
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	1,607,339	-	1,607,339
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,873,298	-	5,873,298
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	705,978	-	705,978
รวม	15,653,041	-	15,653,041

บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

15. เงินกู้ยืม

15.1 เงินกู้ยืมระยะสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 48.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นโดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : ไม่มี)

15.2 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 477.65 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมประเภททรัสต์รีซิค จำนวน 350.00 ล้านบาทและตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวน 127.65 ล้านบาทโดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.30 - 1.95 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงิน กรรมการ บริษัทอื่น และสินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ สิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา ประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมดของโครงการ (ดูหมายเหตุข้อ 12 และข้อ 13)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 78.94 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมประเภททรัสต์รีซิค โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.40 - 2.43 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 78.94 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.40 - 2.43 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าว ค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี)

อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยอยู่ระหว่างดำเนินการเปลี่ยนแปลงผู้ค้ำประกันจากบริษัทอื่นเป็นบริษัท โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนมีนาคม 2564

15.3 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : ไม่มี)

	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-
บวก เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 4)	181,635,902	-
หัก จ่ายชำระคืนระหว่างปี	(18,421,892)	-
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(36,628,010)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	<u>126,586,000</u>	<u>-</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 163.21 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ย Minimum Loan Rate (MLR) - ร้อยละ 1.25 ถึง MLR - ร้อยละ 1.75 ต่อปี และกำหนดจ่ายชำระทั้งสิ้น 120 งวด นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงินกู้ยืม สัญญากู้ยืมมีข้อกำหนดให้นำสินทรัพย์ถาวรทั้งหมดของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์มาค้ำประกันเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 12) รวมถึงสิทธิในการรับเงินค่าขายไฟฟ้ารวมทั้งเงินอื่น ๆ ที่พึงได้ตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า สิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคาตามสัญญาเช่าพื้นที่ ประกันภัยสินทรัพย์ทั้งหมดของโครงการโดยยกประโยชน์ให้ธนาคาร และได้รับการค้ำประกันโดยบริษัทอื่น และกำหนดให้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืน เงินต้นและดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม

อย่างไรก็ตามบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการเปลี่ยนแปลงผู้ค้ำประกันจากบริษัทอื่นเป็นบริษัท โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนมีนาคม 2564

สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีเงื่อนไขระบุให้ดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในสัญญา คือต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 3 ต่อ 1 เท่า และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้มากกว่า 1 กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขนี้ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อย่างไรก็ตาม บริษัทกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับหนังสือจากรธนาคารในการผ่อนผันเงื่อนไขทางการเงินแล้วเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	46,146,298	890,441	-	890,441
เจ้าหนี้อื่น	1,463,924	2,141,879	804,879	1,477,110
เงินเป็นผลค้างจ่าย	626,203	626,203	626,203	626,203
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,252,420	4,936,515	5,680,983	4,936,515
	<u>59,488,845</u>	<u>8,595,038</u>	<u>7,112,065</u>	<u>7,930,269</u>

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

ระยะเวลาจ่ายชำระ	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่ายในอนาคต		มูลค่าปัจจุบันของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	18,183,403	334,680	7,069,642	312,791
1 - 5 ปี	69,726,730	306,790	28,542,175	299,760
5 - 10 ปี	85,808,645	-	43,018,542	-
10 - 30 ปี	206,267,823	-	144,197,407	-
	<u>379,986,601</u>	<u>641,470</u>	<u>222,827,766</u>	<u>612,551</u>
หัก ดอกเบี้ยรอดตัดจ่ายภายใต้สัญญาเช่า	(157,158,835)	(28,919)	-	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>(7,069,642)</u>	<u>(312,791)</u>	<u>(7,069,642)</u>	<u>(312,791)</u>
	<u><u>215,758,124</u></u>	<u><u>299,760</u></u>	<u><u>215,758,124</u></u>	<u><u>299,760</u></u>

ระยะเวลาจ่ายชำระ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่ายในอนาคต		มูลค่าปัจจุบันของจำนวน เงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	-	334,680	-	312,791
1 - 5 ปี	-	306,790	-	299,760
	<u>-</u>	<u>641,470</u>	<u>-</u>	<u>612,551</u>
หัก ดอกเบี้ยรอดตัดจ่ายภายใต้สัญญาเช่า	-	(28,919)	-	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>-</u>	<u>(312,791)</u>	<u>-</u>	<u>(312,791)</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>299,760</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>299,760</u></u>

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

18.1 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน (ดูหมายเหตุข้อ 18.2)	18,701,351	16,184,132	-	16,184,132
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น (ดูหมายเหตุข้อ 18.3)	3,705,444	7,022,237	-	7,022,237
	<u>22,406,795</u>	<u>23,206,369</u>	<u>-</u>	<u>23,206,369</u>

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณการระบุพัน
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	1.36 - 1.51	2.51	1.36 - 1.51	2.51
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละต่อปี)	3	3.8	3	3.8
สัดส่วนของพนักงาน ที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน) (ร้อยละต่อปี)	1.91 - 22.92	4.00 - 26.00	1.91 - 22.92	4.00 - 26.00
เกษียณอายุ (ปี)	60	60	60	60
ราคาทองรูปพรรณ ต่อ 15.16 กรัม (บาท)	27,350	19,600	27,350	19,600

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยข้างต้น ซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของการระบุพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
อัตราคิดลด				
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	1,540,655	1,949,755	1,540,655	1,949,755
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,353,874)	(1,722,740)	(1,353,874)	(1,722,740)
อัตราเงินเดือน				
อัตราเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(975,711)	(1,586,184)	(975,711)	(1,586,184)
อัตราเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,100,605	1,785,172	1,100,605	1,785,172

18.2 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปี	16,184,132	13,336,854	16,184,132	13,336,854
จัดประเภทใหม่จากผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น (ดูหมายเหตุข้อ 18.3)	3,241,684	-	3,241,684	-
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี	2,606,239	(90,008)	4,608,510	(90,008)
ต้นทุนบริการในอดีต	-	3,649,286	-	3,649,286
จ่ายระหว่างปี	(3,638,099)	(712,000)	(2,598,450)	(712,000)
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงาน	307,395	-	-	-
ผลประโยชน์พนักงานที่โอนไปบริษัทย่อย	-	-	(21,435,876)	-
ยอดยกไปปลายปี (ดูหมายเหตุข้อ 18.1)	<u>18,701,351</u>	<u>16,184,132</u>	<u>-</u>	<u>16,184,132</u>

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 ซึ่งมีผลบังคับใช้ภายใน 30 วัน นับจากวันที่ประกาศใช้ ในราชกิจจานุเบกษาพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับนี้ กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน บริษัทรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าว โดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตจำนวน 3.65 ล้านบาทเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

18.3 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปี	7,022,237	6,505,600	7,022,237	6,505,600
จัดประเภทใหม่จากผลประโยชน์หลังออกจากงาน (ดูหมายเหตุข้อ 18.2)	(3,241,684)	-	(3,241,684)	-
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นระหว่างปี	758,268	707,837	1,847,422	707,837
จ่ายระหว่างปี	(814,041)	(191,200)	(336,157)	(191,200)
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงาน	(19,336)	-	-	-
ผลประโยชน์พนักงานที่โอนไปบริษัทย่อย	-	-	(5,291,818)	-
ยอดยกไปปลายปี (ดูหมายเหตุข้อ 18.1)	<u>3,705,444</u>	<u>7,022,237</u>	<u>-</u>	<u>7,022,237</u>

18.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยหักเงินสะสมจากเงินเดือนของพนักงานส่วนหนึ่งและบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่ง และจดทะเบียนตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 แล้ว

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทซึ่งได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	1,845,674	2,018,032	968,222	2,018,032

19. กุณสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นกุณสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่ากุณสำรองจะมีไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนของบริษัท กุณสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

20. กุณสำรองทั่วไป

บริษัทได้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นกุณสำรองทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

21. การจัดการส่วนกุณ

วัตถุประสงค์ในการบริหารกุณของบริษัทเป็นไปเพื่อการดำรงไว้ ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น

บริษัทมิได้ใช้อัตราส่วนทางการเงินใด ๆ โดยเฉพาะเพื่อดูแลรักษาระดับกุณ หากแต่จัดการให้มีระดับกุณอย่างเพียงพอสำหรับใช้เป็นเงินกุณหมุนเวียนภายในบริษัทเท่านั้น เช่น การออกหุ้นใหม่หรือปรับปรุงจำนวนเงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสมของสถานการณ์ขณะนั้น ๆ

22. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 6.00 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 17 พฤษภาคม 2562

23. ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้รวมค่าใช้จ่ายบางรายการที่เกิดขึ้นในช่วงหยุดการผลิตชั่วคราวตามปกติของธุรกิจของสายการผลิตจำนวน 12.47 ล้านบาท และ 9.32 ล้านบาท ตามลำดับ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 14.47 ล้านบาท)

24. รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ	1,173,130	2,540,730	851,721	2,257,492
กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	21,340,924	-	-	-
อื่น ๆ	2,445,436	1,532,473	-	-
	<u>24,959,490</u>	<u>4,073,203</u>	<u>851,721</u>	<u>2,257,492</u>

กำไรจากการขายและเช่ากลับคืนเกิดจากการที่บริษัทขายสินทรัพย์ให้แก่บริษัท ไทย คอนส്ട แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมมูเฟ็ค - เจอริง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทได้แก่ ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักร พร้อมอุปกรณ์ เพื่อเพิ่มสภาพคล่องทางการเงินและกระแสเงินสดของบริษัท ในราคา 250.00 ล้านบาท (ไม่รวมต้นทุนจากการขายจำนวน 10.74 ล้านบาท) ซึ่งเป็นราคาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาว่าไม่ต่ำกว่าราคาประเมินตามความเห็นของผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ส.ต. และเมื่อการขายดังกล่าวแล้วเสร็จ บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ได้ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อใช้ในการประกอบกิจการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสี และรับเหมาติดตั้ง จึงทำให้กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการขายและเช่ากลับคืนในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 21.34 ล้านบาทและบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 76.67 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 28)

25. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริงสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบัน	900,517	573,707	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15,653,042	-	15,653,042	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>16,553,559</u>	<u>573,707</u>	<u>15,653,042</u>	<u>-</u>
จัดสรรไปยัง				
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	16,553,559	573,707	-	-
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (ดูหมายเหตุข้อ 28)	-	-	15,653,042	-
รวมภาษีเงินได้	<u>16,553,559</u>	<u>573,707</u>	<u>15,653,042</u>	<u>-</u>

การกระขบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริงสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม			
	2563		2562	
	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ
ขาดทุนทางบัญชีจากการดำเนินงาน				
ก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	(52,569,255)	-	-	-
ขาดทุนทางบัญชีจากการดำเนินงาน				
ก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	(59,831,980)	20.0	(4,775,874)	20.0
ขาดทุนทางบัญชีจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	(112,401,235)		(4,775,874)	
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	(11,966,396)		(955,175)	
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	(587,048)	(1.0)	(2,066,641)	(43.3)
ขาดทุนทางภาษีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้	13,453,961	22.5	3,595,523	75.3
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้น				
และที่กลับรายการ ⁽¹⁾	15,653,042	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16,553,559	1.5	573,707	12.0

(1) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบกำไร ขาดทุนและกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวน 15.65 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาว่าไม่มีความเป็นไปได้ ก่อนข้างแนในการใช้ประโยชน์ในอนาคต

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562	
	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
ขาดทุนทางบัญชีจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	(20,073,866)		(10,477,378)	
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	(4,014,773)	20.0	(2,095,476)	20.0
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	(644)	-	48,906	0.5
ขาดทุนทางภาษีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้	4,015,417	20.0	2,046,570	19.5
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562	
	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ	บาท	อัตราภาษี ร้อยละ
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนทางบัญชีจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	(22,262,940)		(6,937,655)	
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	(4,452,588)	20.0	(1,387,531)	20.0
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี	(265,294)	(1.2)	(169,268)	(2.4)
ขาดทุนทางภาษีที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้	4,717,882	21.2	1,556,799	22.4
กลับรายการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับผลแตกต่าง ชั่วคราวที่เกิดขึ้น ⁽¹⁾	15,653,042	-	-	-
ภาษีเงินได้ตามแบบแสดงรายการ	15,653,042	-	-	-

(1) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวน 15.65 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาว่าไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในการใช้ประโยชน์ในอนาคต

26. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามแต่ละบัตรส่งเสริม ดังต่อไปนี้

เลขที่	บัตรส่งเสริม		วันที่เริ่มมีรายได้
	เลขที่	ลงวันที่	จากการประกอบกิจการ
1561(1)/2557		30 เมษายน 2557	20 พฤศจิกายน 2557
1562(1)/2557		30 เมษายน 2557	9 มีนาคม 2558
1563(1)/2557		30 เมษายน 2557	12 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 ของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี
- ค) การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- ง) ให้ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้รับระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนที่ ป. 14/2541 ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 เรื่อง กำหนดวิธีการรายงานรายได้สำหรับผู้ได้รับการส่งเสริม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายได้จากการขายทั้งหมดของกลุ่มบริษัทเป็นรายได้จากการขายในประเทศ โดยจำแนกตามกิจกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	กิจการที่ได้รับการ ส่งเสริมการลงทุน	กิจการที่ไม่ได้รับการ ส่งเสริมการลงทุน	รวม
	2563	2563	2563
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	21,147,597	374,616,488	395,764,085
รายได้จากการบริการ	-	23,851,362	23,851,362
รายได้อื่น	1,827	24,957,663	24,959,490
รวม	21,149,424	423,425,513	444,574,937

	งบการเงินรวม		
	กิจการที่ได้รับการ ส่งเสริมการลงทุน	กิจการที่ไม่ได้รับการ ส่งเสริมการลงทุน	รวม
	2562	2562	2562
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	-	379,253,267	379,253,267
รายได้จากการบริการ	-	15,549,634	15,549,634
รายได้อื่น	-	4,073,203	4,073,203
รวม	-	398,876,104	398,876,104

บริษัทไม่ได้รับสิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น) ลดลง	91,808,572	(42,711,868)	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	389,647,164	319,436,628	-	-
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(4,425,485)	11,555,410	-	-
ค่าเสื่อมราคา	19,013,483	14,966,152	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	60,337,582	68,153,555	5,840,788	9,744,527
ค่าที่ปรึกษาและค่าวิชาชีพ	15,335,895	3,540,111	13,647,296	3,019,586
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	3,803,912	4,037,317	-	-
ค่าเช่า	8,608,771	2,027,113	-	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,987,278	3,084,923	-	-

28. การดำเนินการที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 ของบริษัทได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ให้กับบริษัท ไทย คอนสตรัคชั่น แมนูแฟคเจอร์ จำกัด (มหาชน) (“TCB”) และเช่ากลับคืนโดยบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (“TIWI”) และที่ประชุมได้มีมติอนุมัติให้ TIWI ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและรับเหมาติดตั้งและธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง ต่อมาในวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 บริษัทฯได้โอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน

อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและรับเหมาติดตั้งให้แก่ TCB (ดูหมายเหตุข้อ 24) ต่อมาในวันที่ 1 สิงหาคม 2563 TIWI ได้เข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สินดังกล่าวจาก TCB เพื่อใช้ในการดำเนินต่อไป (ดูหมายเหตุข้อ 24) ดังนั้นงบการเงินเฉพาะกิจการจึงนำเสนอส่วนงานธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและรับเหมาติดตั้งเป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก

การดำเนินงานที่ยกเลิกของบริษัท

รายละเอียดการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของบริษัทในงบการเงินเฉพาะกิจการมีดังนี้

	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2563	2562
รายได้จากการขายและการให้บริการ		
รายได้จากการขาย - สุทธิ	616,242,330	375,616,057
รายได้จากการบริการ	17,648,058	15,409,146
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	<u>633,890,388</u>	<u>391,025,203</u>
ต้นทุนขายและการให้บริการ		
ต้นทุนขาย (ดูหมายเหตุข้อ 8)	701,886,272	351,465,430
ต้นทุนการให้บริการ	14,347,597	16,306,096
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ	<u>716,233,869</u>	<u>367,771,526</u>
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	(82,343,481)	23,253,677
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	30
รายได้อื่น (ดูหมายเหตุข้อ 24)	77,942,328	1,823,534
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4,634,869	11,809,146
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,404,933	17,949,422
กำไรจากผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	12,672	462,644
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>(21,428,283)</u>	<u>(4,218,683)</u>
ต้นทุนทางการเงิน	834,657	2,718,972
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>(22,262,940)</u>	<u>(6,937,655)</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (ดูหมายเหตุข้อ 25)	15,653,042	-
ขาดทุนสำหรับปี	<u>(37,915,982)</u>	<u>(6,937,655)</u>
	2563	2562
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	568,262,324	(73,672,715)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	239,225,822	77,745,492
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(79,565,957)	9,029,732

ในระหว่างเดือนกรกฎาคมถึงเดือนสิงหาคม 2563 บริษัทได้ขายสินค้าคงเหลือ นอกจากนั้นบริษัทได้ออนเงินให้ กู๋ยี้ระยะยาวแก่พนักงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินและการผูกพันผลประโยชน์พนักงานให้ บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (“TIWI”) ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท
รายการเงินสด	
เงินให้กู๋ยี้ระยะยาวแก่พนักงานส่วนที่ถึงกำหนดชำระ	2,359,401
เงินให้กู๋ยี้ระยะยาวแก่พนักงาน	2,850,157
สินค้าคงเหลือ	389,651,449
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์	(26,727,694)
เงินสดรับจากการโอนสินทรัพย์ให้บริษัทย่อย	<u>368,133,313</u>
รายการที่ไม่ใช่เงินสด	
เครื่องจักรและอุปกรณ์	643,267
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,481,372
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,376,155)

29. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการค้างของกลุ่มบริษัทได้รวมรายการที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น หรือ การมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน ดังนั้น งบการเงินนี้จึงแสดงถึงผลของรายการเหล่านี้ ตามที่ได้พิจารณาร่วม กันระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งราคาของรายการเหล่านี้ เป็นราคาตามที่ระบุไว้ในข้อตกลงหรือสัญญาซึ่งเป็นปกติทางการค้า

29.1 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ส่วนใหญ่ ประกอบด้วย

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563 บาท	2562 บาท	2563 บาท	2562 บาท
รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ลูกหนี้การค้า					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	37,510,895
บริษัท ซี.เอ็ม. เมฆูเพ็คเจอร์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการร่วมกัน	5,562,014	877,142	-	-
		<u>5,562,014</u>	<u>877,142</u>	<u>-</u>	<u>37,510,895</u>
ลูกหนี้อื่น					
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเวท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	44,035,790	-
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	263,527	-
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	-	-	170,959	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,470,276</u>	<u>-</u>

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
เจ้าหน้าที่อื่น					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	626,203	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ⁽¹⁾	บริษัทย่อย	-	-	12,000,000	-
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ⁽¹⁾	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหาร	8,000,000	-	8,000,000	-
		<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>

(1) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี

29.2 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	611,390,935	359,130,917
บริษัท ไทย คอนสแอนด์ บิลด์ดิ้ง เมซูพีคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหาร	350,932	103,160	-	-
บริษัท ซี.เอ็ม. เมซูพีคเจอร์ริง จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหาร	21,318,207	6,335,769	643	-
บริษัท ไทย บาร์จ คอนเทนเนอร์ เซอร์วิส จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหาร	21,535	-	-	-
บริษัท ทีซีบี โซลูชั่น จำกัด	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหาร	11,718	-	-	-
		<u>21,702,392</u>	<u>6,438,929</u>	<u>611,391,578</u>	<u>359,130,917</u>
รายได้จากการบริการ					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	17,648,058	13,908,342
บริษัท ไทย คอนสแอนด์ บิลด์ดิ้ง เมซูพีคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหาร	-	286,570	-	-
		<u>-</u>	<u>286,570</u>	<u>17,648,058</u>	<u>13,908,342</u>

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้อื่น					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	252,461	14,194
ซื้อสินค้า					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	249,293	-
บริษัท ไทย คอนส แอนด์ บิลด์ิง เมมูเฟ็คเจอริง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	125,400	-	125,400	-
บริษัท ซี.เอ็ม. เมมูเฟ็คเจอริง จำกัด	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	-	205,984	-	205,984
		<u>125,400</u>	<u>205,984</u>	<u>374,693</u>	<u>205,984</u>
ค่าใช้จ่ายอื่น					
บริษัท ไทย คอนส แอนด์ บิลด์ิง เมมูเฟ็คเจอริง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	-	13,730	-	13,730
บริษัท ซี.เอ็ม. เมมูเฟ็คเจอริง จำกัด	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	88,367	566,533	88,367	566,533
		<u>88,367</u>	<u>580,263</u>	<u>88,367</u>	<u>580,263</u>
ต้นทุนทางการเงิน					
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	222,247	-
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	148,164	-	148,164	-
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ผู้บริหาร	9,324,411	9,744,527	5,840,788	9,744,527
เงินปันผลจ่าย					
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร	-	3,965,368	-	3,965,368

