

One Report 2564
บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



FOCUS

NOVA EMPIRE
NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

สารบัญ

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- 4 1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร
- 8 2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
- 10 3. สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร
- 12 4. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- 40 5. การบริหารจัดการความเสี่ยง
- 44 6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- 49 7. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การกำกับดูแลกิจการ

- 62 8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
- 63 9. นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 69 10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน
- 86 11. การควบคุมภายใน
- 88 12. รายการระหว่างกัน
- 94 13. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

งบการเงิน

- 100 14. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่องบการเงิน
- 101 15. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 104 16. งบการเงิน



การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



ข้อมูลเพิ่มเติม

- 186 เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ
- 202 เอกสารแนบ 2 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย
- 203 เอกสารแนบ 3 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- 204 เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
- 206 เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
- 216 เอกสารแนบ 6 จริยธรรมธุรกิจ บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
- 222 เอกสารแนบ 7 นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
- 226 เอกสารแนบ 8 : นโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร

“ วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่มีความยืดหยุ่นด้วยการลงทุน
ที่มุ่งเน้นไปที่ธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่ดี
เพื่อการเติบโตในระยะยาวของผู้ถือหุ้น
และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ

พันธกิจ



เป็นส่วนหนึ่งของการ
ก้าวไปสู่โลกอนาคต
ด้วยการทำงานเชิงรุก
ในการแสวงหาโอกาส
เพื่ออนาคตที่ยั่งยืน



मानะอุตสาหกรรมที่จะเพิ่ม
ประสิทธิภาพของธุรกิจ
ด้วยการนำนวัตกรรม
มาใช้ให้เกิดประโยชน์



สร้างผลประโยชน์
ร่วมกันกับผู้มีส่วนได้
ส่วนเสียที่สำคัญ



ดำเนินงานภายใต้กรอบ
การกำกับดูแลที่ดีและ
สนับสนุนเป้าหมายการ
พัฒนาอย่างยั่งยืนของ
ประชาคมโลก



เป้าหมายระยะสั้น

มีประสิทธิภาพมากขึ้นและปรับตัวได้กับสภาวะการณที่เปลี่ยนไป

เป้าหมายระยะยาว

เร่งการขยายการลงทุน

กลยุทธ์การดำเนินงานธุรกิจ

- ดึงดูดผู้ที่มีความสามารถและพัฒนาศักยภาพของบุคคลากรให้พร้อมสำหรับความท้าทายใด ๆ
- ใช้นวัตกรรมในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท
- ร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐและชุมชนเพื่อค้นหาประโยชน์ร่วมกันเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

แผนกลยุทธ์สำหรับปี 2564 กำหนดเป็น 3 มิติที่สัมพันธ์สอดคล้องกันเพื่อการเติบโตก้าวกระโดดอย่างยั่งยืนมีเป้าหมายทั้งที่เกี่ยวข้องกับการเงิน (Financial Targets) และที่ไม่ใช่เกี่ยวกับการเงิน (Non-Financial Targets) คือ

1. ด้านการเงินการลงทุน

มุ่งเน้นการบริหารจัดการเงินทุนเพื่อรองรับแผนการเติบโตและสำหรับปรับปรุงระบบงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและรายได้ โดยเฉพาะเรื่องการปรับปรุงอุปกรณ์วิศวกรรม การบำรุงรักษาเชิงป้องกัน และการติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ของกลุ่มผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ตลอดจนติดตามอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญให้มั่นใจว่าไม่เป็นอุปสรรคเมื่อมีความจำเป็นต้องหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม รวมทั้งศึกษาโครงการลงทุนในอนาคตเพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง

2. ด้านการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์

กำหนดกรอบการบริหารจัดการงานสนับสนุนธุรกิจที่มีเป้าหมายเดียวกัน ลดความซ้ำซ้อน สร้างความเข้าใจแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดลำดับความสำคัญโดยใช้เป้าหมายเดียวกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพแบ่งเป็น 5 ด้าน

1) ด้านการกำกับดูแลกิจการ

ยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนชั้นนำอื่นในกลุ่มธุรกิจพลังงานโดยใช้หลักเกณฑ์ที่กำหนดในแบบประเมินของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนที่จัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (CGR)

2) ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง

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

กรอบการบริหารข้างต้นตั้งอยู่บนแนวคิดการพัฒนาในรอบระยะเวลาสามปีโดยในปีแรกจะเน้นเรื่องการสร้างรากฐานที่มั่นคง ขั้นตอนกระบวนการ การปรับปรุงนโยบายแนวปฏิบัติต่าง ๆ อย่างเป็นรูปธรรม กำหนดแผนงานด้านกำลังพล การสืบทอดตำแหน่ง โดยในปีที่สองและสามจะเริ่มยกระดับการพัฒนาโดยเทียบเคียงมาตรฐาน TLS.8001/2553 โดยมุ่งเน้นที่จะเป็นองค์กรที่กระฉับกระเฉง คล่องตัว และทันสมัย พนักงานมีขีดความสามารถหลากหลายนอกเหนือจากงานที่ตนรับผิดชอบ และสามารถทำงานทดแทนกันได้

3) ด้านบริหารความเสี่ยง

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

การบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามกำกับควบคุมและรายงานไปยังคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาสภาพแวดล้อมการควบคุมการบริหารความเสี่ยงซึ่งจะได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นอีกหนึ่งคณะกรรมการชุดย่อยในอนาคต

4) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

นำเทคโนโลยีสารสนเทศสมัยใหม่มาใช้สนับสนุนธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนในด้านต่าง ๆ เช่น คลาวด์ และ ปัญญาประดิษฐ์ ภายใต้กรอบความคิด 1) การรักษาความลับและป้องกันไม่ให้ข้อมูลถูกเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาต 2) มีความมั่นใจว่าเชื่อถือได้มั่นใจว่าข้อมูลที่ถูกรักษาไว้สามารถถูกแก้ไขโดยไม่ได้รับอนุญาต 3) ความพร้อมของข้อมูลที่จะถูกนำไปใช้งานโดยผู้ที่ได้รับอนุญาต

5) ด้านการกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย

กำหนดให้ฝ่ายกฎหมายรับผิดชอบงานการกำกับปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งเป็นการดำเนินการเชิงรุกโดยมีหน้าที่ติดตามความเคลื่อนไหวของกฎหมาย กฎเกณฑ์ใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นเพื่อวิเคราะห์ว่าส่วนใดขององค์กรมีหน้าที่ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ใหม่ ๆ นั้นหรือไม่เพียงใด และสื่อสารไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสอบทานแนวปฏิบัติของบริษัทว่ามีความสอดคล้องหรือไม่เพียงใด และควรกำหนดกฎหมายหรือแนวปฏิบัติภายในเพิ่มเติมหรือไม่เพียงใด โดยในปี 2564 บริษัทมีแผนงานหลักที่สำคัญ 3 เรื่อง คือ การจัดทำ Carbon Footprint ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ การจัดทำระบบบริหารจัดการสัญญา (Contract Management System) และการบริหารจัดการข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA Act) ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เต็มรูปแบบในวันที่ 1 มิถุนายน 2565

3. ภาพลักษณ์และนักลงทุนสัมพันธ์

จัดทำแผนงานเพื่อสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ตระหนักรู้และรับทราบความเป็นไปของบริษัท โดยเฉพาะเรื่องการปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจไปสู่การเป็นบริษัทในกลุ่มพลังงานที่มีความพร้อมในการลงทุนและร่วมลงทุนกับบริษัทในกลุ่มพลังงานตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ การพัฒนาเว็บไซต์บริษัทขึ้นใหม่ ทั้งนี้ ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการจัดหาที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญเพื่อจัดทำแผนงานการสื่อสารประชาสัมพันธ์เพื่อนำเสนอนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ

2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

 งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
สินทรัพย์รวม	948.64	1,718.88	1,273.68
หนี้สินรวม	111.94	1,015.37	269.52
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	836.70	703.51	1,004.16
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: ล้านบาท)	2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
รายได้จากการขายและการให้บริการ	394.80	21.15	44.02
กำไรขั้นต้น	27.03	6.07	7.38
EBITDA	12.98	7.79	89.73
กำไรสุทธิ	(5.35)	(21.13)	44.56
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ¹	(15.32)	(20.16)	38.45
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(5.35)	(21.13)	44.56
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ² - ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	9.97	(0.97)	6.11
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน- ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(15.32)	(20.16)	38.45
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(111.76)	69.73
 อัตราส่วนทางการเงิน	2562	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น ³ (บาท)	117.91	117.25	7.17
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(0.56)	(1.23)	3.50
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.89)	(0.18)	0.33
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(0.64)	(3.00)	4.44
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.10	1.31	0.24

1 ไม่รวมรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

2 เช่น กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน รายได้เงินสดขายจากสัญญาประกันภัย รายได้/รายจ่ายที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ

3 จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นปี โดยมีได้ปรับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้



3. สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร

ปี 2564 เป็นจุดเปลี่ยนที่สำคัญภายใต้แผนกลยุทธ์ปรับโครงสร้างธุรกิจจากธุรกิจผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสี ไปสู่การเป็นธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานอย่างเต็มรูปแบบ ความสำเร็จจากการเปลี่ยนผ่านธุรกิจทำให้คณะกรรมการและฝ่ายบริหารมีความมั่นใจว่าได้ตัดสินใจอย่างถูกต้องเมื่อพิจารณาถึงผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่กระจายของเชื้อ Covid-19 ในระลอกสองและในระยะต่อ ๆ มาที่มีผลต่อการจับจ่ายและระบบเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง ถึงแม้ว่าสภาพการแข่งขันในธุรกิจผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีจะทุเลาความรุนแรงลงไปบ้าง แต่กำลังการซื้อยังไม่ฟื้นตัวเต็มที่

บริษัทขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด ที่ดำเนินการสำเร็จในช่วงมกราคมปี 2564 จำนวนร้อยละ 26.25 ซึ่งเป็นบริษัทผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับบริษัทได้ รวมถึงการอนุมัติให้ขายทรัพย์สินทั้งหมดในบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีในช่วงเมษายน 2564 ทำให้บริษัทลดภาระทางการเงินและมีความคล่องตัวมากขึ้น และเป็นผลให้มีการดำเนินธุรกิจในด้านพลังงานอย่างเต็มตัว

สำหรับด้านปฏิบัติการบริษัทได้ดำเนินการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เพื่อปรับปรุงอุปกรณ์ โดยเฉพาะการเปลี่ยนแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ใหม่ที่ได้จากการเคลมประกันทั้งหมด ซึ่งจะช่วยให้เพิ่มรายได้ในระยะยาวจากประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น

นอกจากนี้ในปี 2564 บริษัทยังได้สอบทานระบบการควบคุมภายในทั้งหมดซึ่งรวมถึงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศโดยจ้างบริษัทภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีมาตรฐานและทันสมัยสอดคล้องกับโครงสร้างธุรกิจและโครงสร้างการบริหารยุคใหม่ที่เน้นความกระชับ คล่องตัว และมีประสิทธิภาพ

ด้านการกำกับดูแลกิจการ บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่าง ๆ ในหลายเรื่องทำให้ผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการเพิ่มสูงขึ้นจากปีก่อนอย่างมีนัยสำคัญและคาดว่าจะดีขึ้นอีกสำหรับปี 2565 เช่น การกำหนดให้แยกประธานคณะกรรมการเป็นบุคคลคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การเข้าร่วมเป็นสมาชิกองค์กรแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย การแต่งตั้งกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารที่มีประสบการณ์ในธุรกิจพลังงาน การกำหนดเป้าหมายธุรกิจที่ไม่ใช่ตัวเงิน การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นต์ รวมถึงการริเริ่มโครงการเพื่อสังคมที่สร้างประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัทและชุมชน เป็นต้น

บริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นรวมถึงกรรมการและผู้บริหารทุกท่านที่มีส่วนร่วมกันผลักดันให้บริษัทมีความก้าวหน้า บริษัทได้ดำเนินการอย่างไม่หยุดยั้งที่จะพัฒนาต่อไปทั้งด้านผลประกอบการ และธรรมาภิบาลที่จะดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเป็นธรรมเพื่อสร้างความยั่งยืนด้วยกัน

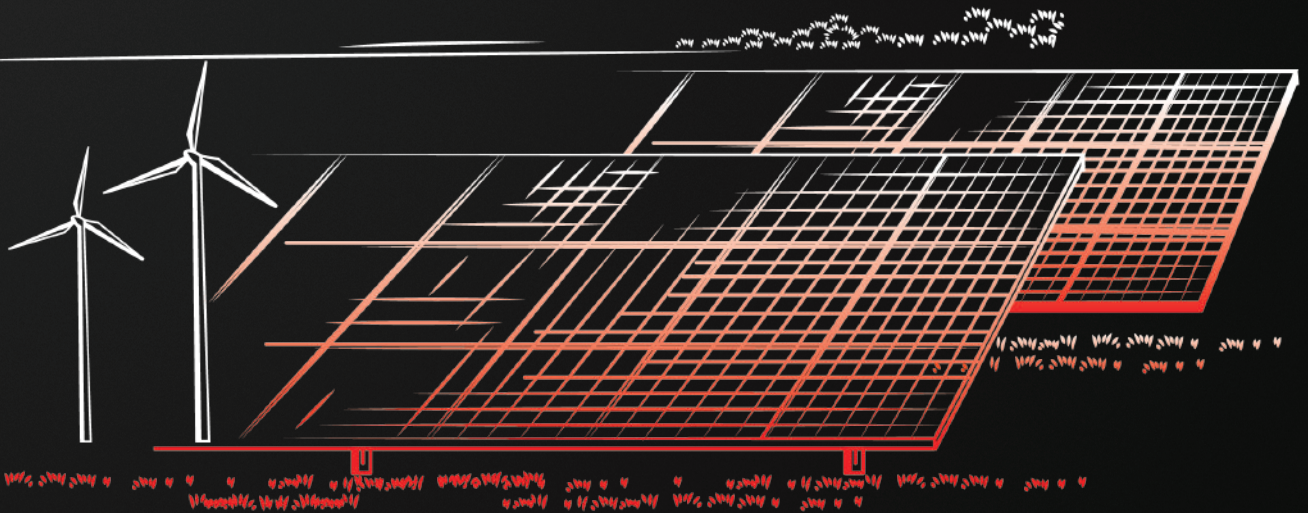
นิติ จິงนิจนิรันดร์
รองประธานกรรมการ

ปาลีรัฐ ปานบุญหอม
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน)

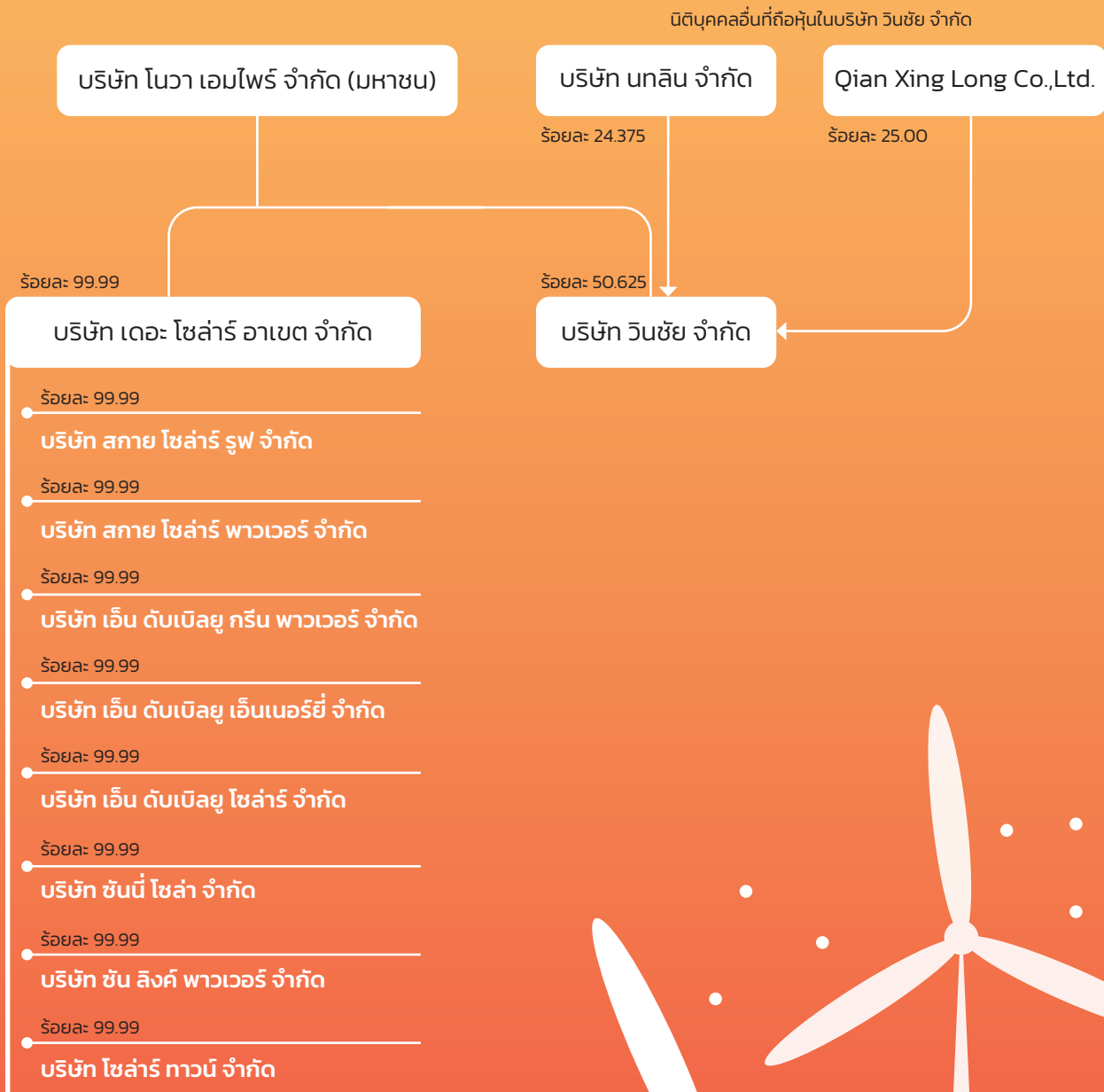
“

บริษัทได้ดำเนินการอย่าง
ไม่หยุดยั้งที่จะพัฒนาต่อไปทั้งด้าน
ผลประกอบการ และธรรมาภิบาล
ที่จะดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่าง
เป็นธรรมเพื่อสร้างความยั่งยืนด้วยกัน



4. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มกราคม 2565



ในช่วงปี 2564 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเปลี่ยนผ่านจากบริษัทที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีไปเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจด้านพลังงานทำให้บริษัทอาจมีลักษณะคล้ายบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ในบางช่วงของปี 2564

ต้นปี 2564 ถึง 30 เมษายน 2564 หากพิจารณาในมุมมองของ Holding Company แล้ว บริษัทจะมีบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักอยู่สองบริษัท คือ 1) บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการนำเข้า ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและธุรกิจการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 และ 2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า แบ่งเป็นธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางทำหน้าที่บริหารบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และมีบริษัทร่วมทุน คือ บริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นโดยตรงร้อยละ 26.25 ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม

ต่อมาเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 บริษัทได้ขายทรัพย์สินและหนี้สินทั้งหมด (Entire Business Transfer) ของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ทำให้บริษัทคงมีเพียงบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ทั้ง 8 บริษัท

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญในบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,413,125 หุ้น หรือร้อยละ 24.375 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งได้มีการโอนหุ้นดังกล่าวเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 ทำให้บริษัท วินชัย จำกัด เปลี่ยนสถานะการลงทุนจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ร้อยละ 50.625 ทำให้โครงสร้างธุรกิจเปลี่ยนแปลงอีกครั้งหนึ่งโดย ณ 31 มกราคม 2565 บริษัทมีบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักคือ บริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นโดยตรงร้อยละ 50.625 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม นอกจากนี้ บริษัทยังมีบริษัทย่อยอีกกลุ่มหนึ่งจำนวน 8 บริษัท ที่ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่มีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.99 และบริษัทไม่มีบริษัทร่วมทุนหรือธุรกิจอื่น