รายได้จากการขายกำหนดตามต้นทุนบวกส่วนเพิ่ม สำหรับรายได้จากการให้บริการและรายได้ค่าธรรมเนียมอื่น กำหนดตามอัตราที่กำหนดในสัญญาซึ่งปกติธุรกิจ

30. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าสนนนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากการขายและให้บริการกับลูกค้าบุคคลภายนอกภายใต้รายหนึ่งที่มีจำนวนเงินตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของรายได้รวม

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทมีดังต่อไปนี้

หน่วย: บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนงาน	ส่วนงาน		ส่วนงาน พลังงาน แสงอาทิตย์	รวมส่วนงานที่ รายงาน	รายการ ปรับปรุงและตัด รายการระหว่าง กัน	งบการเงินรวม
	ผลิตภัณฑ์หลัก ซบสังกะสี	ส่วนงานบริการ ติดตั้ง				
รายได้จากลูกค้าภายนอก	374,616,488	23,851,362	21,147,597	419,615,447	-	419,615,447
รายได้ระหว่างส่วนงาน	611,390,935	17,648,058	-	629,038,993	(629,038,993)	-
รวมรายได้จากการขายและรายได้						
ค่าเช่าและบริการ	986,007,423	41,499,420	21,147,597	1,048,654,440	(629,038,993)	419,615,447
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	(86,261,943)	3,416,719	9,217,732	(73,627,492)	952,400	(72,675,092)
รายได้อื่น						24,959,490
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						8,394,957
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						43,961,680
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ						12,672
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และต้นทุนทางการเงิน						(100,059,567)
ต้นทุนทางการเงิน						12,341,668
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						16,553,559
ขาดทุนสำหรับปี						(128,954,794)

หน่วย: บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ส่วนงาน ผลิตภัณฑ์หลัก ซุสึงกะสี	ส่วนงานบริการ ติดตั้ง	ส่วนงาน พลังงาน แสงอาทิตย์	รวมส่วนงาน รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
รายได้จากลูกค้าภายนอก	379,253,267	15,549,634	-	394,802,901	-	394,802,901
รายได้ระหว่างส่วนงาน	359,130,917	13,908,342	-	373,039,259	(373,039,259)	-
รวมรายได้จากการขายและรายได้						
ค่าเช่าและบริการ	738,384,184	29,457,976	-	767,842,160	(373,039,259)	394,802,901
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	27,787,837	(756,462)	-	27,031,375	-	27,031,375
รายได้ ื่น						4,073,203
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย						9,731,395
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						11,878,025
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						31,421,825
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ						462,644
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และต้นทุนทางการเงิน						(2,001,233)
ต้นทุนทางการเงิน						2,774,641
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						573,707
ขาดทุนสำหรับปี						(5,349,581)

	ส่วนงาน ผลิตภัณฑ์หลัก ซุสึงกะสี	ส่วนงานบริการ ติดตั้ง	ส่วนงาน พลังงาน แสงอาทิตย์	รวมส่วนงานที่ รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
งบแสดงฐานะทางการเงิน						
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,413,503,310	8,242,566	505,781,384	1,927,527,260	-214,972,691	1,712,554,569
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	948,054,133	1,581,104	-	949,635,237	-999,970	948,635,267

ข้อมูลเกี่ยวกับเหตุการณ์ศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเหตุการณ์ศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเหตุการณ์ศาสตร์แล้ว

31. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสัญญารับเหมาติดตั้ง

ข้อมูลสำหรับงานสัญญารับเหมาติดตั้งสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563 ⁽¹⁾	2562 ⁽¹⁾
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้งานรับเหมาที่รับรู้สำหรับปี	23,851,362	15,549,634	17,648,058	15,409,146
ค่าใช้จ่ายงานรับเหมาที่รับรู้สำหรับปี	(20,229,488)	(16,306,096)	(14,347,597)	(16,306,096)
กำไรที่รับรู้สำหรับปี	<u>3,621,874</u>	<u>(756,462)</u>	<u>3,300,461</u>	<u>(896,950)</u>
ต้นทุนงานรับเหมาที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมในอนาคต				
ซึ่งรับรู้เป็นงานระหว่างติดตั้ง - ต้นปี	-	-	-	-
ต้นทุนงานรับเหมาที่เกิดขึ้นในระหว่างปี	20,229,488	16,306,096	14,347,597	16,306,096
	<u>(20,229,488)</u>	<u>(16,306,096)</u>	<u>(14,347,597)</u>	<u>(16,306,096)</u>
ต้นทุนงานรับเหมาที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมในอนาคต				
ซึ่งรับรู้เป็นงานระหว่างติดตั้ง - ปลายปี	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
มูลค่างานที่ยังไม่เรียกเก็บเงินจากลูกค้า - ต้นปี	1,581,104	66,300	1,581,104	41,300
รายได้งานรับเหมาที่รับรู้สำหรับปี	23,851,362	15,549,634	17,648,058	15,409,146
เงินงวดที่บริษัทเรียกเก็บแล้ว	<u>(21,319,129)</u>	<u>(14,034,830)</u>	<u>(19,229,162)</u>	<u>(13,869,342)</u>
มูลค่างานที่ยังไม่เรียกเก็บเงินจากลูกค้า - ปลายปี (ดูหมายเหตุข้อ 7)	<u>4,113,337</u>	<u>1,581,104</u>	<u>-</u>	<u>1,581,104</u>

⁽¹⁾ การดำเนินงานที่ยกเลิก (ดูหมายเหตุประกอบข้อ 28)

32. หนังสือค้ำประกันและการผูกพัน

32.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารแห่งหนึ่ง ออกให้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 0.30 ล้านบาท ซึ่งเป็นปกติธุรกิจ

32.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวงของบริษัทย่อย แห่งหนึ่งจำนวน 1.20 ล้านบาทนั้น ค้ำประกันโดยพันธมิตรรัฐบาลของบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญาบริการซึ่งเป็นปกติธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวงของบริษัทและบริษัทย่อย แห่งหนึ่งจำนวน 1.20 ล้านบาทนั้น ค้ำประกันโดยพันธมิตรรัฐบาลของบริษัทร่วมจำนวน 1.21 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญาบริการซึ่งเป็นปกติธุรกิจ (ดูหมายเหตุข้อ 10)

32.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีการผูกพันเกี่ยวกับการซื้อวัตถุดิบ ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 63.16 ล้านบาท และ 12.83 ล้านบาท ตามลำดับ

33. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับตราสารทางการเงิน

33.1 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

33.2 ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท บริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ เนื่องจากมีฐานลูกค้าอยู่จำนวนมาก โดยการขายสินค้าส่วนใหญ่เป็นการขายเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินรวมมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อประมาณร้อยละ 51.45 ที่เกิดจากลูกหนี้การค้าจำนวน 3 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ร้อยละ 44.44 และร้อยละ 100 ตามลำดับ ที่เกิดจากลูกหนี้การค้าจำนวน 3 ราย) การรับรู้มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะทางการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสียหายที่เกิดจากการให้สินเชื่อ

33.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทในปีปัจจุบันและในปีต่อ ๆ ไป

กลุ่มบริษัทมีรายการสกุลเงินตราต่างประเทศในจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญจึงไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญ

33.4 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่การดำเนินงานของบริษัทในปีปัจจุบันและปีต่อ ๆ ไป

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัว สำหรับหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว การวิเคราะห์จัดทำขึ้นโดยสมมติว่าจำนวนหนี้สินคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นยอดคงค้างสำหรับทั้งปี

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(4.78)	-
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1	4.78	-

33.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

33.6 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นบริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ เงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน เงินลงทุนระยะยาวอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืมระยะยาว มีมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณเท่ากับราคาบัญชี

34. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2560 บริษัทถูกบริษัทแห่งหนึ่งยื่นฟ้องต่อศาลเพื่อเรียกร้องค่าเสียหายจากการผิดสัญญาก่อสร้างโครงการระบบกำจัดกลิ่นโดยมีทุนทรัพย์ฟ้องจำนวน 1.67 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้บันทึกสินทรัพย์ถาวรและหนี้สินแล้วเป็นจำนวน 1.35 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2561 ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้บริษัทชำระค่าเสียหายพร้อมดอกเบี้ยเป็นจำนวนเงิน 1.67 ล้านบาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัท ได้บันทึกดอกเบี้ยค้างจ่ายในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 0.25 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2561 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษาให้บริษัทชำระค่าเสียหายพร้อมดอกเบี้ยจำนวนดังกล่าว

ในระหว่างเดือนธันวาคม 2562 บริษัทได้ยื่นคำร้องต่อศาลฎีกา ต่อมาศาลฎีกามีคำสั่งไม่รับฎีกาของบริษัท ดังนั้น บริษัทได้ชำระเงินจำนวน 1.84 ล้านบาทแล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ซึ่งรวมดอกเบี้ยให้แก่บริษัทดังกล่าวแล้ว

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

35.1 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติรายการดังนี้

35.1.1 อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการซื้อหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) โดยการเข้าซื้อหุ้นจำนวน 2,598,750 หุ้น หรือเป็นคิดร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย จากนางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม (“คุณปาสีรัฐ”) หรือนิติบุคคลที่

คุณปาสีรัฐถือหุ้นทั้งหมดซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในราคา 660,000,000 บาท โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสด (“ธุรกรรมการซื้อหุ้น”) อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการซื้อหุ้นจะเกิดขึ้นต่อเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุไว้ในสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นระหว่างบริษัทฯ (ในฐานะผู้ซื้อ) และ คุณปาสีรัฐ หรือบุคคลที่คุณปาสีรัฐกำหนด (ในฐานะผู้ขาย) (“สัญญาจะซื้อจะขายหุ้น”) เสร็จสมบูรณ์ โดยเงื่อนไขบังคับก่อนดังกล่าว รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง

(1) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้น

(2) ณ วันที่ทำการซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้น หรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่า จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อวินชัย หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้น

(3) วินชัยได้รับความยินยอมจากสถาบันการเงินผู้สนับสนุนสินเชื่อให้สามารถเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นของวินชัยตามธุรกรรมการซื้อหุ้น

ในเบื้องต้น บริษัทคาดว่าหากที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติรายการดังกล่าว และเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดไว้ในสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสำเร็จ หรือได้รับการยกเว้นแล้ว บริษัทจะซื้อหุ้นวินชัยจะแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2564

35.1.2 อนุมัติการลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 73.05 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 60.00 ล้านบาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 1,305,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งคงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2561