ทั้งนี้หากพิจารณาว่าบริษัทประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น บริษัทจะมีขนาดของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักและขนาดของบริษัทอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการขออนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการพิจารณาขนาดของบริษัทในส่วนของ การขออนุญาตให้บริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ขนาดบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก คิดเป็นร้อยละ 41 ของขนาดบริษัท ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีบริษัท วินชัย จำกัด เป็นบริษัทร่วม/บริษัทอื่นที่บริษัทถือหุ้น บริษัทมีการกำกับดูแลบริษัทย่อยโดยการแต่งตั้งคนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหาร และมีสิทธิในการกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ อำนาจอนุมัติรวมถึงเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนกำหนดแผนงานการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และบริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัทภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์และทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งมีการดูแลตามวงรอบที่ระบุไว้ในสัญญาซึ่งสอดคล้องกับคำแนะนำทางเทคนิคของอุปกรณ์นั้น ๆ

บริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (%)	จำนวนหุ้นทั้งหมด
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ลงทุนในบริษัทอื่น	234.0	หุ้นสามัญ	99.99	23,400,000
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	9.5	หุ้นสามัญ	99.99	95,000
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	23.1	หุ้นสามัญ	99.99	231,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	24.1	หุ้นสามัญ	99.99	241,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	12.0	หุ้นสามัญ	99.99	120,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	10.0	หุ้นสามัญ	99.99	100,000
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	9.9	หุ้นสามัญ	99.99	99,000
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	3.9	หุ้นสามัญ	99.99	39,000

บริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (%)	จำนวนหุ้นทั้งหมด
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลม และพลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.3	หุ้นสามัญ	99.99	113,000
บริษัท วินชัย จำกัด	88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลม และพลังงานทดแทนอื่น ๆ	990.0	หุ้นสามัญ	50.625	9,900,000
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด* (บริษัทขายเงินลงทุน ในกิจการไปแล้ว ทั้งหมดโดยได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564)	86 หมู่ที่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์-ป้อมพระจุล ต.แหลมฟ้าผ่า อ.พระสมุทรเจดีย์ จ.สมุทรปราการ	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและธุรกิจการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง	39.0*	หุ้นสามัญ	99.99*	3,900,000*

หมายเหตุ : * ข้อมูล ณ 29 เมษายน 2564

คณะกรรมการบริษัท



1. นายนิติ จีงนิรัตน์
รองประธานกรรมการ



4. นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์
กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการตรวจสอบ



5. ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหา กำหนด
ค่าตอบแทน และกำกับ
ดูแลกิจการ



6. รศ. ดร. พรรณชฎา ศิริวรรณบุศย์
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ /
ประธานคณะกรรมการสรรหา
กำหนดค่าตอบแทน และกำกับ
ดูแลกิจการ



2. นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม
กรรมการ



3. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย
กรรมการ



7. นายเกรียงชัย ตรีนภากร
กรรมการ



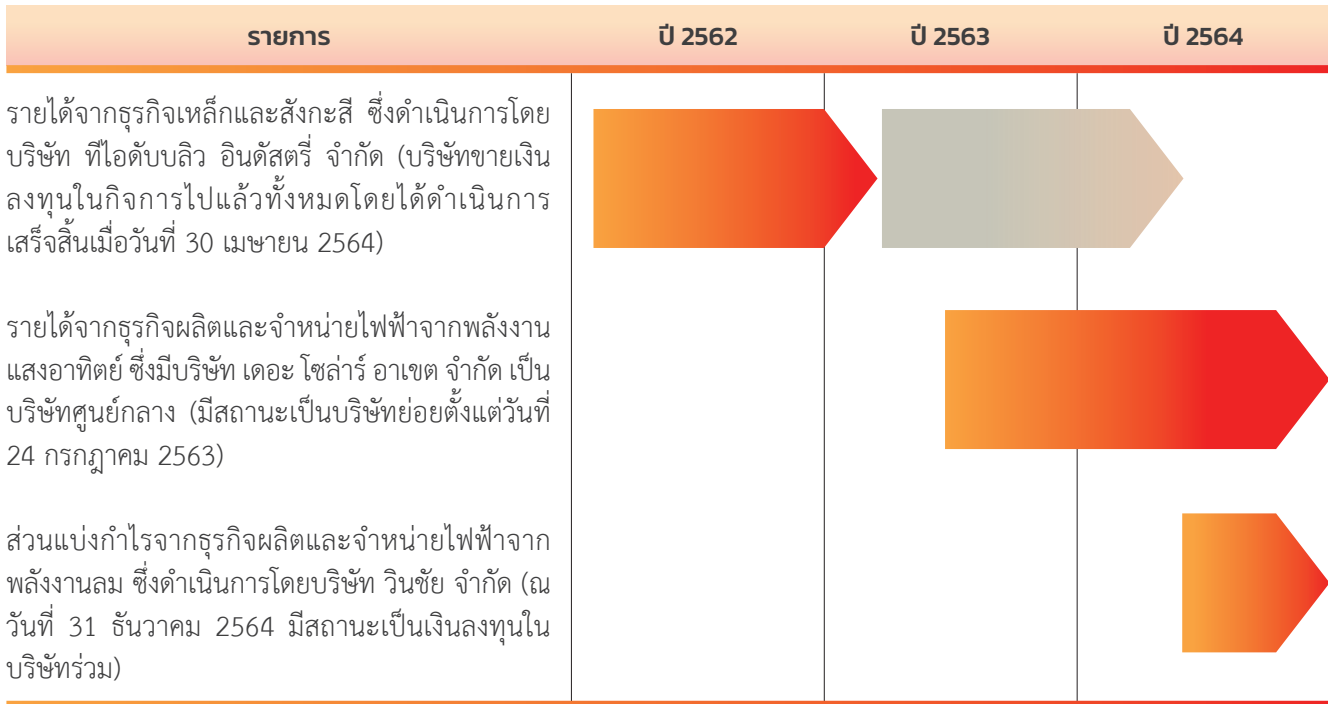
8. นายทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์
กรรมการ



9. นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการ /
กรรมการสรรหา กำหนด
ค่าตอบแทน และกำกับดูแล
กิจการ

4.2 โครงสร้างรายได้ย้อนหลังสามปี

โครงสร้างรายได้จำแนกตามธุรกิจหลัก



รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง

รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก

รายการ	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากธุรกิจเหล็กและสังกะสี	394.80	97	398.47	89	289.05 (ม.ค. - เม.ย.)	57
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			21.15 (ก.ค. - ธ.ค.)	5	44.02	9
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม					90.26 (พ.ค. - ธ.ค.)	18
รายได้อื่น	14.27	3	26.95	6	87.71	17
รวมรายได้ทั้งหมด	409.07	100	446.57	100	511.04	100
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	409.07	100	23.98	5	140.62	28
รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	422.59	95	370.42	72

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กชนิดต่าง ๆ ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2562 12 เดือน		ปี 2563 12 เดือน		ปี 2564 4 เดือน (ม.ค. - เม.ย.)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	379.25	96	374.62	94	287.08	99
บริการรับเหมาติดตั้ง	15.55	4	23.85	6	1.97	1
รวมมูลค่าการจำหน่ายและให้บริการ	394.80	100	398.47	100	289.05	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่ายและ ให้บริการ	20.44	5	3.67	1	(109.42)	(27)

โครงสร้างรายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลมในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจาก พลังงานแสงอาทิตย์ให้กับการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคและการไฟฟ้านครหลวง			21.15 (ก.ค. - ธ.ค.)	100	44.02	8
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจาก พลังงานลมให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต*					528.78 (พ.ค. - ธ.ค.)	92
รวมมูลค่าการจำหน่าย					572.80	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่าย					551.65	2,608

* ในปี 2564 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นเพียงบริษัทร่วม และกลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้นในงบการเงินรวม

4.3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	การผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			
แผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟจำนวน 10 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	ไม่มี เนื่องจากบริษัทมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	30.84	จดจำนองเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)		35.38	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)		4.09	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)		26.73	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		27.80	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		27.92	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)		21.66	
บริษัท ชันี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)		23.11	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)		4.88	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)		28.96	
สัญญาเช่าพื้นที่หลังคาสำหรับติดตั้งแผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟ จำนวน 10 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	14.99	สิทธิการเช่าพื้นที่ตามสัญญานำไปวางเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	15.03	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	นาย ศุภชัย ถึงฝั่ง	1.42	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	15.06	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋องประจวบ จำกัด	9.93	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋องประจวบ จำกัด	9.93	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	11.96	
บริษัท ชันี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	12.00	

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)	บริษัท นทลิน จำกัด	1.95	สิทธิการเช่าพื้นที่ตามสัญญานำไปวางเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	14.95	
รวมมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลัก		339 ล้านบาท	

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาวะผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			
สัญญาซื้อขายไฟฟ้าจำนวน 9 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	18.40	ไม่มี
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	15.34	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	การไฟฟ้านครหลวง	0.33	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	19.63	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	18.85	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	18.04	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	13.35	
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	12.91	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	14.17	
รวมมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลัก		131 ล้านบาท	

4.4 ประวัติความเป็นมาของบริษัท

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2501 โดยเริ่มดำเนินธุรกิจด้านการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีในประเทศ เพื่อทดแทนการนำเข้าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจากต่างประเทศเนื่องจากในขณะนั้นบริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเป็นรายแรกของประเทศจึงได้รับการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนที่มีผลบังคับใช้อยู่ในเวลานั้นโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเป็นผู้รับรองการได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแก่บริษัท

ปี พ.ศ. 2535

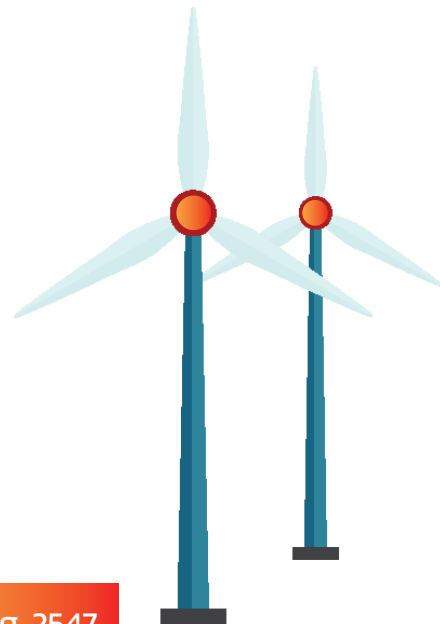
บริษัทเข้าจดทะเบียนและดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้บริษัทยังได้ย้ายสถานประกอบการจากเดิมที่ตั้งอยู่ในกรุงเทพมหานคร ไปอยู่ที่จังหวัดสมุทรปราการ เนื่องจากการขยายตัวของเขตเมือง และพื้นที่ที่ใช้อยู่อาศัยขึ้นในเขตกรุงเทพมหานคร ในครั้งนั้นบริษัทได้สร้างโรงงานใหม่และปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่องซึ่งทำให้บริษัทสามารถผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีที่มีคุณลักษณะหลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างสมบูรณ์

ปี พ.ศ. 2537

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

ปี พ.ศ. 2538

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



ปี พ.ศ. 2547

บริษัทได้เพิ่มธุรกิจอีกหนึ่งประเภทคือ การให้บริการติดตั้งหลังคาและผนังโดยเป็นการให้บริการอย่างต่อเนื่องแก่ผู้รับเหมาก่อสร้างหลักของโครงการในแต่ละโครงการก่อสร้างที่มีอยู่ทั่วประเทศ

ปี พ.ศ. 2555

บริษัทได้เริ่มนำผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดคือ “ผลิตภัณฑ์หลังคาเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสี” ซึ่งมีความสวยงามทนทานทันสมัยติดตั้งง่ายทั้งงานหลังคาและฝ้าผนังเหมาะสำหรับบ้านพักอาศัยและอาคารโรงงานทุกประเภท

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 โดยการเข้าซื้อหุ้นของ นายเกรียงไกร ด่านชัยวิจิตรจาก ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย จำนวน 1,304,000 หุ้น เท่ากับร้อยละ 21.73 และจัดตั้งบริษัทย่อยเพิ่มเติมสองบริษัทเพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจพลังงาน ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

27 กุมภาพันธ์ – 6 มีนาคม 2561

บริษัทได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อย 2 บริษัทคือ

- 1) บริษัท ซันพาวเวอร์คอร์ปอเรชั่น จำกัด ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท วัตถุประสงค์ในการก่อตั้งเพื่อเป็นธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์
- 2) บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท วัตถุประสงค์ในการก่อตั้งเพื่อผลิตผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีหรือธุรกิจอื่นใดที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ทั้งสองบริษัท

11 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 มีมติ ดังนี้

อนุมัติการซื้อหุ้นทางอ้อมของบริษัท อุบลไปโอเอทานอล จำกัด (มหาชน) (“UBE”) ร้อยละ 20.00 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วโดยการเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 99.99 ของบริษัท กรู๊ปเคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“Group K”) จากนางสาวสุรีย์ส โควสุรัตน์ และ แคปิตอลเคลิมีเต็ด (“Capital K”) (บริษัทซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งที่เขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีนโดยนางสาวสุรีย์ส โควสุรัตน์ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100) (“ธุรกรรมการซื้อหุ้น”) โดยที่ Group K เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัท เอสทีเคแคปิตอล 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 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาทในราคาหุ้นละ 400 บาทคิดเป็นมูลค่า 222,000,000 บาท

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

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

- 1) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 555,000 หุ้น ให้แก่นางสาวสุรียส โควสุรัตน์ 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 ให้แก่นางสาวปัญญาชลี ศุภนิมิตรกุลกิจ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด
- 5) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 62,500 หุ้น ให้แก่นายสาริน ศุภนิมิตรกุลกิจ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด
- 6) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 50,000 หุ้น ให้แก่นางสุพิน ตรียางกูรศรี ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทโดยชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด

อย่างไรก็ตาม ต่อมาเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้น Private Placement และยกเลิกการซื้อหุ้น Group K รวมทั้งให้เลื่อนการโอนธุรกิจเดิมให้แก่บริษัทย่อยออกไปก่อนเนื่องจากพบว่าเงื่อนไขของนักลงทุนตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นค่อนข้างมีความซับซ้อนและไม่สามารถตกลงกันได้ อีกทั้งระยะเวลาเสนอขายหุ้น Private Placement ดังกล่าวได้ล่วงเลยจากวันที่ 25 ตุลาคม 2561 ซึ่งเป็นกำหนดเวลาตามที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่นั้น ประกอบกับแนวโน้มอุตสาหกรรมและผลประกอบการของ Group K ไม่เป็นไปตามคาดเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

29 มีนาคม 2562

29 มีนาคม 2562 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ชันพาวเวอร์คอร์ปอเรชั่น จำกัด เนื่องจากบริษัทไม่ประสงค์จะประกอบธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์ต่อไป ซึ่งเป็นผลให้บริษัท ชันพาวเวอร์คอร์ปอเรชั่น จำกัด สิ้นสภาพจากการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท



24 เมษายน 2563

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

9 มิถุนายน 2563

วันที่ 9 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมขายและเช่ากลับสินทรัพย์ เพื่อเพิ่มสภาพคล่องทางการเงินและกระแสเงินสดของบริษัท ดังนี้

- 1) อนุมัติให้บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ขายสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรอุปกรณ์ที่ใช้ในธุรกิจผลิตรวมถึงใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) ในมูลค่า 250 ล้านบาท
- 2) อนุมัติให้บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด เข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สินตาม 1) จากบริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลด์ดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี และแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วน ในอัตราค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเป็นจำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาเช่า 10 ปี และสามารถต่อสัญญาได้อีก 2 ครั้ง คราวละ 10 ปี โดยจ่ายค่าเช่าเป็นรายปีปีละ 8 ล้านบาท

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

- 3) อนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงาน โดยให้บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 (บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563) เข้าลงทุนในหุ้นทั้งหมดของหุ้นสามัญของ 8 บริษัทในกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ (1) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (2) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (3) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (4) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (5) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (6) บริษัท ซันนี่ โซลาร์ จำกัด (7) บริษัท ซัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (8) บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด จากบริษัท ลิฟวิง เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) ด้วยวิธีการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) โดยมีมูลค่าซื้อขายรวม 215 ล้านบาท ซึ่งถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งสามรายการข้างต้น ได้มีการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องแล้วเสร็จในเดือนกรกฎาคม 2563

8 กรกฎาคม 2563

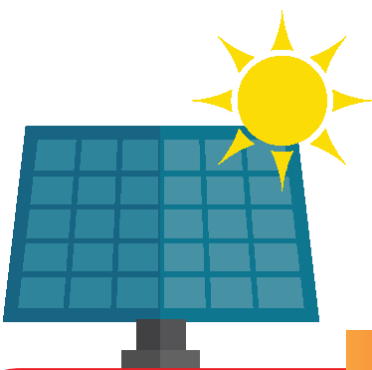
วันที่ 8 กรกฎาคม 2563 บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท โดยบริษัทเป็นผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนทั้งหมด ทั้งนี้เพื่อเพิ่มสภาพคล่องและเป็นทุนหมุนเวียนสำหรับรองรับการประกอบกิจการในอนาคตที่มีความผันผวน



30 กรกฎาคม 2563

วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งความประสงค์เข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการโดยสมัครใจแบบมีเงื่อนไข (Conditional Voluntary Tender Offer) จากคุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม (ผู้ทำข้อเสนอซื้อ) ซึ่งยังไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้ทำข้อเสนอซื้อแจ้งความประสงค์ว่ามีความประสงค์จะเข้าซื้อหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ภายใต้เงื่อนไขว่าผู้ทำข้อเสนอซื้อจะยกเลิกการทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์หากเมื่อสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อแล้วมีผู้เสนอขายหุ้นจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท โดยกำหนดราคาเสนอซื้อที่ 181 บาทต่อหนึ่งหุ้นสามัญ โดยผู้ทำข้อเสนอซื้อไม่มีความประสงค์จะเพิกถอนหลักทรัพย์ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 ผู้ทำข้อเสนอซื้อได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ผ่านกระบวนการทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ 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)



9 กันยายน 2563

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

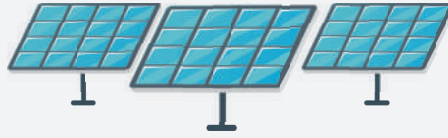


14 สิงหาคม 2563

วันที่ 14 สิงหาคม 2563 สืบเนื่องจากการซื้อขายหุ้นระหว่างผู้ทำข้อเสนอซื้อกับ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ทำให้โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง โดยคุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 3,311,368 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 55.18 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท โดย ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ยังคงถือหุ้นจำนวน 654,000 หุ้น หรือร้อยละ 10.90 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท



4.5 พัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา



27 มกราคม 2564

วันที่ 27 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนธุรกิจของบริษัท ดังนี้

- 1) เข้าซื้อหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดในราคารวม 660 ล้านบาท จากคุณปาลีรัฐ ปานบุญหอมหรือนิติบุคคลที่คุณปาลีรัฐเป็นเจ้าของแต่เพียงผู้เดียว 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) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 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 ชื่อย่อหลักทรัพย์ ดวงตราของบริษัท ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงาน โดยมีชื่อใหม่เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)”
- 7) พิจารณาอนุมัติแก้ไขข้อบังคับบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายเกี่ยวกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

30 เมษายน 2564

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

17 ธันวาคม 2564

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

ทั้งนี้ แหล่งเงินทุนสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดข้างต้น จำนวน 700,000,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

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

4.6 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ในปี 2564 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจทั้งสองธุรกิจหลัก คือ 1) ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีทั้งแบบแผ่นและแบบม้วนดำเนินการโดยบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (“TIWI”) ซึ่งมีผลการดำเนินธุรกิจถึงวันที่ 30 เมษายน 2564 เนื่องจากได้มีการจำหน่ายทรัพย์สินและหนี้สินใน TIWI ทั้งหมดให้กับ ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ในวันที่ดังกล่าว และ 2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม โดยธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท ซึ่งได้มาในช่วงไตรมาสสามของปี 2563 สำหรับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลมนั้นดำเนินการผ่านบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 26.25 โดยได้มาในช่วงไตรมาสแรกของปี 2564 รายละเอียดของแต่ละธุรกิจมีดังนี้

1) ธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสี

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ


สินค้าแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลักดังนี้

(1) แผ่นเหล็กชุบสังกะสีแบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ

- แผ่นเหล็กชุบสังกะสีชนิดแผ่นอัดลอนผลิตทั้งแบบลอนเล็กและลอนใหญ่แบบไม่เคลือบสี (GI) คือสีสังกะสีและแบบเคลือบสี (COLOR) คือสีเขียวสีน้ำเงินและสีแดงนิยมนำมาใช้ในครัวเรือนและอาคารต่าง ๆ เช่นมุงหลังคาทำรั้วและทำผนังกันพื้นที่ เป็นต้น

- แผ่นเหล็กชุบสังกะสีชนิดแผ่นเรียบนิยมใช้ในอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่าง ๆ เช่น ทำป้ายโฆษณาและป้ายประกาศต่อระบายอากาศลูกหมุนระบายอากาศประตูห้องน้ำ ตู้เอกสาร ก่อสร้างของ ครอบรางน้ำ และแท็งก์เก็บน้ำ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังมีการพัฒนาสินค้าให้มีความหลากหลายและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าโดยนำแผ่นเหล็กชุบสังกะสีแผ่นเรียบมาดัดแปลงให้เกิดผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อต่อยอดในการเป็นผู้ผลิตสังกะสีแผ่นแรกของประเทศไทยที่อยู่เคียงข้างคนไทยมานานกว่า 60 ปี


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

เครื่องหมายการค้า	คุณภาพการผลิต	ช่องทางการจำหน่าย
	<p>คุณภาพสูง</p> <p>มาตรฐาน มอก.50-2561</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ตัวแทนจำหน่าย • ผู้ซื้อ • ผู้ซื้อต่างประเทศ • ร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ที่มีสาขาทั่วประเทศ

(2) แผ่นเหล็กเมทัลชีทแบ่งออกเป็น 2 ประเภท


- 1) แผ่นเหล็กเมทัลชีทเคลือบสีนิยมใช้ทำเป็นแผ่นหลังคา และแผ่นผนังทั้งในอุตสาหกรรมก่อสร้างบ้านพักอาศัย โรงรถ โรงอาหาร ร้านกาแฟ ปั้มน้ำมัน คอนโด อพาร์ทเมนต์ และวัด เป็นต้น ซึ่งลูกค้าสามารถเลือกสีได้ตามความต้องการ
- 2) แผ่นเหล็กเมทัลชีทเคลือบอลูซิงค์นิยมใช้ทำหลังคาและแผ่นผนังหลังคาโค้ง ทำกันสาด แผ่นปิดครอบ ทำกรอบทำบานเกล็ดระบายอากาศ ฝ้าเพดาน และรั้ว เป็นต้น

กลุ่มผู้รับเหมาดัดตั้งเมทัลชีท ถือเป็นกลุ่มเป้าหมายหลักในการขายสินค้าร้อยละ 80 ของยอดขายทั้งหมดผู้รับเหมาดัดตั้งเมทัลชีทจะซื้อผ่านตัวแทนจำหน่าย โรงรีด ร้านวัสดุก่อสร้าง และ Modern Trade โดยเครื่องหมายการค้าแผ่นเหล็กเมทัลชีทของบริษัทคือ ตรา 3 ดาว ตามมาตรฐานอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

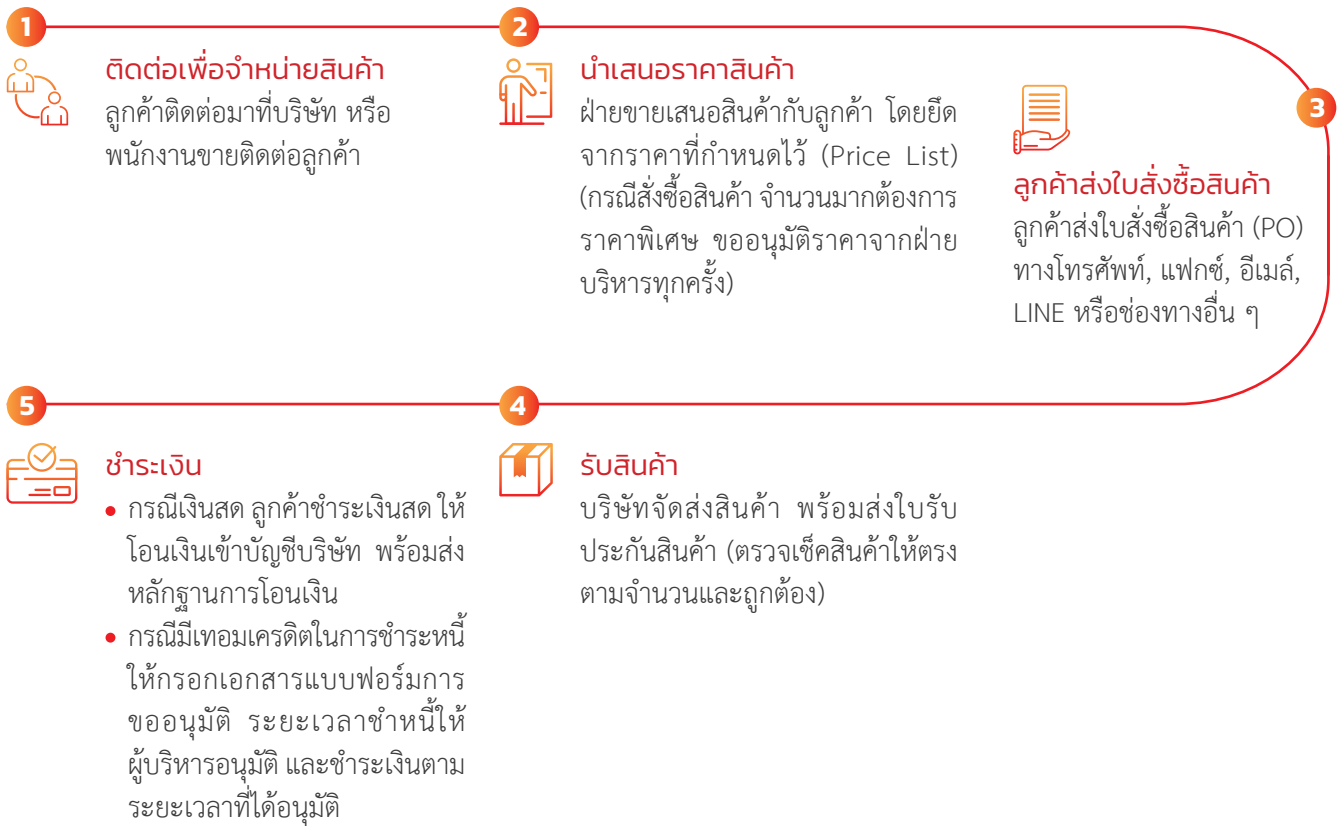
เครื่องหมายการค้า	คุณภาพการผลิต	ช่องทางการจำหน่าย
	<p>คุณภาพสูง</p> <p>มาตรฐาน มอก.2131-2545</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ตัวแทนจำหน่าย • ผู้ซื้อ

(3) เหล็ก ZAM และผลิตภัณฑ์จากเหล็ก ZAM

ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท นิซซินสตีล 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 แผ่นเหล็กเมทัลชีคและผลิตภัณฑ์จากเหล็ก ZAM



(4) ธุรกิจการให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง

ธุรกิจให้บริการรับเหมาติดตั้งหลังคาและผนัง โดยนำเข้าเหล็ก ZAM ซึ่งมีความทนทานจากประเทศญี่ปุ่นเพื่อนำมาเป็นส่วนประกอบของวัสดุหลังคา นอกจากนี้บริษัทยังให้บริการติดตั้งหลังคาจากวัสดุอื่น ๆ ตามที่ลูกค้ากำหนดโดยให้บริการแก่โครงการภายใต้สัญญาจ้างรับเหมาช่วงและสัญญาจ้างรับเหมาตรงซึ่งมีการกำหนดรายละเอียดของวัสดุและกำหนดวันเสร็จสิ้นของงานไว้ล่วงหน้าส่วนการรับชำระค่าบริการนั้น บริษัทจะได้รับชำระเงินค่าบริการตามสัดส่วนของงานที่ทำเสร็จของแต่ละช่วงในการดำเนินการของโครงการแต่โดยส่วนใหญ่จะทำข้อตกลงกันในสัญญาว่าจ้างว่าบริษัทต้องทำเบ็ญงวดงานเดือนละ 1 ครั้ง

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

ในด้านการจำหน่ายและช่องทางการจำหน่ายนั้นหน่วยงานของบริษัทซึ่งมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบงานทางด้านบริการรับเหมาเป็นผู้ติดต่อโดยตรงกับลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ให้บริการงานก่อสร้างชั้นนำของประเทศ รวมถึงลูกค้าได้ติดต่อผ่านทางฝ่ายการตลาดของบริษัทซึ่งมักเป็นงานต่อเนื่องจากลูกค้าเดิมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับลูกค้าเดิม โดยการแนะนำแบบต่อ ๆ กันไป และด้วยว่าบริษัทยึดหลักการทำงานที่เน้นคุณภาพ รักษาเวลา มีราคาที่เหมาะสม มุ่งเน้นความต้องการของลูกค้าก่อนเสมอ จึงทำให้ลูกค้าเชื่อมั่นในการทำงานของ บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) เป็นอย่างดีมาโดยตลอด

กลยุทธ์การตลาดและการจัดการห่วงโซ่คุณค่า

- (1) บริษัทเน้นดำเนินการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงความต้องการของตลาด เช่น
 - แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีแบบม้วน (Colored Metal Sheet Coil) หรือ PPGI ซึ่งในปัจจุบันเป็นที่แพร่หลายใช้ในงานมุงหลังคาแทนหลังคากระเบื้องและแผ่นเหล็กชุบสังกะสีแบบลอน สำหรับแผ่นเหล็กชุบสังกะสีเคลือบสีแบบม้วนของบริษัทนั้น ในปัจจุบันได้มีการพัฒนาขึ้นจนได้รับการรับรองตามมาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.2131-2545) จากสำนักงานมาตรฐานอุตสาหกรรมจึงทำให้เป็นที่ยอมรับในเรื่องคุณภาพสินค้าได้เป็นอย่างดีซึ่งผลทำให้สามารถเข้าถึงงานของหน่วยงานราชการได้ง่ายมากยิ่งขึ้น
 - รางน้ำฝนและอุปกรณ์เกี่ยวเนื่องกับรางน้ำฝนรางน้ำฝนและอุปกรณ์เกี่ยวเนื่องกับรางน้ำฝนทางบริษัทมีความชำนาญเรื่องการผลิตรางน้ำฝนเป็นอย่างดีทั้งได้มีการพัฒนาเครื่องจักรเพื่อมารองรับการทำงานด้านนี้อย่างทันสมัยประกอบด้วยเครื่อง Folding Machine พับรางน้ำฝนได้ยาวที่สุด 6 เมตรส่วนความหนาของเหล็กสามารถพับขึ้นรูปได้ตั้งแต่ 0.35 มม. ไปจนถึงความหนา 2.5 มม. และสามารถส่งผลิตรางน้ำฝนได้ตามที่ลูกค้าต้องการทุก ๆ ขนาดวัสดุหลักที่ใช้ทำรางน้ำฝนมีหลายประเภทตั้งแต่สังกะสีอลูซิงค์ แสตนเลสและเหล็ก ZAM
- (2) เสริมสร้างพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ได้อย่างต่อเนื่องในช่วงปีที่ผ่านมาบริษัทได้รับความร่วมมือจากบริษัท นิชชินสตีล (ประเทศไทย) จำกัด ประเทศญี่ปุ่นเพื่อความร่วมมือในด้านการพัฒนาสินค้ากลุ่มต่าง ๆ ของบริษัทโดยในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทได้นำเข้าเหล็ก ZAM ซึ่งถือว่าเป็นนวัตกรรมใหม่ของเหล็กชุบป้องกันสนิมของ Nisshin Steel โดยเหล็ก ZAM นี้ถือได้ว่ามีคุณสมบัติโดดเด่นกว่าแผ่นเหล็กชุบที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งเป็นที่นิยมใช้กันอย่างแพร่หลาย แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและแผ่นเหล็กชุบอะลูมิเนียมและสังกะสีหรือที่ในตลาดรู้จักกันในชื่ออลูซิงค์ (Alu-Zinc) โดยเหล็ก ZAM ได้เอาคุณสมบัติที่ดีของการชุบทั้งสองประเภทมารวมเข้าไว้ด้วยกันโดยมีการใช้การชุบแผ่นเหล็กด้วยสังกะสีและอะลูมิเนียมในสัดส่วนที่เหมาะสมขึ้นและมีการเพิ่ม Magnesium เข้าไปในส่วนผสมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันสนิมให้ได้มากยิ่งขึ้น ในปัจจุบันที่ประเทศไทยญี่ปุ่นมีการนำเอาเหล็ก ZAM เข้ามาใช้กันอย่างแพร่หลายโดยเฉพาะงานด้านโครงสร้างบ้าน โครงสร้างอาคารขนาดใหญ่ ตอม่อสะพานลอย โครงสร้างสะพานสำหรับรถยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้างานด้านเกษตรกรรม หรือแม้แต่งานโครงสร้างที่ใช้สำหรับโซลาร์ฟาร์ม (Solar Farm)
- (3) ส่งเสริมการขยายฐานการตลาดโดยทำการจัดตั้งทีมงานด้านการขายสำหรับในแต่ละพื้นที่เพื่อให้สามารถครอบคลุมได้ทั่วทั้งประเทศมากยิ่งขึ้นโดยในทุก ๆ เดือนบริษัทได้จัดส่งทีมงานการตลาดออกสำรวจเยี่ยมเยือนร้านค้าต่าง ๆ ที่เป็นตัวแทนจำหน่ายของบริษัทและเสาะหาตัวแทนจำหน่ายในพื้นที่อื่น ๆ โดยรอบเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่องซึ่งแตกต่างจากวิธีการตลาดแบบเดิมที่ใช้ตัวแทนจำหน่ายรายเดิม ๆ ดังที่บริษัทเคยปฏิบัติมาก่อนหน้า นอกจากนี้ทีมงานด้านการตลาดสามารถทำให้บริษัทได้ทราบถึงข้อมูลข่าวสารความเคลื่อนไหวในตลาดได้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถปรับปรุงแผนงานให้สอดคล้องและรองรับกับสถานการณ์ที่แปรเปลี่ยนได้อย่างดี
- (4) จัดการดูแลผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่า
บริษัทมีนโยบายชัดเจนในการเป็นพันธมิตรกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต โดยเลือกจัดหาวัตถุดิบจากคู่ค้า ร่วมมือกับพันธมิตรธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย การเจรจาต่อรองเป็นไปอย่างยุติธรรมทั้งสองฝ่าย คัดเลือกวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และราคาที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าแต่ละประเภท โดยจัดหาวัตถุดิบจากทั้งภายในประเทศและจากต่างประเทศ

บริษัทมีนโยบายที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพออกสู่ตลาดและใส่ใจในการให้บริการก่อนการขายสินค้าทุกขั้นตอนนับตั้งแต่การวิเคราะห์ความต้องการของลูกค้าแต่ละรายเพื่อนำเสนอขายสินค้าให้ได้ตรงตามความต้องการจัดส่งไปเสนอราคาพร้อมให้คำแนะนำรายละเอียดข้อมูลสินค้าด้วยความถูกต้องแม่นยำและนำเสนอด้วยความสุภาพเรียบร้อยเพื่อเป็นการให้เกียรติแก่ลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการขายสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐานใส่ใจในการผลิตทุกขั้นตอนเสนอราคาในการขายสินค้าที่เป็นธรรมตามสภาวะราคาตลาดณช่วงเวลานั้น ๆ รวมทั้งการออกเอกสารการซื้อขยที่ถูกต้อง เช่นเอกสารใบกำกับภาษี เอกสารรับประกันคุณภาพสินค้า และเอกสารใบส่งสินค้า โดยลูกค้าต้องได้รับเอกสารที่ครบถ้วนถูกต้องและรวดเร็วซึ่งระหว่างกระบวนการเจรจาซื้อขายจะมีการทบทวนตรวจสอบเอกสารทุกครั้งเพื่อป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นในการซื้อขาย

บริษัทมีนโยบายหลักที่ถือปฏิบัติต่อลูกค้าทุกท่านเสมือนหนึ่งหุ้นส่วนสำคัญทางธุรกิจด้วยการขายสินค้าที่มีคุณภาพและการให้บริการที่สะดวก รวดเร็ว เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดกับลูกค้า และปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม สร้างและพัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เจริญบนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจอันดี และเป็นประโยชน์ร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ตลอดระยะเวลาการดำเนินงานของบริษัท บริษัทมีนโยบายในการติดตามการให้บริการหลังการขาย โดยมีทีมงานตรวจสอบคุณภาพหลังการขาย ทั้งในด้านตัวสินค้าและด้านเอกสาร เช่น ลูกค้าแจ้งสินค้าเกิดการชำรุดหรือเสียหาย เจ้าหน้าที่ของบริษัทจะลงพื้นที่เพื่อเก็บข้อมูลและวิเคราะห์หาสาเหตุ และสรุปปัญหาที่เกิดขึ้น เพื่อนำมาแก้ไขปรับปรุง และป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นอีกในอนาคต รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ จากลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาปรับกลยุทธ์การแข่งขันการขายและการตลาดต่อไป ทั้งนี้จากการที่บริษัทจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพและได้รับมาตรฐาน ทำให้บริษัทสามารถรับประกันคุณภาพสินค้าทุกรายการที่ทางบริษัทเป็นผู้จำหน่าย ประกอบด้วย

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

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน (ช่วงวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 30 เมษายน 2564)

ในปี 2564 ดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรมเหล็กเริ่มมีการขยายตัวเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนภาพรวมของอุตสาหกรรมเหล็กประเทศไทยปี 2564 พบว่า มีปริมาณความต้องการใช้เหล็กเพิ่มขึ้นร้อยละ 15 จากปี 2563 อย่างไรก็ตามปริมาณนำเข้ายังคงมีอัตราการขยายตัวที่สูงกว่าการผลิตในประเทศมาก โดยปริมาณการผลิตขยายตัวร้อยละ 8.3 ส่วนการนำเข้าขยายตัวร้อยละ 20.9 สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทยได้ร่วมจัดทำแผนพัฒนาอุตสาหกรรมเหล็ก 4.0 ร่วมกับกระทรวงอุตสาหกรรม และกลุ่ม 7 สมาคมผู้ประกอบการอุตสาหกรรมเหล็ก เพื่อให้เกิดการพัฒนาอุตสาหกรรมเหล็กอย่างยั่งยืน รวมถึงการแก้ปัญหาอุตสาหกรรมเหล็กในปัจจุบัน โดยเฉพาะปัญหาด้านโครงสร้างการผลิตซึ่งราคาเหล็กนำเข้าจากต่างประเทศมีราคาถูกกว่าที่ผลิตได้ในประเทศ

แผ่นสังกะสีลอน สินค้าของบริษัทมีศักยภาพในการแข่งขันใกล้เคียงกันกับผู้ผลิตรายใหญ่ซึ่งปัจจุบันมีผู้ผลิตเพียง 3 บริษัทหลัก ประกอบด้วย บริษัท กรุงเทพผลิตเหล็กจำกัด (มหาชน) บริษัทเดอะทริซอร์สซิง จำกัด และบริษัทสยามบ็อกซ์ จำกัด ทั้งสามรายถือเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายรายใหญ่ของประเทศ คาดว่าในปัจจุบันทางบริษัทยังเป็นผู้นำทางด้านการตลาดสังกะสีลอน

แผ่นเหล็กเมทัลชีท สินค้าของบริษัทมีคุณภาพในการแข่งขันใกล้เคียงกันกับผู้ผลิตรายใหญ่ในประเทศเช่น บริษัท เอ็นเอสบลูสโคป (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทกรุงเทพผลิตเหล็กจำกัด (มหาชน) และบริษัท ดองบูไทยสตีลจำกัด ซึ่งถือว่าเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายรายใหญ่ของประเทศเช่นกัน