35.1.3 อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท จำนวน 6,000,000 หุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 120,000,000 หุ้น

35.1.4 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 10.00 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 60.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 70,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทโดยการจัดสรร ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 9.10 บาท (หรือคิดเป็นราคาหุ้นก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทที่หุ้นละ 182 บาท) โดยบริษัทได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนและเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว

35.1.5 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท จาก “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนวิกส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทเป็นเลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด

30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 ประเทศไทยโดยบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงรายการดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564

35.2 บริษัท เดอะ โสซาร์ อาเวต จำกัดมีการจดทะเบียนเพิ่มทุนบริษัทจาก 170.00 ล้านบาท (17,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 215.00 ล้านบาท (21,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564

36. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	จัดประเภท รายการใหม่ บาท	จัดประเภท รายการใหม่ บาท	หลังจัดประเภท รายการใหม่ บาท
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	34,427,964	(1,581,104)	32,846,860
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	1,581,104	1,581,104
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จัดประเภท รายการใหม่ บาท	จัดประเภท รายการใหม่ บาท	หลังจัดประเภท รายการใหม่ บาท
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	53,948,300	(1,581,104)	52,367,196
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	1,581,104	1,581,104

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564



NOVA EMPIRE

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ



นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง : 17 สิงหาคม 2563
 อายุ : 40 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา : วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาการบริหารกิจการทางทะเล
 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนว่า เอ็มไพร์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ กรุ๊ป โนน จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เวก้า จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ โฟว์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เทน จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เซนต์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เอก จำกัด
2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเท็ด ออฟซอร์ เอวไอเซ็น จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรติจ เอ๊าส์ จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เจนเนอร์เรชั่น จำกัด
2560-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พุก ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เทค จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ กรุ๊ป จำกัด
2549-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปิด โปรดักชั่น จำกัด
2549-2560	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558-2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558-2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556-2559	กรรมการ	บริษัท โซล่า วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย

ตำแหน่ง : กรรมการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง : 6 พฤศจิกายน 2558
 อายุ : 57 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ (เกียรตินิยม) สาขาการเงิน Boston University, USA
 ปริญญาโท บริหารธุรกิจสาขาการตลาด สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
 ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรมหลักสูตรกรรมการ :
 Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
 Assessing Company Performance Enhancing Good Corporate Governance, Asst. Prof. Mr.
 J.Thomas Connelly

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2564-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยคอนส์ แม็กซ์ จำกัด
2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีบี 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 ไทยแลนด์ไอออนเว็กซ์ จำกัด จำกัด
2555-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีบี ไคคุระ จำกัด
2554-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไคคุระ (ไทยแลนด์) จำกัด
2553-2563	กรรมการอิสระ	บริษัท หลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
2550-ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีบี โฮมเซ็นเตอร์ จำกัด
2547-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซี.เอ็ม. เมมูแฟคเจอร์ริง จำกัด
2547-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ิง เมมูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



นายกริยชัย ตรีนภากร

ตำแหน่ง : กรรมการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง : 26 พฤษภาคม 2560
 อายุ : 57 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
 ปริญญาตรี สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยรามคำแหง
 การอบรมหลักสูตรกรรมการ : หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2559
 การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2558	กรรมการอิสระ	บริษัท บิ๊กซี จำกัด
2558	กรรมการ	Thai Digital Entertainment Content Federation
2558	ที่ปรึกษา	บริษัท จุลเกษตร จำกัด
2550-2553	ผู้จัดการฝ่ายการตลาด	บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)
2548	ที่ปรึกษา	บริษัท โซล่าตรอน จำกัด (มหาชน)
2545-2546	ที่ปรึกษา	บริษัท ดิจิตอลอนป้า จำกัด (มหาชน)
2544-2545	รองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท IE Market.Com จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



นายเกรียงไกร ด่านชัยวิจิตร

ตำแหน่ง	:	กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง	:	13 กุมภาพันธ์ 2561
อายุ	:	55 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA), Pittsburg State University, Kansas U.S.A. ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (เครื่องกล) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	:	หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2561
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	:	ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2561-17 สิงหาคม 2563	กรรมการบริหาร	บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน)
2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชิน พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด
2551-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สุพีเรีย เรสซิเดนซ์ จำกัด
2546-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท กรุงศรีเอสเตท จำกัด
2546-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เท็ทโก้ จำกัด
2539-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท กรุงศรีเรสซิเดนซ์ จำกัด
2539-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท กรุงศรีพาร์ค จำกัด
2563-ปัจจุบัน	กรรมการ	หอการค้าไทย
2563-ปัจจุบัน	ผู้ทรงคุณวุฒิ	คณะกรรมการข้าราชการ อบจ. จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



นายสุดวิน ปัญญาวงศ์ขันธ์

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง : 18 สิงหาคม 2563
 อายุ : 60 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาโท เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 การอบรมหลักสูตรกรรมการ : หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAP) ปี 2563
 หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2556
 การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
กรกฎาคม 2539-มิถุนายน 2563	หุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด
2527-ปัจจุบัน	สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2529-ปัจจุบัน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2542-มิถุนายน 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด
2552-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากรมตรวจบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2563-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



ดร. รัตนา สิริประศาสน์

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง : 17 สิงหาคม 2563

อายุ : 59 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา : ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาอายุรศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล
วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต ศึกษาศาสตร์ University of California Davis, USA.
ปริญญาตรี ศึกษาศาสตร์บัณฑิต สัตววิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ : หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

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

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง : 18 สิงหาคม 2563

อายุ : 43 ปี

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

การอบรมหลักสูตรกรรมการ : หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2553-ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี



นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

ตำแหน่ง : กรรมการ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง : 17 สิงหาคม 2563
 อายุ : 33 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 การอบรมหลักสูตรกรรมการ : หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563
 การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรติจ กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจ เทค จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ พาร์กเนอร์ จำกัด
		บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
		บริษัท โพรติจ เอ้าท์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เจเนเนอรัลชั่น จำกัด
		บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
		บริษัท ยูโนติค ออฟซอร์ เอวีเอชั่น จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ กรุ๊ป โนว์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เวก้า จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ โฟว์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เทน จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เซตต์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เอก จำกัด
2559-2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลาภาน่า ฮอติลเคย์ คลับ จำกัด
2559-2560	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญห้อม

ตำแหน่ง	:	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วันที่ดำรงตำแหน่ง	:	17 สิงหาคม 2563
สัดส่วนการถือหุ้น	:	73,839,360 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) หรือร้อยละ 61.53
อายุ	:	40 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	:	ไม่มี

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ กรุ๊ป โนน จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เวท้า จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ โฟว์ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เทน จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เซตี้ จำกัด
2563-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เอก จำกัด
2562-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ท ออฟซอร์ เอวิเอชัน จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรติจ เอ๊าส์ จำกัด
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เจเนเนอรัลเซ็น จำกัด
2560-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พุก ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ เทค จำกัด
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรติจ กรุ๊ป จำกัด
2549-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2549-2560	กรรมการ	บริษัท วันชัย จำกัด
2558-2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอর্ম จำกัด
2558-2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอর্ম 2 จำกัด
2556-25589	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านธุรการ / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการและการลงทุน
 วันที่ดำรงตำแหน่ง : 9 พฤศจิกายน 2563
 สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี
 อายุ : 33 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : ไม่มี
 การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น :

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรติจ กสิป์ จำกัด
เม.ย. 2560-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรติจ เทค จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ พาร์กเอนอร์ จำกัด
		บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
		บริษัท โพรติจ เฮ้า จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เจนเนอเรชั่น จำกัด
		บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
		บริษัท ยูไนเท็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ กสิป์ โนน์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เวก้า จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ ไฟว์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เทน จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เซนต์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรติจ เอก จำกัด
2559-2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลาภูน่า ฮอติเคย์ คลับ จำกัด
2559-2560	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

นางสาวพรภัสสร ชัยกัญญ์

ตำแหน่ง	:	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี
วันที่ดำรงตำแหน่ง	:	11 กันยายน 2563
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ไม่มี
อายุ	:	31 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
การอบรม	:	หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (e-learning CFO's Orientation course)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น	:	

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563-ปัจจุบัน	รักษาการณประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเนต จำกัด
		บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด
		บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด
		บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด
2562-ปัจจุบัน	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดจ์ กรุ๊ป จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ เทค จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ เจเนอเรชั่น จำกัด
		บริษัท โพรดจ์ พาร์กเนอร์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ โฟว์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ เอก จำกัด
		บริษัท โพรดจ์ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ เทน จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ เซนต์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดจ์ เวก้า จำกัด
		บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
		บริษัท พุก ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
		บริษัท สปิด โปรดักชั่น จำกัด
บริษัท โพรดจ์ เอ้าส์ จำกัด		
บริษัท ยูโนเท็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด		
2554-2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

นายธิตี ศิริไพโรจน์

ตำแหน่ง	:	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย
วันที่ดำรงตำแหน่ง	:	31 มีนาคม 2564
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ไม่มี
อายุ	:	43 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	นิติศาสตรมหาบัณฑิต (เกียรตินิยม) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ เนติบัณฑิตไทย สำนักศึกษากฎหมาย เนติบัณฑิตยสภา ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น	:	ไม่มี

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2548-2563	ผู้อำนวยการ กฎหมาย	บริษัท ที่ปรึกษากฎหมายและภาษีอากรไพโรชออดอริสเซอร์ส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

นายวงศวิวัฒน์ เหมะ

ตำแหน่ง	:	เลขาธิการบริษัท / หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
วันที่ดำรงตำแหน่ง	:	17 สิงหาคม 2563
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ไม่มี
อายุ	:	41 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	ปริญญาตรี นิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	:	หลักสูตรเลขาธิการบริษัท โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียน (FPCS 23)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น	:	ไม่มี

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2562-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท สำนักงานกฎหมายสรรประเสริฐ จำกัด
2561-2562	ผู้อำนวยการสำนักเลขาธิการบริษัท	บริษัท โทเทิล แอ็คเซียส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)
2560-2561	ผู้อำนวยการสำนักเลขาธิการบริษัท	บริษัท อินทิส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2559-2560	เลขาธิการบริษัทและผู้จัดการงานควบคุมการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ประจำสำนักงานประเทศไทยดานาม	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)
2555-2559	ผู้ช่วยเลขาธิการบริษัทประจำส่วนบรรษัทภิบาลและผู้ถือหุ้นสัมพันธ์	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย : ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ
และผู้บริหารของบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	กรรมการผู้บริหาร	อำนาจลงนามผูกพันบริษัท
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	1. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย 2. นายทริยชัย ตรีณาการ	นายประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลงนามพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาฟที จำกัด	นายภักดิ์ รัตนสุพรรณ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ซันนี่ โซลาร์ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ซัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	นายกิตติธเนศ เรียววุฒิวงศ์	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

(1) รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท ไอ.เอ.พี. อินเตอร์เนชั่นอล ออดิท จำกัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

(2) คุณวุฒิทางการศึกษา วุฒิบัตร หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัท ไอ.เอ.พี. อินเตอร์เนชั่นอล ออดิท จำกัด

คุณวัฒนา จันทรนาคิน

ปริญญาโท มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

CPA Thailand, IACP

คุณธนสาร วาสันธุ์

ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

IACP

(3) ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ได้เข้ารับการดำเนินงานในบริษัทอื่นๆ ที่ได้รับการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. บริษัท มิลล์คอนสตีล จำกัด (มหาชน)
2. บริษัท แจ็กเจียอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
3. บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

(4) หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ได้มุ่งเน้นการปฏิบัติ และกำกับการปฏิบัติงานของบริษัทในทุกประการให้เป็นไปโดยเคร่งครัด สอดคล้องกับกฎระเบียบข้อกำหนด แนวปฏิบัติต่างๆ ที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน และตามกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทเสมอ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจจำแนกได้เป็น 2 ประเภทหลัก ได้แก่

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ล้านบาท)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	307.15	174.01
สินทรัพย์สิทธิการใช้	166.91	-
รวม	474.06	474.06

1.1) ทรัพย์สินประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายละเอียดสินทรัพย์ถาวรของบริษัทและบริษัทย่อยมีดังนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ล้านบาท)
ที่ดิน	-	65.20
อาคาร	-	19.39
เครื่องจักรและอุปกรณ์	306.63	80.68
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	0.37	0.68
ยานพาหนะ	-	-
งานระหว่างก่อสร้าง	0.15	8.06
รวม	307.15	174.01

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คิดเป็นมูลค่ารวมประมาณ 307.15 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

- อาคาร 30 ปี
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ 5 - 25 ปี
- เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน 5 ปี
- ยานพาหนะ 5 ปี

1.2) ทรัพย์สินประเภทสิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินประเภทสิทธิการใช้ คิดเป็นมูลค่ารวมประมาณ 166.91 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยสิทธิการใช้หลังคาในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และสิทธิการใช้ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ในการผลิตและจำหน่ายเหล็กชุบสังกะสี ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ล้านบาท)
ที่ดินและอาคาร	154.70	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10.22	-
ยานพาหนะ	1.99	-
รวม	166.91	-

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คิดคำนวณด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ดังต่อไปนี้

- สิทธิทรัพย์สินการใช้ที่ดินและอาคาร 20 - 30 ปี
- สิทธิทรัพย์สินใช้เครื่องจักรและอุปกรณ์ 10 ปี
- สิทธิทรัพย์สินใช้ยานพาหนะ 5 ปี

นโยบายการลงทุนและกำกับในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยจะลงทุนในธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ในการกำกับดูแลบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีประสบการณ์ที่เหมาะสมกับกิจการนั้นๆ เพื่อเป็นตัวแทนในการดำเนินการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คำมั่นจากคณะกรรมการบริษัท

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

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

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นให้คำมั่นว่าจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีผู้บริหารและพนักงานนำไปใช้เป็นหลักการในการตัดสินใจและกำหนดนโยบาย หรือแนวปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

1.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละคนจะต้องใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างระมัดระวังด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงความสมดุลและผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

1.1.2 ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนงานเชิงกลยุทธ์เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท

1.1.3 คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหารตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และนโยบายเรื่องอำนาจอนุมัติของบริษัท อย่างไรก็ตามในเรื่องสำคัญ ดังต่อไปนี้ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้สงวนอำนาจอนุมัติในเรื่องสำคัญไว้ โดยเรื่องดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

- 1) กลยุทธ์ แผนธุรกิจ ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
- 2) ค่าใช้จ่ายฝ่ายกุนและค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าวงเงินที่กำหนดในรายการที่สำคัญ
- 3) การลงทุนในธุรกิจใหม่และการขายเงินลงทุนที่สำคัญ
- 4) โครงสร้างองค์กรและการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
- 5) แผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง
- 6) คำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
- 7) การแต่งตั้งกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงิน
- 8) การตกลงเข้าทำสัญญาที่สำคัญ และ กิจการที่มีนัยสำคัญ
- 9) การฟ้องร้องและดำเนินคดีที่สำคัญ
- 10) นโยบายที่สำคัญ
- 11) การเข้าผูกพันเงื่อนไขการกู้ยืมเงินและวงเงินสินเชื่อจากธนาคารและสถาบันการเงินในระดับที่มีนัยสำคัญ
- 12) นโยบายการจ่ายเงินปันผล การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และการเสนออนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อที่ประชุม

สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนที่ได้รับมอบหมายจากผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ถูกต้อง โดยกรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และติดตามดูแลให้แน่ใจว่าวิสัยทัศน์และพันธกิจได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทั่วทุกระดับ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เป็นผู้นำ และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ
- (3) ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ วิสัยทัศน์องค์กร ค่านิยม และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท
- (4) ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- (5) พิจารณาอนุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่างๆ งบจ่ายลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) พิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
- (8) พิจารณาอนุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
- (9) กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา
- (10) ดูแลให้บริษัทมีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท
- (11) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบัญชีและการรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ซึ่งรวมทั้งการตรวจสอบบัญชีจากภายนอก
- (12) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (13) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (14) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และ ผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น กำกับ เช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (15) ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
- (16) กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท
- (17) การตรวจทานร่างงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจ

ว่า งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปีจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประโยชน์การ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และโดยหลักการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน เว้นแต่ในกรณีที่ทำเป็นซึ่งในกรณีที่ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกันก็ให้บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

ผู้บริหารสูงสุด ไม่ว่าจะมิชื่อเรียกตำแหน่งเช่นไร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

องค์ประกอบ และความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการเพศหญิงอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการชดเชย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชดเชย จำนวน 2 คน- เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

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

คณะอนุกรรมการแต่ละคณะ จะมีกฎบัตรซึ่งระบุถึงองค์ประกอบ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

(2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ

ควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาได้มีการหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณการหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาการหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมการหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

(6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 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

กล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

(1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบทกวนขยายระยะเวลาได้ครั้งละ 1 ปี

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 เพศ สภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทสอดคล้องกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้ ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ จะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

ในการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง บุคคลที่กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือจากคำแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

การจำกัดอายุของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะกำหนดอายุขิ้นสูง หรือกำหนดเกษียณอายุของกรรมการ แต่จะพิจารณาถึงความรู้ความสามารถและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการได้

การประชุมพิเศษและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

ให้เลขาธิการบริษัทมีหน้าที่ประสานงานกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจัดประชุมพิเศษให้กับกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

บริษัทสนับสนุนให้กรรมการให้ได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอกประเทศ การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่างๆ ของกลุ่มบริษัทที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติ

หน้าที่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับร้องขอจากกรรมการตามเหมาะสม

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น

องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสำคัญ ให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดให้องค์ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้ได้อย่างเพียงพอในการซักถามฝ่ายบริหาร และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม

ในกรณีที่ประธานกรรมการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารอีกตำแหน่งหนึ่งนั้น ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากันในการออกเสียงวาระใด ๆ

วาระการประชุม

ประธานคณะกรรมการโดยการหารือร่วมกับผู้บริหารสูงสุดและเลขาธิการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้ โดยให้เลขาธิการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ

การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่จำเป็น และสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขาธิการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่ต้องไม่เป็นแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 3 บริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้ผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ นอกกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ จะได้รับการสานต่ออย่างทันก่วงที่หากตำแหน่งนั้นว่างลง ซึ่งรวมถึงการขยายศักยภาพของผู้บริหารสูงในระดับเดียวกันหรือใกล้เคียงกันให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งใจถึงระยะสั้นและระยะยาว และอยู่ในระดับแข่งขันได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

ทั้งนี้ คำตอบแทนของผู้บริหารจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ และต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงหลักการพื้นฐานดังนี้

- เพื่อให้มั่นใจว่าผลประโยชน์ของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทมีความสอดคล้องกัน
- เพียงพอที่จะดึงดูด รักษาไว้ และจูงใจบุคลากรที่มีศักยภาพของบริษัท เมื่อคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท

การดำเนินงานของบริษัท

เลขาธิการบริษัท

เลขาธิการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขาธิการของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยผ่านประธานคณะกรรมการ ในทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงเลขาธิการบริษัท คณะกรรมการบริษัทภายใต้ข้อเสนอของผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่ในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขาธิการบริษัท

การติดต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามหรือส่งข้อร้องเรียนถึงคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทาง ดังนี้

(1) ส่งจดหมายมายังเลขาธิการบริษัท

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 และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ เช่น การแก้ไขข้อบังคับบริษัท การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การออกหุ้นเพิ่มทุน นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

(1) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับ

ดูแล

(2) จัดประชุมผู้ถือหุ้นในสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้สะดวก

(3) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

(4) เปิดเผยแพร่การประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงและศึกษาได้เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุม

(5) การประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งให้แต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้รับมอบอำนาจ แทนผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุมและแจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุม

(6) กรรมการ รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมประชุม เพื่อตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจะเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เพื่อตอบคำถามเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท

(7) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมเพื่อพิจารณารัฐกิจเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

(8) ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกันในการรับทราบสารสนเทศ การแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่เสนอ โดยประธานในที่ประชุมมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้มีการแสดงความคิดเห็นและซักถามในที่ประชุม

(9) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละวาระที่เสนอ คณะกรรมการบริษัทต้องไม่รวมเรื่องต่างๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกันแล้วเสนอของอนุมัติ รวมเป็นมติเดียว และเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

(10) จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันและมีรายละเอียดเพียงพอ รวมทั้งคำถามและคำตอบที่เกิดขึ้นในที่ประชุม และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้สอบถามและแสดงความคิดเห็นต่อรายงานการประชุม รวมทั้งเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกดำเนินการตามกฎหมาย

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีความประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

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

ผู้ถือหุ้น : บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดี และการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น นำเสนอผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วน ตามความเป็นจริง