สภาพการแข่งขันช่วงวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 30 เมษายน 2564 ยังคงมีความเข้มข้นต่อเนื่องเนื่องจากตลอดระยะเวลา 2-3 ปีที่ผ่านมาตลาดแผ่นเหล็กชุบสังกะสีแบบลอนได้มีการแข่งขันโดยผู้นำเข้าแผ่นเหล็กชุบสังกะสีจากสาธารณรัฐประชาชนจีนที่มีคุณภาพชั้นเคลือบสังกะสีที่บางมากและคุณภาพเหล็กที่ต่ำเข้ามาทำการทุบตลาดค่อนข้างมาก ทำให้ปัจจุบันเหลือผู้ผลิตแผ่นเหล็กสังกะสีแบบลอนที่ยังมีการชุบสังกะสีเองอยู่เพียง 3 รายในประเทศซึ่งคาดว่า การแข่งขันในอนาคตจะมีการแข่งขันที่รุนแรงมากขึ้นโดยเฉพาะการแข่งขันทางด้านราคาและการขายสินค้าที่ไม่เน้นคุณภาพอันจะส่งผลกระทบต่อผู้บริโภคโดยตรง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันบริษัทใช้แนวทางการเลือกทำการผลิตสินค้าเองถ้าต้นทุนการผลิตใกล้เคียงหรือน้อยกว่าการนำเข้าแต่ได้สินค้าที่มีคุณภาพที่สูงกว่าการนำเข้าโดยตรง และหากในระยะเวลาใดที่มีต้นทุนการผลิตสูงกว่าการนำเข้าบริษัทก็จะเลือกการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเข้ามาแทนที่ แต่ยังคงมุ่งเน้นคุณภาพสินค้าที่จะนำเข้ามาจึงทำให้บริษัทมีสินค้าคงคลังที่ต่อเนื่องและพร้อมจำหน่ายให้กับลูกค้าได้ตลอดเวลาซึ่งเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า ในขณะที่คู่แข่งที่นำเข้าจากต่างประเทศเพียงอย่างเดียวก็มีความยากลำบากในการบริหารจัดการสินค้าคงคลังเพื่อที่จะให้มีไว้พร้อมจำหน่าย

นอกจากนี้บริษัทยังมีความได้เปรียบในการแข่งขันเนื่องจากกำหนดให้ ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเหล็กกล้าทรงแบนรีดเย็นเคลือบสังกะสีโดยกรรมวิธีจุ่มร้อนแผ่นม้วนแผ่นแถบแผ่นตัดและแผ่นลูกฟูกต้องมีมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) เท่านั้น ซึ่งปัจจุบันบริษัทได้รับมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอยู่แล้ว สำหรับสินค้าทางด้านผลิตภัณฑ์หลังคาเหล็กเมทัลชีทและแผ่นเหล็ก

ซุบสังกะสีบริษัทได้ประโยชน์จากการแก้ไขพิกัดอัตราภาษีศุลกากรใหม่เพื่อให้ครอบคลุมและป้องกันการหลีกเลี่ยงภาษีการทุ่มตลาด ซึ่งมาตรการดังกล่าวจะช่วยให้การนำเข้าแผ่นเหล็กแผ่นรีดเย็นเคลือบด้วยสังกะสีแบบจุ่มร้อนแล้วเคลือบสีและเหล็กแผ่นรีดเย็นชุบหรือเคลือบด้วยโลหะเจือของอลูมิเนียมและสังกะสีแบบจุ่มร้อนแล้วเคลือบสีทำได้ง่ายขึ้น

ในการจัดทำให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่ายในปีที่ผ่านมาบริษัทมีโรงงานผลิตจำนวนหนึ่งแห่ง มีกำลังการผลิตรวม 60,000 ตันต่อปี โดยจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายภายในประเทศเป็นส่วนใหญ่ และมีการนำเข้าจากต่างประเทศบางส่วน หลังจากนั้นบริษัทจะทำการตัด ขึ้นรูป ภายในบริเวณพื้นที่โรงงาน หรือ ณ พื้นที่ก่อสร้างของลูกค้า ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 ซึ่งเป็นวันที่บริษัทได้จำหน่ายธุรกิจเหล็กและสังกะสีออกไปแล้วนั้น ไม่ปรากฏว่ามีงานโครงการใดที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้รวมตามงบการเงินที่ยังไม่ได้ส่งมอบที่บริษัทต้องรับผิดชอบ

มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม

 <p>มอก.50-2561</p>	<p>วันที่ 27 สิงหาคม 2561 ได้รับมาตรฐานสำหรับผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นเคลือบสังกะสี โดยกรรมวิธีจุ่มร้อนเคลือบสีแผ่นม้วน แผ่นแถบ แผ่นตัด และแผ่นลูกฟูก</p>
 <p>มอก.2132-2545</p>	<p>วันที่ 21 กันยายน 2559 ได้รับมาตรฐานสำหรับผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นเคลือบสังกะสี โดยกรรมวิธีจุ่มร้อนและเคลือบสี แผ่นลอน</p>

2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม

ณ 31 ธันวาคม 2564 ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ดำเนินการภายใต้บริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท และธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลมดำเนินการภายใต้บริษัทร่วมจำนวน 1 บริษัท มีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัท	ที่ตั้งโครงการ	กำลังการผลิตติดตั้ง (เมกะวัตต์)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	ผู้ซื้อ	วันที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
------------	----------------	---------------------------------	-----------------------	---------	--------------------------------

บริษัทย่อย จำนวน 8 บริษัท

บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ลำปาง	1.0	99.99	กฟผ.	12 ม.ค. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ลำพูน	1.0	99.99	กฟผ.	13 ก.พ. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	สมุทรปราการ	0.095	99.99	กฟน.	19 ธ.ค. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	มุกดาหาร	1.0	99.99	กฟผ.	9 มี.ค. 2558
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟผ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟผ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พิษณุโลก	0.800	99.99	กฟผ.	26 ธ.ค. 2557

ชื่อบริษัท	ที่ตั้งโครงการ	กำลังการผลิตติดตั้ง (เมกะวัตต์)	สัดส่วนการถือหุ้น	ผู้ซื้อ	วันที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	นครสวรรค์	0.800	99.99	กฟภ.	21 ม.ค. 2558
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	กรุงเทพมหานคร	0.130	99.99	กฟน.	13 ก.พ. 2558
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	แพร่	1.0	99.99	กฟภ.	25 ธ.ค. 2557

บริษัทรวม จำนวน 1 บริษัท

บริษัท วินชัย จำกัด	มุกดาหาร	44.85	26.25*	กฟผ.	1 เม.ย. 2562
---------------------	----------	-------	--------	------	--------------

หมายเหตุ: ข้อมูลการถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2564 ทั้งนี้ ในเดือนมกราคม 2565 บริษัทได้มาซึ่งหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด และมีอำนาจควบคุมสั่งการเหนือกิจกรรมที่สำคัญซึ่งเปลี่ยนแปลงสถานะการลงทุนจากบริษัทรวมเป็นบริษัทย่อยในเดือนมกราคม 2565

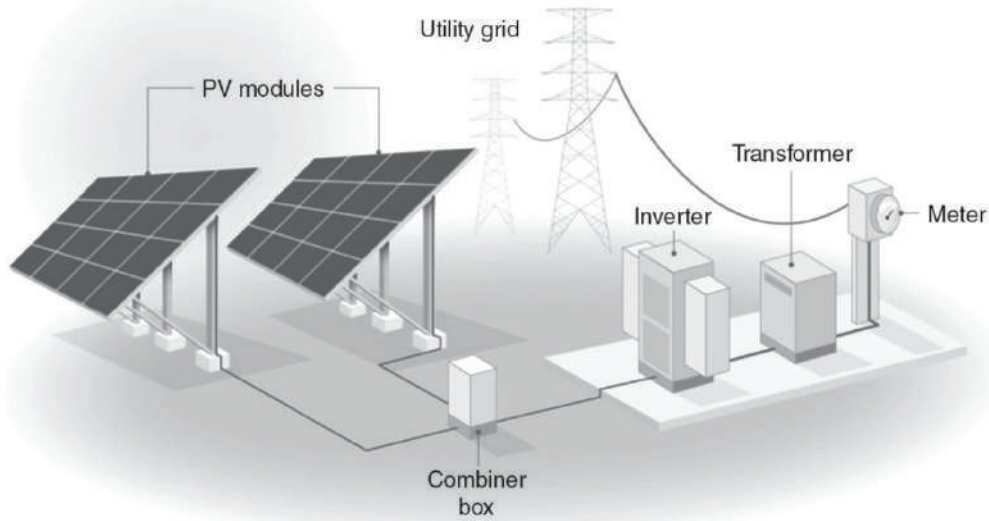
ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

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

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

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



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

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

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินกู้เป็นงวด 1 เดือน รวม 120 งวด ดอกเบี้ยนับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ในอัตรา MLR -1.25 โดยมีจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 126,373,874 บาท เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่างๆของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัท นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว

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

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำประกันภัยไว้ซึ่งประกอบไปด้วย ประกันการหยุดชะงักของธุรกิจ (Business Interruption Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 51 ล้านบาท และประกันภัยต่อสินทรัพย์ทั้งหมด (Industrial All Risk Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 408 ล้านบาท ซึ่งครอบคลุมไปถึงแผงโซลาร์เซลล์ทั้งหมด และประกันภัยที่ให้ความคุ้มครองความรับผิดที่เกิดขึ้นภายในสถานที่ประกอบการหรือเนื่องจากการดำเนินการของผู้เอาประกันภัย (Public and Product Liability Insurance) วงเงินเอาประกันรวมไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับการสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในแต่ละบัตรส่งเสริม ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิประโยชน์ดังกล่าวประกอบด้วย

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

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานงานลม

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

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมเริ่มต้นจากการมีกระแสลมพัดมาปะทะกับใบพัดของกังหันลม โดยกังหันลมจะทำหน้าที่เปลี่ยนพลังงานลมที่อยู่ในรูปแบบของพลังงานจลน์ไปเป็นพลังงานกล ใบพัดเกิดการหมุนแรงจากการหมุนของใบพัดนี้จะถูกส่งผ่านเพลากลมหุน ทำให้เฟืองขับเคลื่อนหรือเฟืองเกียร์ ที่ติดอยู่กับเพลากลมหุนตามไปด้วย เมื่อเฟืองขับเคลื่อนของกังหันลมเกิดการหมุนจะขับเคลื่อนให้เพลากลมหุน โดยกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้จะถูกส่งออกไปรวมกันที่หม้อแปลงไฟฟ้าซึ่งติดตั้งอยู่ที่ด้านหลังของห้องเครื่องในกังหันลม เพื่อทำการแปลงแรงดันไฟฟ้าระดับต่ำที่ 650.00 โวลต์ เป็นแรงดันไฟฟ้าระดับกลางที่ 22.00 กิโลโวลต์ ก่อนลำเลียงผ่านเคเบิลที่ตั้งอยู่ในเสาของกังหันลมไปยังระบบควบคุมพลังงานซึ่งตั้งอยู่ที่ฐานของกังหันเพื่อทำการเร่งแรงดันไฟฟ้าจาก

22.00 กิโลวัตต์ เป็น 115.00 กิโลวัตต์และลำเลียงไปที่ท่อส่งพลังงานที่เชื่อมกับสถานีไฟฟ้าย่อยมุกดาหาร 2 ของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยผ่านทางหลวงหมายเลข 2370 212 และ 238 ตามลำดับ รวมเป็นระยะทางทั้งสิ้น 55.00 กิโลเมตรเพื่อทำการจำหน่ายไฟฟ้าต่อไป

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

บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้าง บริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทของผู้ผลิตกังหันลมคือ บริษัท Vestas Wind System A/S ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการ ออกแบบ ผลิต ติดตั้ง รวมถึงให้บริการครบวงจรเกี่ยวกับกังหันลมในการผลิตไฟฟ้าพลังงานลมมากกว่า 40 ปี และมีชื่อเสียงในระดับโลก ในปัจจุบัน บริษัท Vestas Wind System A/S ทำการติดตั้งกังหันลมมากกว่า 85 ประเทศทั่วโลก ทั้งนี้ วินชัยเข้าทำสัญญาระยะยาวกับบริษัท เวสต์ส วินด์ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อรับเงื่อนไขและข้อเสนอในการให้บริการดำเนินงานและบำรุงรักษาที่ดีกว่า เมื่อเปรียบเทียบกับกรเข้าทำสัญญาปีต่อปี

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

นอกจากนี้ บริษัท วินชัย จำกัด (วินชัย) ยังได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่ผลบังคับใช้ โดยมีรายละเอียดสรุปดังนี้

สัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารโครงการ	รายละเอียดของสัญญา
<p>คู่สัญญา ขอบเขตงานในสัญญา</p> <p>ค่าธรรมเนียม วันที่สัญญามีผลบังคับใช้ ระยะเวลาของสัญญา</p>	<p>บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด ให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของวินชัย ในการบริหารโครงการตั้งแต่วันที่ผลบังคับใช้ ทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา (โดยวิศวกรที่ปรึกษา) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบ</p> <p>2,061,855.67 บาทต่อเดือน 1 สิงหาคม 2564 3 ปีและ 1 เดือน นับจากวันที่ 1 สิงหาคม 2564 และสามารถต่อสัญญาเมื่อวินชัยแจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อย 30 วันก่อนระยะเวลาตามกำหนด</p>

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

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

การตลาดและการแข่งขัน

อุตสาหกรรมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนในประเทศไทยซึ่งประกอบไปด้วยการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล ก๊าซชีวภาพ พลังงานขยะ พลังงานลม พลังงานน้ำ และพลังงานแสงอาทิตย์ 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 ทางซึ่งได้แก่รายได้จากสัญญาขายไฟฟ้ากับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยซึ่งมักจะมียุทธศาสตร์ระยะเวลาของการทำสัญญาในช่วง 20 - 25 ปี มีการรับประกันรายได้ขั้นต่ำ (Minimum Take) และมีรายได้จากการขายไฟฟ้าโดยตรงให้กับลูกค้า (3) ผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กมาก (Very Small Power Producer: VSPP) มีกำลังการผลิตน้อยกว่า 10 เมกะวัตต์ มีรายได้จากการขายไฟฟ้าให้กับการไฟฟ้านครหลวงและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคในอัตราราคารับซื้อระบบ Feed in Tariff (FIT) รวมไปถึงขายไฟฟ้าให้กับลูกค้าที่มีการทำสัญญากันโดยตรงตามราคาที่มีการตกลงกัน

ปี 2564 ธุรกิจผลิตไฟฟ้าภาคเอกชนมีแนวโน้มเติบโตดีตามความต้องการใช้ไฟฟ้าในประเทศที่ขยายตัวเฉลี่ยร้อยละ 2.8-3.8 ต่อปี รวมถึงนโยบายสนับสนุนการลงทุนภาครัฐตามแผนพัฒนาพลังงานการผลิตไฟฟ้าและแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก โดยกลุ่มโรงไฟฟ้าที่คาดว่าจะมีการลงทุนขยายตัวเร่งขึ้น ได้แก่ โครงการพลังงานแสงอาทิตย์ติดตั้งบนหลังคาภาคประชาชน โรงไฟฟ้าเชื้อเพลิงชีวมวล (โรงไฟฟ้าชุมชนและโรงไฟฟ้าชีวมวลประชารัฐภาคใต้) ก๊าซชีวภาพ (โรงไฟฟ้าชุมชน) และขยะ เนื่องจากเป็นกลุ่มเป้าหมายที่ภาครัฐมีแผนรับซื้อไฟฟ้าในปี 2564-2567 อีกทั้งเป็นกลุ่มที่มีศักยภาพการแข่งขันทั้งด้านต้นทุนและแหล่งวัตถุดิบ ด้านการแข่งขันของธุรกิจมีแนวโน้มรุนแรงขึ้น จากการขยายการลงทุนต่อเนื่องของผู้ประกอบการรายใหญ่ และการลงทุนผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนจากผู้ประกอบการรายใหม่ ส่งผลให้รายได้ของธุรกิจโดยรวมเติบโตในระดับปานกลาง

คณะกรรมการบริหารนโยบายพลังงานเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่กำหนดให้ปรับบทบาทแผนพัฒนาพลังงานการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยปี 2561 - 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (PDP2018) สำหรับช่วงเวลา พ.ศ. 2564-2573 หรือในช่วง 10 ปีข้างหน้า เพื่อเพิ่มสัดส่วนของพลังงานทดแทนให้มากขึ้น โดยเบื้องต้นมีแนวทางในการเพิ่มปริมาณการรับซื้อไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนเพิ่มขึ้น จากโครงการโรงไฟฟ้าชุมชนเพื่อเศรษฐกิจฐานราก และโครงการโซลาร์ภาคประชาชน นอกจากนี้จะเร่งรัดโครงการพลังงานทดแทนที่ล่าช้าให้เร็วขึ้น เช่น โครงการโรงไฟฟ้าขยายผลประมาณ 140 เมกะวัตต์ โครงการโรงไฟฟ้าชุมชน 400 เมกะวัตต์ และโครงการโรงไฟฟ้าชีวมวลประชารัฐ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ เป็นต้น สำหรับภาพรวมการจัดทำแผนพลังงานในครั้งนี้ จะเริ่มจากการจัดทำแผนพลังงานแห่งชาติ โดยจัดทำแผนย่อย 5 แผน ได้แก่ แผนพัฒนาพลังงานการผลิตไฟฟ้าของประเทศ หรือ PDP 2022 และแผนก๊าซธรรมชาติ หรือ Gas Plan แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนอนุรักษ์พลังงาน และแผนน้ำมัน ซึ่งการปรับปรุงคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2565

ทั้งนี้ แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทยปี 2561 – 2580 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 (PDP2018) ยังคงกำหนดเป้าหมายให้ประเทศมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 77,211 เมกะวัตต์ในปี 2580 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 จึงเห็นได้ว่าความต้องการใช้ไฟฟ้าในประเทศไทยยังคงเติบโตแม้ว่าในภาพรวมภาครัฐจะมีการปรับลดสัดส่วนกำลังผลิตโครงการโรงไฟฟ้าใหม่ไปบ้าง แต่ยังคงมีโอกาสด้านธุรกิจและบริษัทที่มีแผนที่จะลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้านครหลวง และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าเท่านั้นซึ่งปริมาณไฟฟ้าที่ขายมีจำนวนแน่นอนตามที่ระบุไว้ในสัญญา

การจัดการห่วงโซ่คุณค่า

ในประเทศไทย ธุรกิจผลิตไฟฟ้าอยู่ภายใต้บังคับ พ.ร.บ. ส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และโครงการผลิตไฟฟ้าทั้งหมดที่ดำเนินการแล้วและทุกโครงการปฏิบัติตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนมาโดยตลอด บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเกี่ยวกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อนามัย และความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีอยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเป็นคู่ความในกระบวนการอนุญาตต่อตุลาการ คดีความ หรือข้อพิพาทใด ๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

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

4.7 การพึ่งพิงกับกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะพึ่งพิงกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การเจรจาตกลงธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานที่จะก่อให้เกิดประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย และไม่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกัน รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดหลักเกณฑ์ภายในที่ให้อำนาจคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามตรวจสอบการทำรายการระหว่างกัน การเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายโดยครบถ้วน ทันเวลา และการแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระในการให้ความเห็นในรายการที่เกี่ยวข้องกันเมื่อมีรายการที่ขนาดมีนัยสำคัญ ทั้งนี้บริษัทบริหารงานอย่างเป็นอิสระไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ไม่ว่าจะรายใด

4.8 นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิประจำปี ภายหลังจากหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาจ่ายปันผลขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุนของบริษัทในแต่ละปีตามความจำเป็นและเหมาะสมที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

5. การบริหารจัดการความเสี่ยง

5.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และพัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

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 แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศ แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน หรือแม้แต่นโยบายในการสนับสนุนการตอบโต้การท่วมตลาดของสินค้าประเภทเหล็กและสังกะสีจากประเทศจีนแล้วนั้นย่อมส่งผลกระทบต่อการทำงานและการวางแผนงานธุรกิจด้วย

บริษัทมีบุคลากรและทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้ในแต่ละธุรกิจของบริษัทโดยทำหน้าที่ในการติดตามข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาศึกษาและประเมินสถานการณ์เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนใช้ในการวางแผนงานทางธุรกิจในอนาคต

5.2.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการรับซื้อไฟฟ้าจากหน่วยงานรัฐ

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

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและส่งรายงานผลการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า การจำหน่ายไฟฟ้า แผนการซ่อมบำรุงรวมถึงการวางแผนจัดการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดจากการดำเนินงานต่างๆ ในกรณีที่เหตุการณ์อันอาจเป็นสาเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัทจะจัดส่งบุคคลกรเพื่อทำงานร่วมกับทั้ง กฟผ. กฟภ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาพร้อมกันอย่างทันท่วงที