พนักงาน : บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่พนักงานเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้ออกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้

ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

ลูกค้า : บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกลูกค้าโดยการให้ลูกค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกันและคัดเลือกลูกค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกผู้ค้าของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทซื้อสินค้า จากลูกค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อค้าอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกรับจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า

ลูกค้า : บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการรวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุดเพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้า และการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหากับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว

เจ้าหน้าที่ : บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง : บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

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

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาโอกาสการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็ปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินงานของ บริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท และบริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทจะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

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

บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และในกรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจาซึ่งงานนั้น ๆ จะถือว่าเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลกระทบต่อ

ความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บุคคลภายนอกนั้น ๆ จะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัท จนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ:

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยงเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามดูแลและสอบถามเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่ สนับสนุนและนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ

ทั้งนี้ คณะผู้บริหารซึ่งแต่งตั้งโดยผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ซึ่งสมาชิกประกอบด้วยผู้บริหารในส่วนงานต่าง ๆ ที่ สำคัญ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำกรอบการบริหารความเสี่ยงไปใช้ปฏิบัติ และบริหารความเสี่ยงของ บริษัทให้อยู่ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ในนโยบายบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัท ระบุ ประเมิน และจัดการความ เสี่ยงในทุกชั้นตอนตั้งแต่การพัฒนาและเลือกใช้กลยุทธ์ การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ การตัดสินใจลงทุนและการบริหารงานประจำวัน

การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลัก ทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบใน การออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบ

การตรวจสอบภายใน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



(ปราสิฐ ปานบุญหอม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

จรียรรรมรุกรัก

จริยธรรมธุรกิจ บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

บทนำ

จริยธรรมธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่ง ผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้วก็จะสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

กรรมกร ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติสอดคล้องกับจริยธรรมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ในทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อหรือระบุตัวบุคคลเพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
 2. กรณีที่ตนเองเชื่อว่าหลักฐานพอเชื่อได้ว่าการกระทำฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มีและรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดฝ่ายบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
 3. ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านอีเมลคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรงที่ auditcom@novaempire.co.th
- ทั้งนี้ บริษัทไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเองเพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

จริยธรรมธุรกิจ

1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

หลักการ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีระบบบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมกร ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งรวมถึงการพัฒนากระบวนการหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย 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 ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่า กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีของพื้นที่นั้น ๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “ระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง”
5. เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีนั้น ๆ

3. สิทธิมนุษยชนและกริยากรบุคคล

หลักการ

บริษัทเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนโดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญในด้านกริยากรบุคคลซึ่งถือเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัท บริษัทจึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการและค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัท รวมทั้งมีแผนงานพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทหรือในนิติบุคคลที่บริษัทเป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไมอาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิด หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะจะเป็นประโยชน์กับบริษัทก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่การงาน และความรับผิดชอบ
4. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตนนอกเหนือจากการทำงานของในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
5. ห้ามพนักงานใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อกับ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใด ๆ อย่างเป็นประจำเพื่อ
6. ประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
7. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

ทรัพย์สินของบริษัทหมายถึง สัมหาริมทรัพย์ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมและประมวลผล ซอฟต์แวร์ ฯลฯ และอสังหาริมทรัพย์ เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ ยังหมายรวมถึงเทคโนโลยี และ ทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทด้วย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบการทางการบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับรายการทางการบัญชีและการเงินให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย

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 สุตการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ฯลฯ ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย

4. เมื่อพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่องหรือความไม่สมบูรณ์ใด ๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงที่เกี่ยวกับรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีในทันที

7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

หลักการ

บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และกำหนดให้มีการสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการตรวจสอบคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการผู้บริหาร หรือหัวหน้างานในทุกระดับมีหน้าที่สอดส่องติดตามไม่ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องนี้ รวมถึงสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้อง

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทุกวิธีการ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และในการคัดเลือกบุคคลเข้าทำงานจะต้องสอบทานประวัติอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันด้วย

2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ เมื่อต้องมีการติดต่อ ประสานงาน ขออนุมัติ ขออนุญาต ทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน

3. ในการทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่คุ้นเคยนั้น ให้ดำเนินการ ตรวจสอบประวัติ ที่มาชื่อเสียงของบุคคลนั้นอย่างรอบคอบ รวมทั้งกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้น ๆ ให้แน่ใจว่าจะไม่คอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ

4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในกรณีว่าจ้างเพื่อมาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นพนักงาน ผู้เกี่ยวข้องมีหน้าที่ดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้น ถูกต้องตามกฎหมาย โปร่งใส เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน

5. การว่าจ้างบุคคลใด ๆ ให้ดำเนินการแทนบริษัทนั้น ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบถึงจรรยาบรรณธุรกิจในเรื่องนี้ และต้องดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้นโปร่งใสและเหมาะสม ถูกกฎหมายและไม่เป็นการคอร์รัปชัน

6. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

7. คณะกรรมการมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม กั้นสมัย และมีประสิทธิภาพ

9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ

10. ผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันซึ่งรวมถึงแนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัท และสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ

8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง

หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยต้องมีมูลค่าเหมาะสม เทียบเคียงได้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ยกเว้นกฎหมายกำหนด ขนบธรรมเนียม จารีตประเพณี ในแต่ละท้องถิ่นให้ทำได้ โดยการให้แต่ละครั้งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามที่บริษัทกำหนด และต้องแน่ใจว่าการให้นั้นไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ

2. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก รับประทานอาหาร หรือประโยชน์อื่นใด กรณีไม่สามารถปฏิเสธได้หรือมีความจำเป็นอย่างยั้งที่ ต้องรับไว้เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดี และไม่สามารถส่งคืนได้ ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที โดยผู้บังคับบัญชาจะต้องใช้ดุลยพินิจว่าการดำเนินการนั้นต้องไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน

3. ต้องมีหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่แสดงมูลค่าของทรัพย์สิน บริการ หรือการเลี้ยงรับรองนั้นเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้

4. พึงระลึกเสมอว่าแนวปฏิบัติในแต่ละพื้นที่อาจแตกต่างกัน หากไม่แน่ใจให้สอบถามผู้บังคับบัญชาก่อนดำเนินการใด ๆ

9. การดำเนินการด้านการเมือง

หลักการ

บริษัทให้ความสำคัญกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครองซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงินหรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็ทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่าง ๆ ตามความเหมาะสม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท

2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบทด้านการเมือง

3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงผลออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลายานอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

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 ที่เกี่ยวข้องกับผู้แข่งขันจะต้องขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมาย 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 ในลักษณะที่ไม่มีเอกสารยืนยันการจ่าย หรือรับที่ชัดเจน
4. เมื่อกระทำการในนามบริษัทต้องไม่ชำระราคาให้กับบุคคลที่ไม่ใช่คู่สัญญา หรือบุคคลที่ระบุไว้ให้เป็นผู้รับเงินตามสัญญา หรือชำระเงินผ่านบุคคล หรือช่องทางที่ไม่ทราบที่มาชัดเจน เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น การบังคับคดี การโอนสิทธิเรียกร้อง เป็นต้น

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป

(ปาสีรัฐ ปานบุญหอม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายรับเรื่องร้องเรียน

นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต (Whistleblower Policy)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต (“นโยบาย”) ทั้งนี้เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแสดูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสดูที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย

2. ขอบเขต

- (1) นโยบายนี้ให้ใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม
- (2) นโยบายนี้ครอบคลุมการกระทำทุจริต หรือการกระทำผิดซึ่งบริษัทเป็นผู้ได้รับความเสียหาย หรือน่าจะได้รับความเสียหาย แล้วแต่กรณี

3. คำนิยาม

“การกระทำผิด” หมายถึง การกระทำหรือละเว้นการกระทำใด ๆ ของผู้บริหารหรือพนักงาน ซึ่งเป็นการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ ข้อบังคับการทำงาน ระเบียบและนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

“การทุจริต” หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้หรือไม่ชอบด้วยกฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ประเภท ได้แก่

- o ฉ้อโกงหรือการตกแต่งงบการเงินการเงิน: หมายความว่า การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จหรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้ง และโดยการหลอกลวงดังว่านั้นได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สามทำก่อน หรือทำลายเอกสารสิทธิใด ๆ
- o การใช้ทรัพย์สินของบริษัทในทางไม่เหมาะสม
- o การคอร์รัปชัน: การใช้อำนาจที่ได้มาโดยหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

4.1 ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา

- (1) ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี ตลอดจนสอดส่องดูแลและส่งเสริมผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท
- (2) ส่งเสริมและจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมถึงทำความเข้าใจลักษณะของการกระทำผิดและการทุจริตใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในหน่วยงานของตนเอง
- (3) ทำให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนในหน่วยงานได้รับทราบนโยบายฉบับนี้
- (4) สร้างสภาพแวดล้อมที่เหมาะสม เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ร้องเรียนในการแจ้งเรื่องร้องเรียนและเบาะแสดูการกระทำผิดและการทุจริต
- (5) เมื่อพบการกระทำผิดหรือทุจริตเกิดขึ้น ให้แจ้งสำนักเลขาธิการบริษัทภายใน 7 วัน

4.2 พนักงาน

- (1) รับทราบและปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้
- (2) แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาในสายงานทราบหรือตามช่องทางที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้โดยทันทีที่พบเห็นหรือ

มีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำผิดหรือการทุจริตเกิดขึ้น

(3) ให้ความร่วมมือและช่วยเหลือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทำหน้าที่สอบสวนหาข้อเท็จจริง

4.3 สำนักเลขาธิการบริษัท

(1) ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารและพนักงานในการนำนโยบายนี้ไปใช้ปฏิบัติ รวมทั้งสื่อสารและจัดอบรมให้ความรู้ที่จำเป็น

(2) แจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตให้ผู้ร้องเรียนได้รับทราบ

(3) จัดทำทะเบียนการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และจัดทำรายงานสรุปส่งให้

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

(4) ติดตามความมีประสิทธิผลของนโยบายฉบับนี้

5. การแจ้งเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

(1) ผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามที่เห็นว่าเหมาะสม ดังนี้

- แจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจ (ในทุกระดับชั้น)
- ส่ง E-mail ถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ auditcom@novaempire.co.th
- ส่งจดหมายถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่อยู่ดังนี้ บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) 80

ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260

(2) ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาได้รับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต รวมทั้งหากพบว่าการกระทำผิดหรือการทุจริตใด ๆ เกิดขึ้น ให้แจ้งสำนักเลขาธิการบริษัทภายใน 7 วันเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนการสอบสวนที่กำหนด