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 บริษัทก็ได้มีกลยุทธ์ในการซื้อกิจการผลิตไฟฟ้า

ที่สร้างรายได้แน่นอนเพื่อมาลดผลกระทบจากความเสียหายเรื่องความผันผวนของธุรกิจสังกะสีและเหล็กซึ่งเป็นแผนธุรกิจที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2561 รวมถึงความเสียหายและทุ่มเททำงานอย่างต่อเนื่องของพนักงานทุกคนเพื่อสร้างยอดขายในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็กทำให้บริษัทเชื่อว่าจะสามารถฝ่าวิกฤตนี้ไปได้ร่วมกัน

5.2.4 ความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานที่สำคัญต่อบริษัท

การขยายธุรกิจอย่างรวดเร็วทำให้บริษัทมีความต้องการบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้นในขณะเดียวกันพนักงานที่มีอยู่ต้องมีการรับผิดชอบมากขึ้นจนอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานโดยรวมของพนักงานลดลงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมถึงการจัดโครงสร้างองค์กรและการทำแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง

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

5.3 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

5.3.1 ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของโรงงานไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้ว

ความเสี่ยงจากการที่โครงการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทอาจไม่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ตามเป้าหมาย หรือต้องหยุดการผลิตเพื่อซ่อมบำรุงที่ไม่อยู่ในแผน อันเนื่องมาจากการชำรุดหรือการเสื่อมสภาพของอุปกรณ์และเครื่องจักร และความผิดพลาดของแผนการบริหารโครงการโรงไฟฟ้าและการทำงานของบุคลากร ส่งผลให้ไม่สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมาย

บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงจากดำเนินงานโครงการโรงไฟฟ้าตั้งแต่ระยะแรก โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานในอดีตเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดรายได้เป้าหมาย ดำเนินการให้มีผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้รับผิดชอบแผนงานซ่อมบำรุง จัดทำแผนซ่อมบำรุงในช่วงเวลาที่มีผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้าน้อยที่สุด รวมถึงนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ติดตามวิเคราะห์ค่าแสดงต่าง ๆ ที่สามารถติดตามได้แบบ Realtime เพื่อวางแผนแก้ไขปัญหาล่วงหน้าหากเกิดขึ้น

5.3.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราควัตถุดิบผลิตภัณฑ์กลุ่มสังกะสี

ในธุรกิจสังกะสีและเหล็กนั้นวัตถุดิบสำคัญของการผลิตผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นชุบสังกะสีของทางบริษัท คือ เหล็กแผ่นรีดเย็นแบบม้วน และสังกะสีซึ่งถือว่าเป็นสินค้ากลุ่มโภคภัณฑ์ (Commodities) ความผันผวนของราคาเหล็กแผ่นนี้อาจส่งผลให้ต้นทุนในการผลิตของบริษัทเปลี่ยนแปลงสูงหรือต่ำตามกลไกราคาในตลาดโลก

บริษัทได้พยายามเน้นการบริหารสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ยังอยู่ในระดับเพียงพอ เพื่อป้อนตลาดได้อย่างต่อเนื่อง เช่น ใช้วิธีการซื้อวัตถุดิบบ่อยครั้งขึ้น หรือทำสัญญาสั่งซื้อในแต่ละครั้งสั้นลงแทนที่จะเป็นการทำสัญญาระยะยาวตลอดจนการให้ผู้ขายวัตถุดิบมาขายขึ้นเพื่อเป็นตัวเลือก และให้มั่นใจได้ว่ามีวัตถุดิบเพียงพอในการสั่งซื้อและได้เงื่อนไขราคาที่ดี ทั้งนี้โดยทั่วไปการปรับราคาของวัตถุดิบของผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบในแต่ละครั้งต่างมีระดับราคาปรับขึ้นที่แตกต่างกัน ไม่ได้ปรับขึ้นตามระดับราคาในตลาดโลกทีเดียวในระยะเวลาดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทยังได้นำระบบการจัดการทางด้านบัญชีและการเงินเข้ามาใหม่ คือ ระบบ AS ทำให้สามารถบริหารจัดการสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพ และแม่นยำยิ่งขึ้น รวมถึงติดตามความเคลื่อนไหวของราคาสินค้าและวัตถุดิบในตลาดอย่างใกล้ชิด รวมทั้งติดตามรายงานการวิเคราะห์เชิงลึกต่างๆ อีกด้วย

5.3.3 ความเสี่ยงจากสินค้าทดแทน

ในธุรกิจกังกะสีและเหล็กนั้นผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทผลิตและจัดจำหน่าย คือ แผ่นเหล็กเคลือบสังกะสีซึ่งนำไปใช้เป็นวัสดุในการมุงหลังคาและฝ้าผนัง โดยสินค้าที่สามารถนำมาใช้ทดแทนกันได้มีหลายประเภท เช่น กระเบื้องแผ่นเหล็กเมทัลชีท 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 นอกจากนี้กังหันลมผลิตไฟฟ้าที่บริษัทเลือกใช้เป็นรุ่นที่สามารถปรับเปลี่ยนทิศทางของกังหันเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของลมได้ สำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์นั้นบริษัทอยู่ระหว่างการเปลี่ยนแผ่นโซลาร์เซลล์ที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มีความทนทานต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศร้อนชื้นมากยิ่งขึ้นซึ่งจะมีผลต่อประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ ในกลุ่มธุรกิจกังกะสีและเหล็กนั้นมีแผนงานขายเชิงรุกในกรณีที่เกิดเหตุภัยธรรมชาติที่ทำให้ปริมาณความต้องการสินค้าประเภทกังกะสีและเหล็กเพิ่มขึ้น

5.3.5 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่สำคัญที่สังคมโลกให้ความสำคัญ หากบริษัทไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานก็อาจเกิดผลกระทบทั้งทางด้านผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของพนักงานและชุมชนโดยรอบ มีระบบการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานโดยนำเอาระบบการจัดการมาตรฐานสากลมาใช้ในการดำเนินงาน และมีพนักงานที่รับผิดชอบในการรับฟังปัญหาที่เกี่ยวข้องจากชุมชน นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้มีการปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมกับพนักงาน ชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

5.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

5.4.1 ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก และโครงการผลิตไฟฟ้าของบริษัทใช้เงินทุนส่วนใหญ่ในรูปแบบเงินกู้โครงการ (Project Finance) โดยมีหลักประกันเงินกู้ยืมเป็นทรัพย์สินของโครงการ ทั้งนี้หากบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินสุทธิมากกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนตลอดจนแผนการเติบโตในระยะยาวของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างรายได้อย่างมีประสิทธิภาพจากธุรกิจที่มีอยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีรายได้สม่ำเสมอตามแผนงาน ขณะเดียวกันก็ได้สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกลยุทธ์และทิศทางการเติบโตของบริษัทให้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามสัญญาทางการเงินที่มีอยู่อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สถาบันการเงิน นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องมีความมั่นใจในตัวบริษัทและพร้อมให้การสนับสนุนหากบริษัทต้องการเงินลงทุน

5.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

5.5.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้นซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

บริษัทให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ภายในองค์กรทั้งในส่วนปฏิบัติการและส่วนสนับสนุนธุรกิจ โดยในส่วนปฏิบัติการนั้น บริษัทเน้นย้ำเรื่องการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ที่ลดจำนวนคนทำงาน และสามารถแสดงผลวิเคราะห์ที่แม่นยำเพื่อใช้จัดการกับความท้าทายต่างๆ นอกจากนี้ในส่วนสนับสนุนธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้พนักงานต้องขวนขวายเรียนรู้และนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาใช้ให้เกิดประโยชน์ รวมถึงกำหนดให้ความสามารถที่จะตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีเป็นทักษะสำคัญอย่างหนึ่งในการสรรหาพนักงาน

5.5.2 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อมต่อระหว่างพื้นที่ปฏิบัติการกับส่วนสนับสนุนธุรกิจในการสื่อสารส่งข้อมูลต่าง ๆ ที่ใช้ในการติดตามการดำเนินธุรกิจหากช่องทางในการสื่อสารถูกโจมตีอาจทำให้เกิดความเสียหายกับพื้นที่ปฏิบัติการส่งผลให้ไม่สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อขายได้ตามสัญญาที่มีกับลูกค้า

บริษัทมีกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยง โดยการเลือกใช้เครื่องมือดิจิทัลที่สามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศ การปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย การจ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศและทำการทดลองความมั่นคง เช่น hacking test เพื่อหาจุดอ่อนของระบบ รวมถึงการสร้างความตระหนักรู้ของภัยไซเบอร์และวิธีการป้องกันการคุกคามในเบื้องต้นอีกด้วย

5.6 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

5.6.1 ความเสี่ยงเรื่องการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ในธุรกิจผลิตไฟฟ้านั้น บริษัทมีคู่สัญญาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ คือ กฟผ. กฟภ. และ กฟน. ซึ่งทั้งสามหน่วยงานให้ความสำคัญกับการที่บริษัทต้องปฏิบัติตามให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หากบกพร่องก็อาจถูกยกเลิกสัญญาหรือจ่ายค่าปรับซึ่งมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและในกรณีที่เกิดความคลุมเครือเรื่องการตีความตามสัญญา หรือมีเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทปฏิบัติผิดไปจากที่กฎหมายกำหนด บริษัทก็จะจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางจัดการที่ถูกต้องเหมาะสม

5.6.2 ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต คอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักและเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาส ทั้งนี้ในปี 2564 บริษัทฯ ได้เข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และมีแผนเข้ารับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตในปี 2565 ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริต หรือคอร์รัปชัน

6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

6.1 นโยบายกรอบการดำเนินงานในภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยเชื่อว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนนั้นจะต้องเป็นการเติบโตร่วมกัน โดยกำหนดกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

6.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงาน



ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงานของบริษัทเริ่มจากการขั้นตอนการคัดเลือกผู้ผลิตและพันธมิตรที่น่าเชื่อถือ เทคโนโลยี และความเชี่ยวชาญควบคู่ไปกับต้นทุนด้านราคาที่เหมาะสม บริษัทกำหนดแนวทางเรื่องความปลอดภัยและประสิทธิภาพในระยะยาวของอุปกรณ์ทุกชิ้นที่ใช้เนื่องจากธุรกิจพลังงานเป็นการให้บริการในระยะยาวตลอดอายุสัญญาหรืออายุการใช้งานของเครื่องจักร อุปกรณ์ต่าง ๆ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีจากกลุ่มประเทศยุโรปที่มีมาตรฐานสูง และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย

ในลำดับขั้นของการติดตั้งและบำรุงรักษาบริษัทเลือกใช้ผู้ให้บริการซ่อมบำรุงที่เป็นรายเดียวกับผู้ผลิตเพื่อในกรณีที่เกิดปัญหาจะสามารถเข้าถึงผู้ผลิตและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่ซึ่งจะลดผลกระทบต่อทั้งในด้านผลประกอบการ และผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ

เนื่องจากกลุ่มพลังงานดำเนินธุรกิจโดยเป็นคู่สัญญากับภาครัฐ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่ระบุไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด รวมไปถึงการให้ความร่วมมือในด้านอื่น ๆ เพื่อสร้างความร่วมมือในระยะยาวที่จะเกิดประโยชน์กับประเทศชาติ รวมทั้งให้ความสำคัญการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ โดยบริษัทมีแผนงานที่จะร่วมมือกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาบริเวณโดยรอบพื้นที่ดำเนินธุรกิจให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่คงไว้ซึ่งความสวยงามของธรรมชาติซึ่งอยู่ระหว่างการเริ่มดำเนินการ

การดูแลชุมชนและสังคมในพื้นที่ที่มีการประกอบธุรกิจเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญ โดยบริษัทมีกระบวนการให้ความรู้และทำความเข้าใจกับชุมชนถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านบุคลากรของบริษัทซึ่งคัดเลือกจากคนในพื้นที่ที่มีคุณวุฒิและความสามารถเป็นผู้ประสานงานทำความเข้าใจกับชุมชน และนำข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทไปถ่ายทอดให้ชุมชนมีความเข้าใจซึ่งรวมถึงการชี้แจงถึงมาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น แผนซ้อมดับเพลิงประจำปี

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องการสร้างประโยชน์ร่วมกัน โดยในปี 2564 บริษัทได้จ้างคนในชุมชนเป็นผู้ทำความสะอาดแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์โดยกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมโดยบริษัททำการฝึกสอนวิธีการทำความสะอาดที่ถูกต้องและปลอดภัยให้บุคคลเหล่านั้น แทนที่จะจ้างบุคคลภายนอกเช่นที่ผ่านมา

ในปี 2564 บริษัทยังได้บริจาคแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 200 แผง ให้กับวัดพระบาทน้ำพุ จังหวัดลพบุรี เพื่อใช้ผลิตแสงสว่างให้กับโรงเรียนเลี้ยงสัตว์ และมีแผนต่อเนื่องในปี 2565 ที่จะสร้างประโยชน์ร่วมกันระหว่างวัด บริษัท และชุมชน โดยบริษัทมีแผนติดตามผลสัมฤทธิ์เพื่อให้มีการใช้งานทรัพยากรได้คุ้มค่าที่สุด

6.3 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจสังกะสีและเหล็ก

ธุรกิจสังกะสีและเหล็กเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันที่สูงมากการจัดการห่วงโซ่คุณค่าจึงเป็นประเด็นสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการโดยตรง ที่ผ่านมามีบริษัทเป็นทั้งผู้ผลิตและนำเข้าผลิตภัณฑ์สังกะสีและเหล็กเพื่อให้ตอบสนองกับความต้องการของผู้บริโภคที่ปัจจุบันมีทางเลือกในการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นมากขึ้น บริษัทมีความสัมพันธ์กับผู้จัดหาวัตถุดิบโดยเป็นการพัฒนาความสัมพันธ์ในระยะยาวมากกว่า 20 ปี และมีผู้จัดหาที่เป็นพันธมิตรหลายรายเพื่อลดความเสี่ยงด้านวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้ เพื่อให้ต้นทุนสามารถแข่งขันได้ในเวลาที่ราคามีความผันผวนมากบริษัทจะเลือกใช้วิธีการกำหนดสัดส่วนการนำเข้าและการผลิตรวมถึงกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จะนำมาขาย ในบางครั้งอาจสั่งหรือผลิตในปริมาณที่มากเพื่อให้ต้นทุนต่อหน่วยสามารถแข่งขันได้ในตลาด อย่างไรก็ตามบริษัทยังให้ความสำคัญกับคุณภาพที่ต้องสอดคล้องกับมาตรฐานที่รัฐกำหนด โดยไม่ได้แข่งขันด้านราคาขายแต่เพียงอย่างเดียว

ในขั้นตอนการผลิตรวมถึงการจัดเก็บผลิตภัณฑ์บริษัทจะใช้มาตรฐานในการจัดการตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมซึ่งได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรม บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้แรงงานเด็ก หรือแรงงานผิดกฎหมาย และให้ค่าตอบแทนตามความสามารถของบุคลากรและลักษณะงาน

บริษัทมีกลุ่มพันธมิตรร้านค้าผลิตภัณฑ์เหล็กที่พัฒนาความสัมพันธ์กันอย่างยาวนานซึ่งมีส่วนสำคัญอย่างยิ่งในการสร้างผลประกอบการให้กับบริษัท โดยบริษัทมีโครงการส่งเสริมการขายที่มุ่งใจให้พันธมิตรร้านค้าที่เหมาะสม รวมถึงการถ่ายทอดความรู้ด้านต่าง ๆ เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทเพื่อให้ลูกค้าพิจารณาเลือกซื้อสินค้าของบริษัท

บริษัทมีกลุ่มพนักงานขายและดูแลหลังการขายที่มีประสิทธิภาพและส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะอยู่เสมอ เพื่อให้สามารถตอบรับกับความคาดหวังของลูกค้า ซึ่งรวมถึงการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่ตอบโจทย์ของลูกค้า และการขายเชิงรุกและการดูแลหลังการขายที่เข้าถึงลูกค้าอย่างทั่วถึงผ่านระบบการบริการจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าที่ได้พัฒนาอย่างต่อเนื่องและถ่ายทอดให้กับพนักงานผ่านการเรียนรู้และปฏิบัติจริงในการทำงาน ซึ่งในช่วงปีที่ผ่านมาลูกค้ามีความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปโดยเกิดจากการมีผลิตภัณฑ์ทดแทนอื่น ๆ เกิดขึ้นทำให้บริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องอธิบายถึงข้อแตกต่างและจุดเด่นของผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้าพิจารณา ซึ่งรวมถึงการเสนอตัวเลือกด้านราคาที่มีความเหมาะสม

6.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

ถึงแม้ว่าบริษัทจะประกอบธุรกิจพลังงานสะอาดแต่แนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทไม่ได้เน้นเฉพาะการลดผลกระทบของธุรกิจที่มีต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่พิจารณาถึงการส่งเสริมและพัฒนาสิ่งแวดล้อมโดยรอบให้เกิดคุณค่าทางธุรกิจกับชุมชนด้วย ในปี 2564 บริษัทกำหนดแผนงานด้านมิติสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชน และสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ รวมถึงแนวทางการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก สิทธิมนุษยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม การเข้าถึงพลังงานของชุมชน ซึ่งเป็นเรื่องที่สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทที่มุ่งมั่นจะเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหลักด้านพลังงาน อย่างไรก็ตามเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 ทำให้ต้องขอแผนงานการพัฒนาพื้นที่โดยรอบสถานประกอบการให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ โดยเฉพาะที่จังหวัดมุกดาหารซึ่งบริษัทมีแผนที่จะทำงานร่วมกับภาครัฐและชุมชนในการพัฒนาพื้นที่บริเวณกึ่งหันทลมให้เป็นแหล่งท่องเที่ยวระดับระบบเศรษฐกิจชุมชน อย่างไรก็ตามในปัจจุบัน บริษัทมีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงานโดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟ หรือการลดใช้กระดาษในงานสนับสนุนธุรกิจ รวมถึงการวางแผนการขนส่งที่ช่วยลดการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและให้มีพนักงานทำหน้าที่ประสานงาน สื่อสารและรับความคิดเห็นและประเด็นสำคัญต่าง ๆ จากชุมชนโดยรอบสถานประกอบการ เป็นต้น โดยที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ ในกลุ่มธุรกิจสังกะสีและเหล็ก บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน จัดให้มีระบบการจัดการประเมินความเสี่ยงและการติดตามตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมถึง

- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านสารเคมี
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านอุปกรณ์ และเครื่องจักร
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านอุปกรณ์ คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคล
- การเฝ้าระวังความปลอดภัยความเสี่ยงด้านอัคคีภัย

มีการจัดการด้านมลภาวะอย่างเป็นระบบ กล่าวคือ

- การจัดการมลภาวะด้านน้ำ

บริษัทได้ก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียประเภท Chemical Waste Water Treatment ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2535 โดยน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดจะนำกลับไปใช้ในระบบบำบัดน้ำเสีย จะไม่มีการปล่อยน้ำทิ้งออกสู่ภายนอก นอกจากนั้น บริษัทได้ดำเนินการว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาที่มีใบอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม ตรวจสอบสภาพของน้ำที่ผ่านระบบบำบัดน้ำเสียเป็นประจำทุก ๆ เดือนเพื่อประเมินผลและให้คำปรึกษากับทางบริษัท

- การจัดการมลภาวะทางอากาศ

บริษัทได้ดำเนินการติดตั้งระบบดักจับฝุ่น พุ่ม 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 โดยได้จัดให้มีพื้นที่ในการจัดเก็บและหาวัสดุอุปกรณ์ที่เหมาะสมในการป้องกันการรั่วไหล โดยแยกพื้นที่เก็บออกจากตัวอาคารโรงงาน ในส่วนของการกำจัดนั้น บริษัทได้ว่าจ้างและทำสัญญากับบริษัทผู้ขนส่ง และผู้รับกำจัดให้ดำเนินการกำจัด

- การจัดการมลภาวะด้านความร้อน แสง เสียง

บริษัทได้จัดให้มีการตรวจเช็คสภาพ ความร้อน แสง เสียง ในสถานที่ทำงาน และบริเวณใกล้เคียงบริษัทเป็นประจำทุกๆ ปี โดยดำเนินการตรวจวัด 2 ครั้งต่อปี

การจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้บริษัทจัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ขององค์กรสำหรับปี 2564 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนงานกลยุทธ์องค์กรสำหรับปี 2564 ในด้านการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance) เพื่อสนับสนุนนโยบายภาครัฐที่ประกาศเจตนารมณ์จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศลงร้อยละ 20 ภายในปี 2573 ซึ่งปัจจุบันภาครัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาพระราชบัญญัติการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ พ.ศ..... ซึ่งสาระสำคัญส่วนหนึ่งคือการให้ภาครัฐมีอำนาจหน้าที่ในการเรียกให้องค์กรที่เกี่ยวข้องส่งข้อมูลหรือรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

อย่างไรก็ตามเนื่องจากเรื่องนี้เป็นเรื่องใหม่ ฝ่ายบริหารจึงได้เสนอให้จัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรสำหรับปี 2564 แบบจำกัดขอบเขตเพื่อให้สะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจที่แท้จริง โดยติดตามประเมินผลเฉพาะช่วงระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งเป็นช่วงที่บริษัทได้ขายธุรกิจเหล็กและสังกะสีไปแล้วทั้งหมด และครอบคลุมธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ดำเนินงานโดยบริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัท และสำนักงานใหญ่ของบริษัท

การจัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ขององค์กรสำหรับปี 2564 บริษัทได้ดำเนินการกำหนด ขอบข่าย และการบ่งชี้แหล่งการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กรครอบคลุมทั้ง ประเภทที่ 1 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง ประเภทที่ 2 การปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้พลังงาน และ ประเภทที่ 3 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ รวมถึงกำหนดแนวทางและรูปแบบเก็บข้อมูลภายใต้มาตรฐาน ISO14064-1 และให้มีการทวนสอบโดยผู้ประเมินภายนอกที่ได้รับการรับรอง คือ Bureau Veritas Certification (Thailand) Limited

ผลการทวนสอบจำนวนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในปี 2564 พบว่าบริษัทมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปริมาณที่น้อยมากทั้งนี้เนื่องจากตลอดทั้งปี 2564 บริษัทดำเนินการมาตรการ Work From Home 100% ทำให้ไม่มีการใช้งานสำนักงานใหญ่ตลอดปี พนักงานได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศให้สามารถใช้แอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการทำงานหรือประชุมงานส่งผลให้ปริมาณการใช้พลังงาน น้ำ และไฟฟ้า รวมถึงกระดาษของสำนักงานใหญ่มีจำนวนที่น้อยมาก ในขณะที่บริษัทย่อยที่ผลิตไฟฟ้านั้น ไม่มีสำนักงาน (office) หรือพนักงานที่ทำงานประจำ นอกจากนี้บริษัทยังใช้เทคโนโลยีในการควบคุมการทำงานจากระยะไกล พนักงานจะเข้าไปตรวจสอบหรือเข้าถึงสถานที่ตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เมื่อมีความจำเป็นเท่านั้น ทำให้ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่มาก

ทั้งนี้ สำหรับปี 2565 บริษัทจะมีการดำเนินการจัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรโดยกำหนดขอบเขตตลอดทั้งปี ในทุกธุรกิจซึ่งรวมถึงธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานลมซึ่งดำเนินการโดยบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2565

บริษัทคาดว่า การประเมินสำหรับปี 2565 จะสามารถใช้เป็นพื้นฐานแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสำหรับปีถัด ๆ ไป โดยข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจะมีการเปิดเผยตัวเลขเปรียบเทียบและวิเคราะห์กำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้ง 3 ประเภท ในรายงานประจำปี 2565 ต่อไป

6.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

สำหรับการจัดการในด้านมิติสังคมนั้นบริษัทได้มีการดำเนินการอยู่แล้วโดยเฉพาะในด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมด้วย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนให้สามารถติดตามความคืบหน้าได้ อย่างไรก็ตามที่ผ่านมาบริษัทมีการดำเนินการในเรื่องนี้อยู่แล้ว เช่น การพัฒนาและฝึกอบรมให้กับพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงสถานการณ์ Covid-19 บริษัทมีความพยายามที่จะช่วยเหลือและลดผลกระทบต่อพนักงาน เช่น ไม่มีนโยบายเลิกจ้าง ในกรณีที่พนักงานต้องออกจากงานก็ดำเนินการจ่ายค่าชดเชย และเงินสมทบให้ตามที่กฎหมายหรือระเบียบสวัสดิการที่กำหนดไว้ หรือการออกมาตรการทำงานเป็นกะที่เป็นทางเลือกให้พนักงานยังคงมีรายได้ในขณะที่ค่าสั่งซื้อหรือยอดขายลดลงอย่างมากในช่วงดังกล่าว



7. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงาน

ผลจากการดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนงานสำหรับปี 2564 ซึ่งเริ่มจากการลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด ในสัดส่วนเริ่มแรกร้อยละ 26.25 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ทำให้บริษัทสามารถรับรู้ผลการดำเนินงานที่เป็นบวกและสม่ำเสมอของบริษัท วินชัย จำกัด ในฐานะบริษัทร่วมตั้งแต่นั้นปี ซึ่งบริษัทเชื่อมั่นว่าการลงทุนในธุรกิจพลังงานมีอนาคตที่ดีทั้งในด้านผลประโยชน์และการสนับสนุน “เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals–SDGs) ของประชาคมโลก โดยเฉพาะเป้าหมายที่ 7 พลังงานสะอาดที่ทุกคนเข้าถึงได้ “Affordable and Clean Energy”

ในระหว่างปี 2564 บริษัทมีแผนงานในการปรับปรุงธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ซึ่งดำเนินกิจการโดยบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัทใน 10 โครงการ โดยได้คำนึงถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านความเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ (Climate Change Risk) บริษัทได้มีการติดตามปริมาณกำลังการผลิตไฟฟ้าของแต่ละแห่งทั้ง 10 โครงการและปรับปรุงอุปกรณ์ให้สามารถติดตามข้อมูลเหล่านี้ได้ละเอียดมากขึ้นและสามารถติดตามได้จากระยะไกลผ่านระบบออนไลน์ รวมถึงเปลี่ยนแผงผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ที่ใช้เทคโนโลยีใหม่ในการเคลือบพื้นผิวทำให้ทนทานต่อสภาพอากาศร้อนชื้นในประเทศไทยได้ดีขึ้นซึ่งใช้เงินจากการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยในช่วงกลางปี 2564 นอกจากนี้ บริษัทยังมีส่วนร่วมในการตัดสินใจติดตั้งเทคโนโลยีป้องกันฟ้าผ่าให้กับกังหันลมผลิตไฟฟ้าของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งเป็นผลจากการติดตามการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศและสถิติฟ้าผ่าที่เกิดขึ้นที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น โดยเทคโนโลยีนี้จะช่วยให้กระแสไฟฟ้าที่ผ่าลงบริเวณใบพัดถ่ายเทกระแสไฟฟ้าลงสู่ดิน ลดอันตรายที่จะเกิดกับอุปกรณ์ต่าง ๆ ของกังหันลมอย่างมีนัยสำคัญ

สำหรับธุรกิจหลักและสังกะสีนั้น บริษัทได้ติดตามสภาพการแข่งขันทั้งในระดับประเทศและตลาดโลก ประกอบกับผลขาดทุนที่ยังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง และแรงกดดันจากต้นทุนที่สูงขึ้นในการผลิตเหล็กชุบสังกะสี ตั้งแต่กลางปี 2563 บริษัทจึงปรับเปลี่ยนโครงสร้างการดำเนินธุรกิจโดยเปลี่ยนแปลงธุรกิจหลักเป็นกิจการที่มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานโดยขายธุรกิจเหล็กและสังกะสีซึ่งรวมทรัพย์สินและหนี้สินทั้งหมดออกไปในช่วงเดือนเมษายน 2564 ทำให้ลดความเสี่ยงทางการเงินและเปิดโอกาสให้บริษัทสามารถมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ ได้ และเป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้น และนักลงทุนของบริษัท

ปลายปี 2564 บริษัทประสบความสำเร็จในการเจรจาซื้อหุ้นเพิ่มเติมในบริษัท วินชัย จำกัด อีกจำนวน 24,375 หรือจำนวน 2,413,125 หุ้น ในราคารวมทั้งสิ้น 700 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการที่บริษัทมีความคล่องตัวมากขึ้นภายหลังการขายธุรกิจเหล็กและสังกะสีออกไป โดยการเข้าซื้อครั้งนี้จะทำให้บริษัทมีอำนาจควบคุมใน บริษัท วินชัย จำกัด และสามารถกำหนดกลยุทธ์ แผนธุรกิจ รวมถึงนโยบายจ่ายปันผลได้

ภายใต้สถานการณ์ Covid-19 บริษัทยังคงดูแลสวัสดิการต่าง ๆ ของพนักงานเช่นเดิม ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานเป็น Work From Home 100% ซึ่งประสบความสำเร็จเป็นอย่างสูง โดยมีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนอุปกรณ์ เทคโนโลยี และรูปแบบการสื่อสารที่เหมาะสมและหลากหลาย มีการกำหนดและติดตามเป้าหมายการทำงานจากผู้บังคับบัญชาและฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสำนักงานมีจำนวนน้อยลงจนเกือบจะไม่มีทั้งปริมาณการจ้างงานกระดาษ จำนวนขยะ และไฟฟ้า น้ำปะปา นอกจากนี้ยังกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงการติดเชื้อโดยมาตรการทางสุขอนามัยและการตรวจเช็คทุกครั้งเมื่อมีบุคคลภายนอกเข้ามาติดต่อธุระในกรณีที่เสี่ยงไม่ได้ ทำให้ไม่มีพนักงานบริษัทคนใดได้รับเชื้อ Covid-19 ตลอดปีที่ผ่านมา

จากการดำเนินงานข้างต้นเป็นข้อพิสูจน์ให้เห็นว่าบริษัทมีผลประโยชน์ไปแนวทางที่ดีขึ้น ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้ 44.02 ล้านบาทจากกลุ่มบริษัทย่อยที่ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และกลุ่มบริษัทมีส่วนแบ่งกำไร 90.26 ล้านบาทจากบริษัทร่วมที่ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม

คณะกรรมการและผู้บริหารมีความมั่นใจว่าแผนการลงทุนและกลยุทธ์ที่ดำเนินการอยู่จะสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่นักลงทุนอย่างเพียงพอ สอดรับกับแผนพลังงานแห่งชาติซึ่งเป็นนโยบายด้านพลังงานของรัฐบาลในปีที่ผ่านมา ไม่ว่าจะเป็นการสนับสนุนพลังงานสะอาด และการลดการปลดปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์เป็นศูนย์ในอีก 10 ปีข้างหน้า ซึ่งกลุ่มบริษัทมีนโยบายการลงทุนและกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับภาครัฐอย่างต่อเนื่อง

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขาย	44.02	21.15	22.87	108%
ต้นทุนขาย	(36.64)	(15.08)	(21.56)	143%
กำไรขั้นต้น	7.38	6.07	1.31	22%
รายได้อื่น	6.34	2.83	3.51	124%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(46.14)	(20.50)	(25.64)	125%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	(2.95)	2.95	(100%)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(32.42)	(14.55)	(17.87)	123%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	90.26	-	90.26	100%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(12.49)	(6.77)	(5.72)	84%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	45.35	(21.32)	66.67	313%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(0.78)	0.19	(0.97)	(511%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	44.57	(21.13)	65.70	311%
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	69.72	(111.75)	181.47	162%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	114.29	(132.88)	247.17	186%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.37	-	4.37	100%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(0.31)	0.31	100%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	4.37	(0.31)	4.68	1,510%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	118.66	(133.19)	251.85	189%

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินรวมแสดงกำไรเบ็ดเสร็จรวม เท่ากับ 118.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 251.85 ล้านบาท หรือร้อยละ 189 ซึ่งประกอบด้วยกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องเท่ากับ 44.57 ล้านบาทและกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกเท่ากับ 69.72 ล้านบาท ภาพรวมการดำเนินธุรกิจในปี มีดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและต้นทุนขาย

ตั้งแต่บริษัทเข้าลงทุนในธุรกิจกลุ่มกิจการไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ผลิตได้ในปีนี้เท่ากับ 44.02 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 108% ต้นทุนขายจำนวน 36.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 143 จากส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ซึ่งประกอบด้วยค่าเช่าพื้นที่หลังคาว่างแผงโซลาร์ และค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนี้

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 25.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 125 ส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาวิชาชีพที่เกิดขึ้นในช่วงการปรับโครงสร้างธุรกิจตามกลยุทธ์ของบริษัท

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 90.26 ล้านบาท เป็นส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในหุ้นสามัญร้อยละ 26.25 ของบริษัท วินชัย จำกัด ตั้งแต่วันที่เข้าลงทุนเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 ซึ่งบริษัท วินชัย จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลม

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจากการกู้ยืมเงินระยะยาวของบริษัทย่อยในส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์และจากการรับรู้รายการสิทธิการใช้พื้นที่หลังคาว่างแผงโซลาร์ตามมาตรฐานรายงานการทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

ปัจจุบันบริษัทดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น ในระหว่างปี 2564 บริษัทเข้าทำธุรกรรมการขายเงินลงทุนใน บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (“TIWI”) และเข้าทำสัญญาซื้อเงินลงทุนในบริษัทอื่น เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่กำกับบริษัทจดทะเบียน บริษัท จึงมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวข้องกับค่าที่ปรึกษาวิชาชีพในการรายงานความเห็นจากที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องต่อสาธารณะเพิ่มขึ้นส่งผลให้ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ

การวิเคราะห์ส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	287.08	374.62	(87.54)	(23%)
รายได้จากการบริการ	1.97	23.85	(21.88)	(92%)
รวมรายได้จากการขายและบริการ	289.05	398.47	(109.42)	(27%)
ต้นทุนขาย	283.95	460.13	(176.18)	(38%)
ต้นทุนบริการ	2.55	20.23	(17.68)	(87%)
รวมต้นทุนขายและบริการ	286.50	480.36	(193.86)	(40%)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	2.55	(81.89)	84.44	103%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	80.29	-	80.29	100%
รายได้อื่น	1.08	24.12	(23.04)	(96%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(3.40)	(8.40)	5.00	(60%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(7.26)	(23.47)	16.21	(69%)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	73.26	(89.64)	162.90	182%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3.54)	(5.57)	2.03	(36%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	69.72	(95.21)	164.93	173%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	(16.55)	16.55	(100%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	69.72	(111.76)	181.48	162%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากผลการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงผลการดำเนินงานของ TIWI ตั้งแต่ต้นปีจนกระทั่งวันที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุน (30 เมษายน 2564) เมื่อเปรียบเทียบกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กับปีก่อน จึงมีการเปลี่ยนแปลงในตัวเลขอย่างมีสาระสำคัญซึ่งเกิดจากรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน TIWI ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว เป็นจำนวนหุ้นทั้งหมด 3,899,997 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้แก่ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ในราคา 20.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าทำสัญญาจำหน่ายหุ้นสามัญของ TIWI ดังกล่าว และได้รับชำระเงินจำนวน 20.00 ล้านบาทเรียบร้อยแล้วในวันที่ 30 เมษายน 2564 โดยบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 80.29 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	37.44	653.05	(615.61)	(94%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3.02	26.56	(23.54)	(89%)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2.98	8.61	(5.63)	(65%)
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงานส่วนที่จะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	-	2.34	(2.34)	(100%)
สินค้างเหลือ	-	378.32	(378.32)	(100%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.60	29.37	(25.77)	(88%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	47.04	1,098.25	(1,051.21)	(96%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	0.02	66.70	(66.68)	(100%)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน – สุทธิจากส่วนที่จะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	-	2.96	(2.96)	(100%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	754.63	-	754.63	100%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	231.65	242.45	(10.80)	(4%)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	131.07	138.73	(7.66)	(6%)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	107.23	166.91	(59.68)	(36%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.40	0.23	0.17	74%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.64	2.65	(1.01)	(38%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,226.64	620.63	606.01	98%
รวมสินทรัพย์	1,273.68	1,718.88	(445.20)	(26%)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	477.65	(477.65)	(100%)
ตัวแลกเงิน	-	48.00	(48.00)	(100%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7.83	(7.83)	(100%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	11.86	59.49	(47.63)	(80%)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	38.01	36.63	1.38	4%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.54	7.07	(3.53)	(50%)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.74	2.00	(1.26)	(63%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.26	1.53	(0.27)	(18%)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	55.41	640.20	(584.79)	(91%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	88.36	126.59	(38.23)	(30%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	113.51	215.76	(102.25)	(47%)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10.00	10.42	(0.42)	(4%)
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2.24	22.40	(20.16)	(90%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	214.11	375.17	(161.06)	(43%)
รวมหนี้สิน	269.52	1,015.37	(745.85)	(73%)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท (2563 : 7,305,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)	85.21	73.05	12.16	17%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท (2563 : 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)	70.00	60.00	10.00	17%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	311.99	140.00	171.99	123%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	10.00	10.00	-	-
ทุนสำรองทั่วไป	106.00	106.00	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	501.79	387.51	114.28	29%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4.38	-	4.38	100%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,004.16	703.51	300.65	43%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,004.16	703.51	300.65	43%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,273.68	1,718.88	(445.20)	(26%)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนใน TIWI ทำให้บริษัทไม่ต้องนำมูลค่าตามบัญชีของ TIWI มารวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจาก TIWI ไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัท เมื่อเปรียบเทียบกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จึงมีการเปลี่ยนแปลงในตัวเลขอย่างมีสาระสำคัญซึ่งเกิดจากรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลดลง 615.61 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานปกติเพิ่มขึ้นจำนวน 96.16 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 710.83 ล้านบาท ซึ่งสาเหตุหลักเกิดจากการลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 704.91 ล้านบาทในระหว่างปี และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 0.94 ล้านบาท จากการจ่ายเงินกู้และเงินสตรับจากการเพิ่มทุน

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นรายได้ค่าไฟฟ้าค้างรับจากการดำเนินงานส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์

สินค้าคงเหลือ

ในการเงินรวมไม่มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากสินค้าคงเหลือทั้งหมดเป็นสินค้าสำหรับส่วนงานผลิตภัณฑ์ เหล็กชุบสังกะสีและส่วนงานติดตั้งของ TIWI ซึ่งบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วในระหว่างปี

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลม จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.25 จากนิติบุคคลที่นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอมถือหุ้นทั้งหมด ในราคา 660.00 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยนางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม) เรียบร้อยแล้ว บริษัทได้รับโอนหุ้นทั้งหมดและชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทรับส่วนแบ่งกำไรและส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจ่อื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 90.26 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (บริษัทร่วม) เพิ่มเติมอีกจำนวน 2,413,125 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ในราคารวมทั้งสิ้น 700.00 ล้านบาท โดยการรับโอนธุรกิจจากบริษัทแห่งหนึ่ง โดยเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ทำให้สัดส่วนการลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด ของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 26.25 เป็นร้อยละ 50.625 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด บริษัทได้เปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมมาเป็นบริษัทย่อยนับแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 เนื่องจากบริษัทฯ มีอำนาจการตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านกลยุทธ์และรวมถึงการกำหนดงบประมาณและผลตอบแทน เช่น เงินปันผล

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 131.07 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ผลประโยชน์มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายไฟฟ้าในการดำเนินงานส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ ณ วันที่ซื้อกิจการ (24 กรกฎาคม 2563) ซึ่งถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรง และมีอายุการให้ประโยชน์คงเหลือตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าประมาณ 18 ปี

การวิเคราะห์กระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	96.17	96.39
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(710.83)	44.90
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(0.95)	420.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	653.05	91.14
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(615.61)	561.92
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	37.44	653.05

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีจำนวน 37.44 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2563 จำนวน 615.61 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย

- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับปี 2564 จำนวน 96.17 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากกำไรจากการดำเนินงานของส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และการจำหน่ายสินค้าคงเหลือของส่วนงานผลิตและจำหน่ายเหล็กชุบสังกะสี
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนสำหรับปี 2564 จำนวน 710.83 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือ บริษัท วินชัย จำกัด
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปี 2564 จำนวน 0.95 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากเงินสดจ่ายคืนกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและบุคคลอื่น และเงินสดรับจากการเพิ่มทุน

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.74	1.72	0.85
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	(4.83)	0.48	0.78
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	11.47	7.06	9.78
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	31.39	50.99	36.80
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	6.85	28.70	16.76

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	(0.51)	(68.77)	(73.65)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(1.36)	(99.89)	101.24
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(0.64)	(3.00)	4.44
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(0.56)	(1.23)	3.50
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.13	1.44	0.27
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(37.28)	13.08	11.73

การคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

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

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	47.04	1,098.25	(1,051.21)	(96%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,226.64	620.63	606.01	98%
รวมสินทรัพย์	1,273.68	1,718.88	(445.20)	(26%)

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 1,273.68 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 445.20 ล้านบาท หรือร้อยละ 26 จากการจำหน่ายเงินลงทุนใน TIWI

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(0.56)	(1.23)	3.50

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จากเดิมติดลบร้อยละ 1.23 เป็นร้อยละ 3.50 เนื่องจากอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2564 มาจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า ซึ่งมีกำไรจากการดำเนินงาน ในขณะที่ในปี 2563 กลุ่มบริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ติดลบ เนื่องจากผลขาดทุนจากการดำเนินงานในส่วนงานผลิตและจำหน่ายเหล็กชุบสังกะสี อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ขายเงินลงทุนใน TIWI แล้วในระหว่างปี 2564

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน	55.41	640.20	(584.79)	(91%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	214.11	375.17	(161.06)	(43%)
รวมหนี้สิน	269.52	1,015.37	(745.85)	(73%)

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 269.52 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 745.85 ล้านบาท หรือร้อยละ 73 จากการจำหน่ายเงินลงทุนใน TIWI และเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปี 2564

อัตราส่วนสภาพคล่อง	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2563	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.74	1.72	0.85
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	(4.83)	0.48	0.78

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 0.85 เท่าซึ่งลดลงจากปีก่อน เนื่องจากบริษัทมีการนำกระแสเงินสดไปลงทุนในบริษัทร่วม คือ บริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน และมีสภาพคล่องต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่า การลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด จะทำให้บริษัทได้รับผลตอบแทนกลับมาในรูปแบบของเงินปันผล ซึ่งจะช่วยเสริมสภาพคล่องให้กับบริษัทในอนาคต



การกำกับดูแลกิจการ





 **WINCHAI**
WINCHAI COMPANY LIMITED

8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



9. นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว

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

บริษัทได้จัดให้มีการเผยแพร่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการและหลักในการปฏิบัติดังกล่าวทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.novaempire.co.th เพื่อความสะดวกของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทในการเข้าถึงและใช้ในการอ้างอิง ทั้งนี้ การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ประเมินผลการบังคับใช้เอกสารการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งระดับของการปฏิบัติตาม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

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

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้มีการแจ้งกำหนดวันประชุมล่วงหน้าผ่านช่องทางการเปิดเผยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวนสามครั้งคือ

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 28 ธันวาคม 2563 เพื่อซื้อหุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,598,750 หุ้น หรือเป็นคิดร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด รวมถึงเปลี่ยนแปลงชื่อและตราประทับของบริษัทรวมถึงการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทให้ครอบคลุมธุรกิจ

พลังงาน และการแก้ไขข้อบังคับเกี่ยวกับการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนเพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) เพื่อนำเงินมาใช้ในการเข้าซื้อหุ้นดังกล่าวข้างต้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 29 มีนาคม 2564 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่กำหนดตามกฎหมายซึ่งรวมถึง การรายงานผลการดำเนินการประจำปี การพิจารณางบการเงินประจำปี แต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ยังมีวาระสำคัญ คือ การจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ที่ไอดีบีบลิว อินดัสตรี จำกัด ทำให้บริษัทกลายเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านพลังงานแต่เพียงอย่างเดียวสอดคล้องกับกลยุทธ์แผนงานของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 ตั้งแต่วันที่ 17 ธันวาคม 2564 โดยกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 เพื่อพิจารณาการเข้าซื้อหุ้นสามัญในบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2,413,125 หุ้น หรือร้อยละ 24.375 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด รวมถึงการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 15,214,941 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 69,999,412 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 85,214,353 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30,429,882 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เป็นจำนวนไม่เกิน 13,999,882 หุ้น ในอัตรา 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขายที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาทและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) คือ บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นจำนวนไม่เกิน 16,430,000 หุ้น ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท

ทั้งนี้ในการประชุมทั้งสามครั้ง บริษัทเลือกจัดประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อความปลอดภัยของผู้ถือหุ้นจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 โดยกำหนดเวลาจัดประชุมในช่วงเวลาบ่ายเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเตรียมตัว บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นจัดส่งเอกสารลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อลดระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารในวันประชุม และบริษัทจัดให้มี Call Center เพื่อแนะนำวิธีการและขั้นตอนการลงทะเบียนและการเข้าร่วมประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ในกรณีปกตินั้นบริษัทจะใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น และได้จัดเตรียมมาตรการรับมือให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ทั้งนี้เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระและสรุปไว้ในรายงานประชุม นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกันเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น

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

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

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

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

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2564 ทั้งสามครั้ง ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีเพิ่มเติมวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลังบริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

(1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกบริษัท และดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและความร่วมมือระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน สร้างความเชื่อมั่นและความมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัท บริษัทดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ต้องการ โปร่งใส และทันต่อเวลาและจัดให้มีการดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อสร้างผลกำไร และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

สิทธิของพนักงาน

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

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

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

บริษัทได้ดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่สอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยกำหนดและส่งเสริมให้มีการดูแลและรักษาสุขภาพอนามัยที่ดี และจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย ซึ่งรวมถึงควบคุมภัยอันตรายและดำเนินการที่จำเป็นเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคร้ายจากการทำงาน ให้กับพนักงานทุกคน

สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคมและชุมชน และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยในเริ่มแรกบริษัทเน้นเรื่องการเรียนรู้และการทำความเข้าใจกับชุมชนเพื่อรับฟังความคาดหวังและหามาตรการจัดการที่เหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมที่เกิดผลดีกับทั้งบริษัท และชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม เช่น การเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นต่าง ๆ เพื่อสร้างความคุ้นเคย ความไว้วางใจอันเป็นรากฐานที่จะทำให้บริษัทสามารถรับทราบถึงความคาดหวังที่แท้จริงและกำหนดแผนงานในอนาคตที่เชื่อมโยงธุรกิจของบริษัทเข้ากับความคาดหวังของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เช่น การให้ประชาชนมีส่วนร่วมกับการป้องกันไฟไหม้ในบริเวณพื้นที่สายส่งไฟฟ้า หรือแหล่งผลิตไฟฟ้า การกำหนดแผนงานเพื่อจ้างงานคนท้องถิ่น การนำอุปกรณ์ผลิตไฟฟ้าที่ยังใช้งานได้มาปรับปรุงและติดตั้งให้กับชุมชน จะเป็นแผนงานที่จะเป็นรูปธรรมมากขึ้นในปี 2565

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

สิทธิของลูกค้า

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

ปัจจุบัน บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางอีเมลและเบอร์โทรศัพท์เพื่อรองรับการติดต่อจากลูกค้า โดยลูกค้าสามารถติดต่อสอบถามข้อมูล แจ้งทำรายการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงร้องเรียนปัญหาผ่านฝ่ายขายของบริษัท

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าโดยกำหนดให้การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลให้จำกัดเพียงเท่าที่จำเป็นเพื่อวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน การดูแลลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินกิจกรรมเชิงพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายกำหนด

สิทธิของลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันโดยบริษัทได้กำหนดหลักการไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้ลูกค้าของบริษัทสามารถเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือกลูกค้าของบริษัทได้ในทุกกรณี โดยบริษัทมีนโยบายในการจัดให้มีการแข่งขันการประกวดราคาไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ การเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาระหว่างลูกค้าและบริษัทเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป

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

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของลูกค้าและบุคคลอื่น โดยกำหนดให้ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท หลีกเลี่ยงการล่วงละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของลูกค้าและบุคคลอื่น ขณะเดียวกัน กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท จะต้องปกป้องและตรวจสอบดูแลทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเพื่อประโยชน์ของบริษัท

สิทธิของคู่แข่ง

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนการแข่งขันที่อยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรมและโดยเปิดเผย และบริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า หรือที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของคู่แข่ง ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการแข่งขันในตลาดโดยนำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและในราคาที่เหมาะสม และบริษัทจะเผชิญกับคู่แข่งด้วยความซื่อตรงและด้วยความเป็นมืออาชีพ

สิทธิของเจ้าหน้าที่

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนระหว่างบริษัทและเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยให้ข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้แก่เจ้าหน้าที่และยึดมั่นในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งในเรื่องการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียม การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน และเงื่อนไขอื่น ๆ เป็นต้น และหากเกิดกรณีที่บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีเหตุผิดนัดชำระหนี้และไม่มีภาวะค่าประกันแต่อย่างใด

(2) การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

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

(3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

ในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ และได้เข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยในปี 2564 บริษัทได้กำหนดให้เป็นปีแห่งการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมอย่างยั่งยืนซึ่งรวมถึงการต่อต้านทุจริตเพื่อให้พนักงานและสังคมได้มีความเข้าใจรวมทั้งสนับสนุนบริษัทในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม

(4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

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

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

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

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่มีใช้การเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่นักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ investorrelations@novaempire.co.th ทั้งนี้ในรอบปี 2564 บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลผ่านทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 43 ครั้ง

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

ทั้งนี้ ในปี 2564 ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลเนื่องจากการไม่ประกาศหรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าแนวปฏิบัติในปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์และแผนงานที่มีอยู่ให้บรรลุเป้าหมายได้ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

10. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน

10.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

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

โครงสร้างการกำกับดูแลของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สรรหาและกำกับดูแลกิจการ รวมเป็นสองคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้องค์กรมีความกระชับและสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจได้ครอบคลุมมากขึ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ควบคุมการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ทำหน้าที่เสนอแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้บริษัทมีแผนงานที่จะเพิ่มคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งจะดำเนินการในปี 2565

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ และปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการสรรหาบุคคลที่เป็นอิสระและมีความเหมาะสม อย่างไรก็ตามในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง คุณนิติ จິงนิจันันต์ กรรมการอิสระ เป็นรองประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่เข้มงวดกว่าที่ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

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

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

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

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

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

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาขอยกเว้นระยะเวลาได้ครั้งละ 1 ปี

รายชื่อและจำนวนหุ้นที่ถือโดยกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวน หุ้นที่ถือ ณ วันที่ 28 ธ.ค. 63	จำนวน หุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 64	เพิ่ม/(ลด)
1	คุณนิติ จิงนิจันรินทร์ คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	- - -	- - -	- - -
2	คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	กรรมการ/ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	73,839,360	80,726,406	6,897,046
3	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ	13,080,000 - -	15,280,000 - -	2,200,000 - -
4	คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	- - -	- - -	- - -
5	คุณเกรียงชัย ตรีนภากร คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ	- - -	- - -	- - -
6	ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์ คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณา ค่าตอบแทนและกำกับดูแล กิจการ	- - -	- - -	- - -
7	รศ. ดร. พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการ สรรหา พิจารณาค่า ตอบแทนและกำกับดูแล กิจการ	- - -	- - -	- - -
8	คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์** คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ	- - -	6,500,800 - -	- - -
9	คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	กรรมการ กรรมการสรรหา พิจารณา ค่าตอบแทนและกำกับดูแล กิจการ	- - -	- - -	- - -

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวน หุ้นที่ถือ ณ วันที่ 28 ส.ค. 63	จำนวน หุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ส.ค. 64	เพิ่ม/(ลด)
10	คุณเกรียงไกร ต่านชัยวิจิตร* คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ	13,000,000	-	(13,000,000)
			-	-	-
			-	-	-

หมายเหตุ:

- กรรมการลำดับที่ 2, 7, 9 มีสภาพภาพสมรสเป็นโสด และไม่มีบุตรหรือบุคคลที่อยู่กินฉันท์สามีภริยาตามนิยามของหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- จำนวนหุ้นที่ถือเทียบเคียงกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 169,949,024 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

* ลาออกจากตำแหน่งกรรมการเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2564

** แต่งตั้งเป็นกรรมการแทนที่นายเกรียงไกร ต่านชัยวิจิตร มีผลวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564

10.2 ความหลากหลายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

10.3 บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

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

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารคือผู้บริหารสูงสุดขององค์กร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีกรถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ในปัจจุบันประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารเป็นบุคคลคนละคนกัน

10.4 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

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

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

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

- (1) 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) ประเมินและหาหรือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (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 โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทางการเงิน และทางกฎหมายเป็นสำคัญ
- (15) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (16) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (17) จัดเตรียมวาระและความเห็นที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (18) สรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (22) ดำเนินการให้บริษัทมีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน
- (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

ในปี 2564 คณะกรรมการยังได้ติดตามประเด็นต่าง ๆ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการสอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัททั้งระบบซึ่งครอบคลุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย อีกทั้งติดตามเรื่องการเตรียมความพร้อมสำหรับการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 การเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย และการปรับปรุงโครงสร้างกรรมการโดยแยกตำแหน่งประธานกรรมการออกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดให้ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ และกำกับให้การเปิดเผยสารสนเทศเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน ติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการและติดตามเรื่องร้องเรียนซึ่งที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน และไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติตนไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ภายในในเรื่งดังกล่าวข้างต้น

10.5 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

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

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบริษัท รวมถึงพิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุมให้

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท เข้าประชุมหารือกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2564 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 8 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 7 ครั้ง และคณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการจำนวน 4 ครั้ง มีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 99 โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการเป็นรายบุคคลดังนี้

ชื่อ	การประชุม คณะกรรมการบริษัท (8 ครั้ง)	การประชุมคณะ กรรมการตรวจสอบ (7 ครั้ง)	การประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแล กิจการ(4 ครั้ง)
1. คุณนิติ จิงนิจรินทร์	5/5		
2. คุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม	8/8		
3. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	8/8		
4. คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	8/8	7/7	
5. ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	8/8	7/7	4/4
6. รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์	8/8	7/7	4/4
7. คุณเกรียงชัย ตรีนภกร	8/8		
8. คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	-		
9. คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	8/8		4/4
10. คุณเกรียงไกร ด้านชัยวิจิตร	6/6		

หมายเหตุ

คุณนิติ จิงนิจรินทร์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564

คุณเกรียงไกร ด้านชัยวิจิตร ลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2564

คุณทศสิทธิ์ โควสุรัตน์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการแทนคุณเกรียงไกร ด้านชัยวิจิตร มีผล 12 พฤศจิกายน 2564

10.6 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสียหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ทั้งนี้ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการพิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท นั้นคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงานความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ที่ประชุมได้แต่งตั้ง นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3930 และ/หรือนางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480 และ/หรือ นายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวน 910,000 บาท และสำหรับบริษัทย่อย จำนวน 2,090,000 บาท และค่าธรรมเนียม การตรวจสอบสิทธิประโยชน์บัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัทย่อย จำนวน 200,000 บาท รวมทั้งสิ้นไม่เกิน 3,200,000 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น (out of pocket) อีกไม่เกิน 100,000 บาทต่อปี

นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2564 บริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องจ้างผู้มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ทำรายงานการประเมินราคากิจการเพื่อ ปันส่วน (Purchase Price Allocation Report, “PPA Report”) และผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เพื่อประเมินมูลค่าดีธรรมของการ เข้าซื้อกิจการบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ในเดือนกรกฎาคม 2563 และการเข้าลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด ใน เดือนเมษายน 2564 เพื่อให้การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 ซึ่งการจัดทำ PPA Report ดังกล่าว จะต้องตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท คณะกรรมการบริษัทโดยข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ จึงได้เสนอผู้สอบบัญชีจากสำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ทำหน้าที่ ตรวจสอบ PPA Report โดยไม่ค่าตรวจสอบ PPA Report สำหรับกิจการบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 250,000 บาท และค่าตรวจสอบ PPA Report สำหรับบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 250,000 บาท และค่าสอบทานสินทรัพย์สุทธิ ของบริษัท วินชัย จำกัด ณ วันที่เข้าทำรายการ จำนวน 50,000 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 550,000 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

ทั้งนี้ นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ เป็นผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่าง เพียงพอ
- 1.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตลอดจนการดำเนินการให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ตนเป็นกังวลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงินหรือเรื่อง อื่น ๆ ได้อย่างมั่นใจ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการติดตาม ที่เหมาะสม
- 1.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจของบริษัท
- 1.5 ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีหรือการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติก่อนการประกาศใช้ (Early Adoption) ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 พิจารณาและให้ข้อเสนอในการแต่งตั้ง เลิกจ้างและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 1.7 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบ บัญชีเห็นว่าควรหารือเป็นการส่วนตัว
- 1.8 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มีใ้การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชี เดียวกัน
- 1.9 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อ กำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อ บริษัท
- 1.10 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.11 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง และการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความดีความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- 1.12 สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 1.13 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.14 มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 1.15 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
- 1.16 รายงานผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
- 1.17 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.18 พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำมติเปลี่ยนแปลง
- 1.19 ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 1.20 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.21 อำนาจ หน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพิ่มเติม

ทั้งนี้ ให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินซึ่งปัจจุบัน คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ชนิดิ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติดังกล่าว โดยเคยดำรงตำแหน่งหุ้นส่วนบริษัทของสำนักงานสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงในระดับประเทศมากกว่า 20 ปี

10.7 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

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

- 1.1 พิจารณาทบทวนและให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับ คุณสมบัติ ขนาด โครงสร้าง องค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง กระบวนการทำงานและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ
- 1.2 พิจารณาเสนอบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติแต่งตั้งที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงหรือเพิ่มตำแหน่งกรรมการใหม่
- 1.3 ร่วมกับประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้บริหารระดับสูง และรายงานผลของแผนการสืบทอดตำแหน่งให้คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- 1.4 พิจารณาเสนอชื่อบุคคลของบริษัทที่จะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทร่วมค้าของบริษัท
- 1.5 กำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามแต่กรณี
- 1.7 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใดๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 1.8 พิจารณาสอบสวนจริยธรรมธุรกิจ และควมมีประสิทธิผลของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้จริยธรรมธุรกิจ
- 1.9 ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
- 1.10 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.11 ดำเนินการอื่นๆ ใด หรือ ตามอำนาจและความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหน้าที่ให้เป็นคราว ๆ ไป

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการให้ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ โดยในปี 2564 มีการประชุมสี่ครั้งเพื่อพิจารณาโครงสร้างองค์กร ติดตามแนวทางการพัฒนาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร รวมถึงสรรหากรรมการเข้าใหม่และกรรมการทดแทนกรณีที่มีกรรมการลาออกระหว่างวาระ

10.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและเป็นรายบุคคลเป็นประจำทุกปีเพื่อประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

- เลขานุการบริษัทจัดทำและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน
- เลขานุการบริษัทดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

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

แบบประเมิน	ผลประเมินเฉลี่ย
คณะกรรมการบริษัททั้งคณะในภาพรวม	4.60
กรรมการบริษัทประเมินตนเอง	4.72
คณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะในภาพรวม	4.67
กรรมการตรวจสอบประเมินตนเอง	4.64
คณะกรรมการกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ทั้งคณะในภาพรวม	4.67
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ประเมินตนเอง	4.54

ทั้งนี้ ข้อเสนอแนะส่วนใหญ่เป็นเรื่องเกี่ยวกับการเพิ่มทักษะ ความรู้เฉพาะทางในธุรกิจของบริษัท และสนับสนุนให้กรรมการเข้าฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ซึ่งบริษัทจะได้ดำเนินการต่อเนื่องต่อไป

10.9 การสรรหากรรมการและความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อบังคับของบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะพิจารณาจากประวัติการศึกษาประสบการณ์การทำงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจการพลังงาน รวมทั้งพิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ รวมถึงความหลากหลายอื่น ๆ เช่น เพศสภาพ เพื่อช่วยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

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

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัท สรุปผลการสรรหาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่แทนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

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

ในกรณีที่กรรมการท่านใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่บริษัทได้รับใบลาออก อย่างไรก็ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการออกจากตำแหน่งก่อนวาระได้โดยต้องมีคะแนนเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