(3) ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้เบาะแสดควรกรอกข้อมูลในแบบแจ้งเรื่องร้องเรียนเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตามเอกสารแนบไว้อย่างเพียงพอเท่าที่จะกระทำได้เพื่อให้สามารถนำไปสอบสวนหาข้อเท็จจริงได้ เช่น บุคคลที่เกี่ยวข้องลักษณะและรายละเอียดของเหตุการณ์ วันที่และข้อมูล นอกจากนี้ผู้ร้องเรียนควรเปิดเผย ชื่อ ที่อยู่ของตนเองหรือช่องทางการติดต่ออื่น ๆ เพื่อให้บริษัทสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ อย่างไรก็ตามผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อของตนเองก็ได้

(4) ผู้บริหารและพนักงานที่ร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วยเจตนาสุจริต แม้ว่าภายหลังบริษัทได้ดำเนินการสอบสวนแล้วและพบว่าไม่มีการกระทำผิดตามที่ได้ร้องเรียน บริษัทจะไม่ดำเนินการลงโทษใด ๆ กับผู้บริหารและพนักงานที่แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม หากผลการสอบสวนพบว่าได้ทำด้วยเหตุเจตนาให้ร้ายหรือจงใจให้เกิดผลที่เป็นอันตรายหรือให้ข้อมูลเท็จ บริษัทจะพิจารณาดำเนินการลงโทษทางวินัยกับผู้บริหารและพนักงานตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งมีบทลงโทษตั้งแต่ตักเตือนด้วยวาจาหรือสายลักษณะอักษร พักงาน จนถึงให้ออกจากงาน รวมทั้งพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมาย

(5) ผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือถูกกล่าวหา จะไม่ถูกดำเนินการใด ๆ ในลักษณะเป็นการให้ร้าย หรือถูกเลือกปฏิบัติเนื่องจากการที่ตนถูกร้องเรียนหรือถูกกล่าวหา อย่างไรก็ตาม การสั่งหยุดงานโดยจ่ายค่าจ้าง หรือย้ายไปปฏิบัติหน้าที่อื่นในตำแหน่งที่ไม่ต่ำกว่าเดิมไม่ถือเป็นการเลือกปฏิบัติ และให้เลือกพิจารณาดำเนินการโดยคำนึงถึงชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของผู้ถูกร้องเรียน หรือถูกกล่าวหาด้วย

6. การดำเนินการของบริษัท

(1) บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลเรื่องร้องเรียนและเบาะแสดการกระทำผิดและการทุจริตด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และถือเป็นความลับ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่สามารถใช้ยืนยันหรือโต้แย้งกับข้อมูลที่ได้รับ รวมทั้งจะดำเนินการ

งโทษทางวินัยและ/หรือดำเนินคดีทางกฎหมายกับผู้กระทำผิด ตามนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

(2) บริษัทจะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต ให้กับผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ ไว้ อย่างไรก็ตาม ในบางครั้งด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลและรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือ การลงโทษทางวินัย

7. การคุ้มครองพนักงาน

(1) บริษัทจะให้ความคุ้มครองและจะไม่ยินยอมให้มีการข่มขู่ คุกคาม พนักงานที่ได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต รวมถึงผู้ที่ให้ความร่วมมือหรือความช่วยเหลือในการสอบสวนด้วยเจตนาสุจริต

(2) ในกรณีที่พนักงานถูกข่มขู่ คุกคาม ให้แจ้งต่อหัวหน้างานการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยทันที เพื่อดำเนินการให้ความคุ้มครองตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ขึ้นกับระดับความร้ายแรงและความสำคัญของเรื่องที่ร้องเรียน

(3) ห้ามผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท เลิกจ้าง พักงาน ลงโทษทางวินัย หรือขู่ว่าจะดำเนินการต่างๆ จากการที่พนักงานได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต หากผู้ใดกระทำดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย

8. การรักษาความลับ

ผู้ที่เกี่ยวข้องในการรับร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต ต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับมาไว้เป็นความลับไม่เปิดเผยแก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามความจำเป็นในการปฏิบัติงานเท่านั้นหรือเป็นการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด

9. การจัดทำทะเบียนและการรายงาน

สำนักเลขาธิการบริษัทมีหน้าที่จัดทำทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และจัดทำรายงานสรุปการรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริตทั้งหมดของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ทั้งนี้ได้ดำเนินการพิจารณาแล้วหรืออยู่ระหว่างการพิจารณาสอบสวน ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ เป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

10. นโยบายที่เกี่ยวข้อง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนควรอ่านทำความเข้าใจนโยบายฉบับนี้ ร่วมกับนโยบายและคู่มืออื่นๆ ของบริษัท ดังนี้

- (1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- (2) จริยธรรมธุรกิจ
- (3) นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- (4) ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท

11. กรณีมีข้อสงสัย

หากผู้บริหารหรือพนักงานมีข้อสงสัยหรือคำถามใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้ สามารถสอบถามผู้บังคับบัญชา หรือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

12. การรักษาการตามนโยบาย

ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ไทยแลนด์โอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รักษาการตามนโยบายฉบับนี้ และให้มีอำนาจออกระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวข้องรวมถึงการมอบหมายอำนาจตามความจำเป็นและเหมาะสม

13. การทบทวนนโยบาย

- (1) สำนักเลขาธิการบริษัท ฝ่ายตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกฎหมายจะร่วมกันทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้ตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ
 - (2) กำหนดให้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเห็นชอบและมีความเห็นให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้
- นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



(ปราสิรัฐ ปานบุญหอม)
ประธานคณะกรรมการ
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

แบบแจ้งเรื่องร้องเรียนเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
COMPLAINT & MISCONDUCT AND FRAUD REPORT FORM

วันที่รายงาน:

Date of report

ชื่อ- นามสกุล *(เลือกที่จะไม่เปิดเผยได้).

Whistleblower's name (Optional)

ที่อยู่:

Address:

หมายเลขโทรศัพท์:

E-mail:

Telephone

บริษัทที่เกี่ยวข้อง

Name of company involved

วันที่เกิดหรือพบเห็นการกระทำผิด:

Date of incident (and/or date misconduct or fraud was discovered)

โปรดระบุรายละเอียดเรื่องร้องเรียนของท่าน หรือ ลักษณะการกระทำผิดหรือการทุจริต

Please provide full details of the type of misconduct or fraud committed or suspected:

ชื่อ-นามกุล ตำแหน่งของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล และมูลเหตุที่ทำให้ท่านเชื่อว่ามีส่วนเกี่ยวข้องกับเหตุการณ์

Name(s) and job title(s) of person(s) believed to be involved and the basis for your belief:

มูลค่าของเงินหรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง ประมาณการความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

Where money or other valuable assets are involved, estimate the suspected loss (if any)

หมายเหตุ: โปรดแนบเอกสารเพิ่มเติม (ถ้าจำเป็น)

นโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียน

นโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

1. วัตถุประสงค์

- (1) เพื่อกำหนดขั้นตอนและแนวทางในการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตที่มีมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ
- (2) เพื่อกำหนดแนวทางการลงโทษที่เหมาะสมกับลักษณะของการกระทำผิดและการทุจริตให้มีความชัดเจนโปร่งใสและเป็นธรรม
- (3) เพื่อเป็นการป้องปรามไม่ให้เกิดการกระทำผิดและการทุจริต

2. ขอบเขต

- (1) นโยบายฉบับนี้ใช้บังคับกับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับของบริษัท และบริษัทในกลุ่มทั้งหมด
- (2) นโยบายฉบับนี้ครอบคลุมการกระทำผิดและการทุจริต (ทั้งที่ปรากฏแล้วหรือสงสัย) ซึ่งเกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ซึ่งบริษัทหรือกลุ่มบริษัทเป็นผู้เสียหาย หรืออาจได้รับความเสียหายจากการกระทำนั้น

3. คำนิยาม

ข้อความหรือคำใดๆ ที่ใช้ในนโยบายฉบับนี้มีความหมายดังต่อไปนี้ เว้นแต่ข้อความดังกล่าวจะแสดง หรือได้อธิบายไว้เป็นอย่างอื่น

“บริษัท” หมายถึง บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

“บริษัทในกลุ่ม” หมายถึง บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่บริษัท มีอำนาจควบคุม

“ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส” หมายถึง บุคคลใด ๆ ซึ่งได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการทุจริตใด ๆ ซึ่งบริษัทหรือกลุ่มบริษัทเป็นผู้เสียหาย หรืออาจได้รับความเสียหายจากการกระทำนั้น

“ผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส” หมายถึง บุคคลหรือหน่วยงานที่ถูกระบุให้เป็นช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส ตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดูการกระทำผิดและการทุจริต

“ผู้ถูกร้องเรียน” หมายถึง บุคคลซึ่งถูกกล่าวหาหรือมีพฤติกรรมปรากฏว่ากระทำผิดหรือทุจริตอันเป็นมูลที่จะนำไปสู่การสืบสวน สอบสวน และรวมถึงที่เป็นตัวการผู้ใช้ หรือผู้สนับสนุนในการกระทำผิดหรือการทุจริต

“ผู้บริหารระดับสูง” หมายถึง หัวหน้าสูงสุดฝ่ายบริหาร และพนักงานที่ดำรงตำแหน่งสูงสุดในแต่ละสายงาน และพนักงานที่รายงานตรงต่อพนักงานที่ดำรงตำแหน่งสูงสุดในแต่ละสายงานนั้นด้วย

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

(1) ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา มีหน้าที่ให้การสนับสนุนและร่วมมือแก่หน่วยงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

(2) พนักงาน ต้องให้ความร่วมมือและช่วยเหลือแก่ฝ่ายบริหารหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ที่ทำหน้าที่สอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

(3) หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตในเบื้องต้นตามที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

(4) คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ มีหน้าที่รับผิดชอบในการสืบสวน สอบสวน แสวงหาข้อเท็จจริงและพยานหลักฐาน รวบรวมพยานหลักฐาน และดำเนินการอื่นใดที่จำเป็น เพื่อที่จะทราบข้อเท็จจริงหรือพิสูจน์ความผิดรวมถึงพิจารณาตัดสินและกำหนดบทลงโทษทางวินัย เพื่อเสนอให้ผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการลงโทษทางวินัยกับพนักงานที่กระทำผิด

5. การสอบสวนและการตรวจสอบข้อเท็จจริง

(1) ผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส ต้องส่งเรื่องไปยังหน่วยงานตรวจสอบภายในภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแส

(2) หน่วยงานตรวจสอบภายในประเมินและตรวจสอบข้อมูลที่ได้รับเบื้องต้นให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน (ขยายระยะเวลาดำเนินการได้อีกไม่เกิน 30 วัน และให้แจ้งให้ผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสรีบด้วย)

(3) หากตรวจสอบแล้วเห็นว่าอาจมีการกระทำผิดหรือการทุจริตเกิดขึ้น

o ภายใต้บังคับของข้อ 6 ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ โดยต้องเป็นกลางประกอบด้วยบุคคลที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว ไม่มีความขัดแย้งหรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับผู้ต้องสงสัย และอย่างน้อยให้มีผู้บริหารสูงสุดสายงานทรัพยากรมนุษย์ และผู้บริหารสูงสุดสายงานกฎหมาย หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลดังกล่าวเป็นคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษด้วย

o ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแจ้งให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสรีบว่าเรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการสอบสวน

(4) หากตรวจสอบแล้วเห็นว่าไม่มีการกระทำผิดหรือการทุจริตเกิดขึ้น

o ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแจ้งให้ผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสเพื่อหยุดการดำเนินการ

6. หลักเกณฑ์และมาตรฐานการดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง

6.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ

o กรณีผู้ต้องสงสัยเป็นพนักงานระดับต่ำกว่าผู้บริหารระดับสูง

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษโดยพิจารณาคัดเลือกจากพนักงานระดับบริหารที่มีความรู้ความเข้าใจในข้อเท็จจริง และไม่มีผลประโยชน์ได้เสียหรือเป็นคนสนิทกับผู้ต้องสงสัยนั้น

o กรณีผู้ต้องสงสัยเป็นผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการ

ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจสอบสวนและพิจารณาโทษโดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สนับสนุนการทำงาน และมีอำนาจจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อดำเนินการสอบสวนหาข้อเท็จจริง

o กรณีผู้ต้องสงสัยเป็นกรรมการตรวจสอบ

ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อประธานกรรมการ โดยให้ประธานกรรมการมีอำนาจสอบสวนและพิจารณาโทษโดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สนับสนุนการทำงาน และมีอำนาจจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อดำเนินการสอบสวนหาข้อเท็จจริง

6.2 การสั่งพักงานหรือย้ายงานระหว่างการสอบสวน

ในระหว่างขั้นตอนการสอบสวนและการตรวจสอบข้อเท็จจริง คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ อาจมีคำสั่งพักงานหรือย้ายงานผู้ต้องสงสัยว่ากระทำความผิดหรือทุจริตได้ตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท ทั้งนี้ต้องไม่ทำให้ผู้ต้องสงสัยเข้าใจได้ว่าการถูกสั่งพักงานหรือย้ายงานนั้นเกิดจากการที่ตนตกเป็นผู้ต้องสงสัย

6.3 เอกสารและการตรวจค้น

o คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษมีอำนาจขอข้อมูลจากหน่วยงานภายใน

o การเข้าถึงเอกสารที่เป็นความลับทางธุรกิจให้ขออนุญาตจากผู้บริหารสูงสุดก่อนทุกครั้ง

o พยานหลักฐานและเอกสารต่าง ๆ ที่จะใช้ในการพิจารณาโทษต้องมีต้นฉบับ หรือกรณีสูญหาย

ต้องดำเนินการแจ้งความเอกสารหายและอย่างน้อยต้องมีสำเนาที่ชัดเจน

o ให้ปรึกษาฝ่ายกฎหมายก่อนการตรวจค้นทรัพย์สินของบริษัทที่อยู่ในความครอบครองของ

บุคคลต่าง ๆ

o การตรวจค้นเอกสารส่วนตัว ต้องได้รับความยินยอมจากบุคคลนั้น ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และให้มีฝ่ายกฎหมายอยู่ร่วมด้วยขณะตรวจค้น

o เก็บเอกสารหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ปลอดภัยและสะดวกต่อการใช้งาน

6.4 การสอบสวนข้อเท็จจริง

o ห้ามมิให้หมิ่น บู่เบียด หรือประการใด ๆ เพื่อให้ผู้ต้องสงสัยกลัวจนต้องรับสารภาพ

o การเชิญตัวผู้ต้องสงสัยให้มาให้ถ้อยคำใด ๆ ต้องมีข้อมูลเพียงพอเชื่อได้ว่าผู้ต้องสงสัยกระทำความผิดหรือ

ทุจริต

o ให้ชี้แจงข้อกล่าวหาโดยอ้างอิงพยานหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ผู้ต้องสงสัยทราบก่อน และให้สิทธิกับผู้ต้องสงสัยในการชี้แจงและแสดงพยานหลักฐานต่าง ๆ เพื่อยืนยันความบริสุทธิ์ของตนเองได้อย่างเต็มที่

o ผู้ต้องสงสัยมีสิทธิที่จะให้บุคคลที่ตนเองไว้วางใจอยู่ด้วยขณะที่ให้ถ้อยคำใด ๆ

o การสอบสวนข้อเท็จจริงที่ผู้ต้องสงสัยอยู่ร่วมด้วยนั้นต้องทำในเวลางาน และดำเนินการในทางลับไม่ให้ผู้ไม่เกี่ยวข้องทราบ ในพื้นที่ที่เป็นสัดส่วน เว้นแต่มีเหตุจำเป็นและผู้ต้องสงสัยยินยอม

o ให้มีบันทึกการให้ถ้อยคำลงนามโดยบุคคลที่ให้ถ้อยคำ และผู้ที่อยู่ร่วมด้วย ณ เวลานั้นทุกคน และอาจจัดให้มีการบันทึกภาพหรือเสียงร่วมด้วยก็ได้ แต่ต้องแจ้งให้บุคคลที่ให้ถ้อยคำทราบด้วย หากบุคคลใด ไม่ยินยอมลงนามก็ให้บันทึกไว้

o ให้ดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน นับแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง และเมื่อสอบสวนข้อเท็จจริงเสร็จแล้ว ให้จัดทำรายงานสรุปผลพร้อมทั้งเสนอมาตรการลงโทษ (หากมี) ส่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ขอขยายระยะเวลาจากคณะกรรมการตรวจสอบได้คราวละไม่เกิน 30 วัน)

o ในกรณีไม่พบว่าการกระทำความผิดหรือทุจริต ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในแจ้งยุติเรื่องไปยังผู้ร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแสทราบ

o ส่วนในกรณีที่พบว่ามีการกระทำความผิดหรือทุจริต ให้ดำเนินการพิจารณาโทษทางวินัยตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ในกรณีที่ผู้บริหารระดับสูงหรือกรรมการกระทำความผิดหรือทุจริตให้เสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาดำเนินการ

o ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานความคืบหน้าของเรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส โดยรายงานอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดของลักษณะการกระทำความผิด ความเสียหายหรือผลกระทบต่อธุรกิจ มาตรการแก้ไขปรับปรุง ความคืบหน้าการสอบสวน ระยะเวลาที่ใช้ในการสอบสวนถึงปัจจุบัน โดยไม่จำเป็นต้องระบุชื่อผู้ต้องสงสัย

7. การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางกฎหมาย

การลงโทษทางวินัยต้องดำเนินการให้ถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน บริษัทสงวนสิทธิที่จะดำเนินคดีตามกฎหมายทั้งทางแพ่งและทางอาญากับผู้กระทำความผิดหรือทุจริต โดยพิจารณาจากลักษณะการกระทำความผิด และความร้ายแรงของผลแห่งการกระทำความผิด

8. การแจ้งผลกับผู้ร้องเรียน

หน่วยงานตรวจสอบภายในจะแจ้งผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำความผิดและการทุจริตให้กับผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ

9. การจัดเก็บรักษาและการเปิดเผยข้อมูลภายหลังการสอบสวนเสร็จสิ้น

ให้คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ และบุคคลใด ๆ ที่มีเอกสารหรือพยานหลักฐานใด ๆ ในครอบครอง นำส่งเอกสารหรือหลักฐานเหล่านั้นให้กับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดเก็บเอกสารหรือพยานหลักฐานดังกล่าวให้มีความปลอดภัย เป็นความลับและสะดวกต่อการเรียกใช้งาน โดยให้เก็บไว้อย่างน้อย 10 ปี ทั้งนี้ในกรณีที่หลักฐานนั้นมีวันหมดอายุ นำ หรือเสียหายเมื่อผ่านกาลเวลา ให้ใช้วิธีการเก็บเป็นภาพ หรือวิธีใดที่คนก็ได้

ห้ามจัดทำสำเนารายงานผลการสอบสวน (ไม่ว่าโดยการพิมพ์ หรือวิธีการอื่นใด) ส่งให้บุคคลอื่นใด เว้นแต่เป็นการเปิดเผยแก่บุคคลตามที่ระบุไว้ในหน้ารายงานเท่านั้น หากผู้ใดต้องการขอรายงานผลการสอบสวนหรือทำสำเนา ต้องจัดทำคำขอเป็นลายลักษณ์อักษรมายังหัวหน้าสูงสุดฝ่ายบริหารพร้อมเหตุผลตามสมควร

10. การรักษาความลับ

ข้อมูล พยานหลักฐาน รายงาน บันทึกการสอบสวน หรือเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องถือเป็นความลับ ห้ามเปิดเผยเว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด

11. นโยบายที่เกี่ยวข้อง

พนักงานมีหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจในนโยบายฉบับนี้ ร่วมกับนโยบายและคู่มืออื่น ๆ ของบริษัท ดังนี้

- (1) จรรยาบรรณเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
- (2) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
- (3) จริยธรรมธุรกิจ
- (4) นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

12. กรณีมีข้อสงสัย

หากมีข้อสงสัยหรือคำถามใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้ สามารถสอบถามได้ที่หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย สำนักเลขาธิการบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานทรัพยากรบุคคล

13. การทบทวนนโยบาย

หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทบทวนนโยบายฉบับนี้ตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



(ปราศรัย ปานบุญห้อม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

(ปาสีรัฐ ปานบุญห้อม)

(สุกัญญา ทิพย์มณี)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้มอบอำนาจ

(นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ)

เลขานุการบริษัทผู้รับมอบอำนาจ

NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

- ธุรกิจพลังงานไฟฟ้า
จากพลังงานลม
- ธุรกิจพลังงานไฟฟ้า
จากพลังงานแสงอาทิตย์
- ธุรกิจผลิตภัณฑ์สังกะสี
และเหล็กเมทัลชีท



บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
โทร : +66(0) 2398-9850 - 1 แฟกซ์ : +66(0)2398-9852
www.novaempire.co.th