10.10 แผนการสืบทอดงานในตำแหน่งที่สำคัญ และการสรรหาผู้บริหารระดับสูง

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

10.11 ค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

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

ปัจจุบัน ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และ บริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปแบบสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้พิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ไว้ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา
	รายปี	เบี้ยประชุม	รายปี	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม
ประธานกรรมการ	520,000	20,000			
รองประธานกรรมการ	480,000	20,000			
ประธานกรรมการตรวจสอบ	100,000	10,000	280,000	20,000	
กรรมการตรวจสอบ	100,000	10,000	150,000	10,000	10,000
กรรมการบริษัท	100,000	10,000			10,000

โดยค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละท่านในปี 2564 เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ สกุล	จำนวนวันที่ดำรงตำแหน่ง	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	รวม
		ค่าตอบแทนรายปี	ค่าตอบแทนต่อครั้งการประชุม	ค่าตอบแทนรายปี	ค่าตอบแทนต่อครั้งการประชุม	ค่าตอบแทนต่อครั้งการประชุม	
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	365.00	100,000	80,000				180,000
คุณนิติ จິงนิจนรินทร์	245.00	323,836	100,000				423,836
คุณเกรียงไกร ด่านชัยวิจิตร	307.00	84,111	60,000				144,110
คุณเกรียงชัย ตรีนภากร	365.00	100,000	80,000				180,000
คุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม	365.00	238,082					238,082
คุณสุกัญญา ทิพย์มณี	365.00	100,000					100,000
ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	365.00	100,000	80,000	150,000	70,000	40,000	440,000
คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	365.00	100,000	80,000	280,000	140,000		600,000
รศ.ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุษย์	365.00	100,000	80,000	150,000	70,000	40,000	440,000
คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	49.00	13,425					13,425
รวม							2,759,452

หมายเหตุ: กรรมการบริหารทั้งสองท่านคือคุณปาสีรัฐ และคุณสุกัญญา แสดงเจตนารับค่าตอบแทนกรรมการเฉพาะค่าตอบแทนรายปี คุณนิติ จິงนิจนรินทร์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 คุณเกรียงไกร ด่านชัยวิจิตร ลาออกจากกรรมการเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2564 คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการแทนคุณเกรียงไกร ด่านชัยวิจิตร มีผล 12 พฤศจิกายน 2564

10.12 อำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารไว้แยกจากกันอย่างชัดเจน กล่าวโดยสรุปคือ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดของบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยจะต้องปฏิบัติตามแนวทางและมติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (2) มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่ได้สงวนไว้เป็นอำนาจการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำสั่งหรือมติของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องดำเนินการตามสมควรเพื่อให้บริษัทดำเนินกิจการและพัฒนาธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท
- (3) จัดรูปแบบองค์กรของบริษัท และการจัดสรรบุคลากรให้เป็นไปตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (4) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (5) ให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลงบประมาณและแผนการดำเนินงานรวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในงบประมาณและแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (6) วางแผนการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเพื่อจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยพิจารณาความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ การดำเนินกิจการ และกฎหมาย และจัดตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (7) เสนอแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยหลักต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในเรื่องอื่น ๆ ที่มีนัยสำคัญในเชิงกลยุทธ์ของบริษัท
- (8) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเสมือนเป็นการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (9) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ซึ่งจะต้องเป็นส่วนหนึ่งของแผนการปฏิบัติการและขั้นตอนการดำเนินกิจการของบริษัท เพื่อเป็นหลักประกันตามสมควรว่า บริษัทจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท ความน่าเชื่อถือของการรายงานทางการเงินทั้งภายในและภายนอกองค์กร และการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (10) จัดตั้งผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงานของบริษัทตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ และให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- (11) รับผิดชอบให้มีการสื่อสารและความร่วมมือกับพนักงานหรือตัวแทนพนักงานตามที่สมควร เพื่อให้เกิดธรรมเนียมปฏิบัติเชิงร่วมมือทางธุรกิจที่เชื่อถือได้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์และมุมมองความเข้าใจของพนักงานเป็นสำคัญ
- (12) มีอำนาจที่จะร้องขอให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและเป็นตัวแทนของบริษัท (หรือแต่งตั้งตัวแทน) ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหลัก รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และติดตามผลการพัฒนาธุรกิจสถานะและผลกำไรของบริษัทย่อยหลัก
- (13) ติดตามตรวจสอบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกันบุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (14) จัดให้มีการจัดการ รวมถึงมาตรการบังคับที่เพียงพอต่อการที่พนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (หากมี) และรายงานการไม่ปฏิบัติที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท

- (15) นำขั้นตอนกระบวนการที่เหมาะสมมาใช้เพื่อป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวพันกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะต้องทำการตรวจสอบความเสี่ยงของกระบวนการดังกล่าวเป็นรายปีและต้องดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องใด ๆ ที่ตรวจพบ โดยรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

10.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

10.14 นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และการบริหารค่าตอบแทน

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

โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

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

ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2564 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในระดับที่มีนัยสำคัญเนื่องจากปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทเพื่อรองรับธุรกิจพลังงานโดยได้ขายธุรกิจเหล็กและสังกะสีผู้ซื้อรับโอนไปทั้งหมดทั้งทรัพย์สิน หนี้สิน และพนักงานทั้งหมด ซึ่งบริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน ของส่วนงานนี้เป็นจำนวน 18 ล้านบาท จึงทำให้บริษัทคงเหลือเฉพาะพนักงานที่ดูแลรับผิดชอบในธุรกิจพลังงานโดยปกติธุรกิจพลังงานไม่จำเป็นต้องใช้พนักงานจำนวนมากเช่นเดียวกับธุรกิจเหล็กและสังกะสีที่เป็นธุรกิจที่ดำเนินการทั้งการผลิต ก่อสร้างและจัดจำหน่าย ดังนั้น ปัจจุบันบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 9 คน บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน ของพนักงาน 9 คน คิดเป็นจำนวนเงินรวม 24 ล้านบาท โดยส่วนหนึ่งเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 5 คน คิดเป็นเงินรวม 14 ล้านบาท บริษัทมีบุคลากรชายจำนวน 4 และหญิงจำนวน 5 คน มีช่วงอายุระหว่าง 27-45 ปี อายุเฉลี่ย 37.3 ปี

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ตามแผนการฝึกอบรมประจำปี โดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอกทั้งของภาครัฐและเอกชน รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายใน ซึ่งได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ การร่วมทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีของพนักงานภายในองค์กร โดยให้ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ในปี 2564 บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาศักยภาพพนักงาน โดยมีการจัดฝึกอบรมภายใน เพื่อยกระดับความรู้ความสามารถและเพิ่มทักษะของพนักงาน เพื่อให้ทำงานได้อย่างถูกต้อง โดยมีรายละเอียดหลักสูตรที่จัดอบรมภายในดังต่อไปนี้

ลำดับ	หลักสูตรที่อบรม	วันเดือนปี	จำนวนพนักงานอบรม (คน)
1.	ทบทวนความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายด้านการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อรับมือกับสถานการณ์ Covid-19 และแนวปฏิบัติด้านจริยธรรมธุรกิจขององค์กร (ครอบคลุมเรื่องความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน การใช้ข้อมูลภายในและการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน)	2 กันยายน 2564	5
2.	ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒	9 กันยายน 2564	5

10.15 เลขานุการบริษัท

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

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

11. การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นกระบวนการที่กำกับดูแลโดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทได้บรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- การรับรองความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และ
- การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

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

11.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เอื้ออำนวยต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด และจัดให้มีการสื่อสารเป้าหมายดังกล่าวไปยังพนักงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน

บริษัทมีหลักในการปฏิบัติ “จริยธรรมธุรกิจ” ซึ่งครอบคลุมข้อกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท แนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติต่อพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งและหน่วยงานราชการ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม ทรัพย์สิน การควบคุมภายใน บัญชี การรายงานและการเปิดเผยข้อมูล การบริหารข้อมูลสารสนเทศและการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล พนักงานสามารถปรึกษาหรือแจ้งเหตุการณ์ฝ่าฝืนหลักในการปฏิบัติต่อคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง ทั้งนี้ การกำหนดนโยบายและจัดให้มีหลักในการปฏิบัติดังกล่าวอยู่บนพื้นฐานที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและส่งเสริมการควบคุมภายในในการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting หรือ ICFR) ที่ถูกต้องและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

11.2 การประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทนั้น มีวัตถุประสงค์เพื่อระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่ได้คาดการณ์ไว้ในเชิงรุก มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทนำข้อมูลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ มาใช้ในการบริหารความเสี่ยงองค์กรแบบองค์รวมซึ่งเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการซ้ำและต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนให้บริษัทบรรลุจุดมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงรักษาสถานะความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการจัดการภัยคุกคามที่สำคัญ และการใช้ประโยชน์จากโอกาสที่สำคัญ ทั้งนี้ ผู้บริหารในแต่ละสายงานมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้แน่ใจว่ามีการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในกระบวนการทางกลยุทธ์และกระบวนการทางธุรกิจในแต่ละวัน พนักงานของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในขอบเขตงานที่แต่ละคนรับผิดชอบ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยเป็นเจ้าของและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

11.3 การควบคุมการปฏิบัติงาน

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

11.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

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

11.5 ระบบการติดตาม

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

11.6 การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีพันธกิจในการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานอื่นใดภายใต้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 บริษัทได้แต่งตั้งบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทโดยมีขอบเขตของงานที่นำเสนอครอบคลุมทั้งงานตรวจสอบวงจรรธุรกิจ งานเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบภาพรวมการควบคุมภายในทั้งระบบ

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบว่าในภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และให้คำแนะนำในประเด็นสำคัญเกี่ยวกับการนำนโยบายการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan) ไปบังคับใช้อย่างเป็นรูปธรรมซึ่งบริษัทได้กำหนดเป็นแผนงานสำหรับปี 2565

12. รายการระหว่างกัน

12.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

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

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

บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกัน เช่น ซื้อขายวัตถุดิบ สินค้า สินค้าคงคลัง ซื้อหรือขายทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจเช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ กิจการ กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติในหลักการให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการดังกล่าวได้หากธุรกรรมเหล่านั้นเป็นรายการเกี่ยวกับธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมอบหมายให้ฝ่ายบัญชีมีหน้าที่รวบรวมและทำสรุปรายการระหว่างกันข้างต้นเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ให้หมายถึง ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เช่น

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

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และให้มีการรวบรวมรายการระหว่างกันเปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

12.2 นโยบายหรือแนวโ้บ้บการกำรารายการระหว่างกันใบนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นใบนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดใบนาคตที่แนวปฏิบัติหรือนโยบายของบริษัทแตกต่างไปจากที่กฎหมายกำหนดไม่ว่าด้วยเหตุของการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือมาตรฐานบัญชีนั้น ๆ หรือเพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องมีมาตรฐานเดียวกับแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนขึ้นนำ้ก็ตาม บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ใบนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับบริษัทหรือนิติบุคคลที่กรรมการหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเฉพาะรายการกับกลุ่มบริษัท โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นธุรกรรมที่มีลักษณะเป็นการสนับสนุนธุรกิจพลังงานของบริษัท โดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท นทลิน จำกัด (นทลิน) หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับนทลิน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงานในลักษณะของการร่วมมือกันทางด้านเทคโนโลยีหรือเงินทุนใบนาคตได้ เนื่องจากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทมีความสัมพันธ์ตามนิยาม “ญาติสนิท” โดยเป็นบุตรของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของนทลิน อย่างไรก็ตาม การบริหารงานของนทลิน และบริษัทมีความเป็นอิสระจากกัน โดยไม่มีความสัมพันธ์ในด้านอื่นที่อาจทำให้บริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมของนทลิน ดังนั้นการตัดสินใจต่าง ๆ จะขึ้นอยู่กับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทในกลุ่มโพรดิจี กรุ๊ป ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม เป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งรายการที่สำคัญ คือ การที่ บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มโพรดิจี กรุ๊ป เพื่อให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์ และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบโดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม บริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปไม่มีธุรกิจที่เป็นสภาพเดียวกันและแข่งขันกับบริษัท โดยที่ผ่านมาบริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปทำหน้าที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทในฐานะผู้เชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจพลังงาน

นอกจากนี้ ในปี 2564 บริษัทจะมีรายการเกี่ยวข้องกันที่บริษัททำกับ ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย คือ การจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ในราคาเท่ากับ 20,000,000 บาท (เป็นราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม) และไม่ต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชี ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 แล้ว

12.3 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง

คู่สัญญา	ประเภทรายการและความจำเป็นในการเข้าทำรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความเห็น คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท วินชัย จำกัด	เงินปันผลรับจากบริษัท วินชัย จำกัด	บริษัทร่วมที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 26.25	44,914	เงินปันผลรับจากบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งประกาศจ่ายจากผลประกอบการของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งเป็นการค้าเงินธุรกิจทั่วไป
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	เงินทดรองจ่ายที่บริษัทจ่ายให้แก่บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	เป็นรายการระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยของบริษัทที่ไม่มีบุคคลเกี่ยวข้องอื่นเกินกว่าร้อยละ 10	181	รายการช่วยเหลือทางการเงินระยะสั้นที่บริษัทให้กับบริษัทย่อยเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนกิจการ โดยเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่ได้รับการยกเว้น ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการเองได้
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด และบริษัทย่อยในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 8 บริษัทที่ลดออกปี 2564	สัญญาให้บริการและความช่วยเหลือเกี่ยวกับการค้าเงินกิจการของบริษัทย่อยระหว่างกัน	รายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียนที่ไม่มีบุคคลเกี่ยวข้องอื่นเกินกว่าร้อยละ 10	866	รายการสนับสนุนธุรกิจของบริษัทย่อย ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงได้ โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3 (Cost Plus Method) ซึ่งเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่ได้รับการยกเว้น ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการเองได้
บริษัทในกลุ่มโซลาร์ทั้ง 8 บริษัท	เงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทย่อยในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 8 บริษัท จำนวนรวม 7.8 ล้านบาท โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.0 - 4.3 ต่อปี	รายการช่วยเหลือทางการเงินระหว่างบริษัทจดทะเบียนที่ไม่มีบุคคลเกี่ยวข้องอื่นเกินกว่าร้อยละ 10	7,787 (คู่เพิ่มเติม) 546 (ดอกเบี้ยจ่าย)	เป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินระยะสั้นในระหว่างกลุ่มบริษัทย่อย เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนกิจการ และการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอื่นอาจมีต้นทุนที่สูงกว่าและใช้เวลาดำเนินการนานกว่า โดยเป็นรายการเกี่ยวโยงกันที่ได้รับการยกเว้น ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการเองได้

คู่สัญญา	ประเภทรายการและความจำเป็นในการเข้าทำรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความเห็น คณะกรรมการตรวจสอบ
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	รายการช่วยเหลือทางการเงินระหว่างปี 2563 ดร. ประสิทธิ์ ให้บริษัท กุ๊ยมั่งมีระยะสั้นไม่เกิน 12 เดือน จำนวน 8 ล้านบาท กำหนดชำระภายใน 30 เมษายน 2564 โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรา ร้อยละ 6.5 ต่อปี ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระ กุ๊ยมั่งมีดังกล่าวทั้งจำนวนแล้วใน ระหว่างปี 2564	รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ระหว่างปี 2563 ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ซึ่งเป็นกรรมการและ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	8 ล้านบาท (ชำระเงินต้นคืน) 171 (ดอกเบี้ยจ่าย)	เป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ระยะสั้นที่กรรมการให้กับบริษัทเพื่อใช้ เป็น ทุนหมุนเวียนกิจการในช่วงเศรษฐกิจชะลอตัว และการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอื่นอาจมี ต้นทุนที่สูงกว่าและใช้เวลาดำเนินการนาน กว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืม ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน
บริษัท ทีเอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	รายการช่วยเหลือทางการเงินในระหว่างปี 2563 บริษัท ทีเอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ให้บริษัท กุ๊ยมั่งมีระยะสั้นไม่เกิน 12 เดือน จำนวน 20 ล้านบาท กำหนด ชำระภายใน 30 เมษายน 2564 โดยคิด ดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.5 ต่อปี ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมดังกล่าว ทั้งจำนวนแล้วในระหว่างปี 2564	รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ระหว่างปี 2563 บริษัท ทีเอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด บุคคลที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท 10	12 ล้านบาท (ชำระเงินต้นคืน) 256 (ดอกเบี้ยจ่าย)	เป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ระยะสั้นที่บริษัททยอย ให้กับบริษัทเพื่อใช้ เป็น ทุนหมุนเวียนกิจการในช่วงเศรษฐกิจ ชะลอตัว และการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอื่นอาจ มีต้นทุนที่สูงกว่าและใช้เวลาดำเนินการนาน กว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืม ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ คือ หุ้นของบริษัท ทีเอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ที่บริษัทถืออยู่ทั้งหมดให้กับ ดร.ประสิทธิ์ฯ ในราคา 20 ล้านบาท	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย เป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท	20,000	เป็นธุรกรรมที่จำเป็น เนื่องจากบริษัทมีการ ปรับโครงสร้างธุรกิจ จากเดิมดำเนินธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายเหล็กชุบสังกะสี ไปเป็น ธุรกิจที่ลงทุนในกลุ่มพลังงาน ซึ่งเป็นไปตาม มติที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564

คู่สัญญา	ประเภทรายการและความจำเป็นในการเข้าทำรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความเห็น คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยบารจ คอนเทนเนอร์ เซอร์วิส จำกัด, บริษัท ซี.เอ็ม. เมนูแพ็คเกจจิ้ง จำกัด และ บริษัท ไทย คอนสแอนด์ บิลดิ้ง เมนูแพ็คเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	รายการธุรกิจปกติโดยบริษัทที่เอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยขายผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสี และให้บริการในการติดตั้งผลิตภัณฑ์เหล็กและสังกะสีให้กับบริษัทคู่สัญญาดังกล่าว	ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และของ บริษัท ไทยบารจ คอนเทนเนอร์ เซอร์วิส จำกัด, บริษัท ซี.เอ็ม.เมนูแพ็คเกจจิ้ง จำกัด และ บริษัท ไทย คอนสแอนด์ บิลดิ้ง เมนูแพ็คเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	4,495	เป็นธุรกรรมที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัทที่ย่อยที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปเช่นเดียวกับที่ให้กับบุคคลภายนอก
Fun Monday Limited	รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ คือ หุ้นของบริษัท วินชัย จำกัด จำนวน 2.6 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ Fun Monday Limited เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	660,000	เป็นธุรกรรมที่จำเป็นและเป็นประโยชน์กับบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งการลงทุนในธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานลม โดยค่าตอบแทนและเงื่อนไขเป็นประโยชน์กับบริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาวซึ่งเป็นไปตามมติที่รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564
บริษัท เดอะ โพรติจิ กรุ๊ป จำกัด และ บริษัท เดอะ โพรติจิ เจเนอเรชั่น จำกัด	บริษัทซื้อคอมพิวเตอร์พร้อมโปรแกรมคอมพิวเตอร์จากบริษัท เดอะ โพรติจิ กรุ๊ป จำกัด และบริษัท เดอะ โพรติจิ เจเนอเรชั่น จำกัด	บริษัทกับบริษัท เดอะ โพรติจิ กรุ๊ป จำกัด และบริษัท เดอะ โพรติจิ เจเนอเรชั่น จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	294	เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทซื้อคอมพิวเตอร์ พร้อมโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ในราคาที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งเป็นราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาตลาด
บริษัท โพรติจิ เฮ้าส์ จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท โดยบริษัทจ้างบริษัท โพรติจิ เฮ้าส์ จำกัด ออกแบบรูปเล่ม และภาพประกอบใบรายงานประจำปีของบริษัท	บริษัทและบริษัท โพรติจิ เฮ้าส์ จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกัน คือ คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	100	เป็นรายการธุรกิจระหว่างกันตามปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปซึ่งเป็นราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาตลาด

คู่สัญญา	ประเภทรายการและความจำเป็นในการเข้าทำรายการ	ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ความเห็น คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท นทลิน จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท โดยบริษัทใช้บริการห้องประชุมในอาคารวารี ซึ่งเป็นพื้นที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท นทลิน จำกัด	คุณเชิดชู ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท นทลิน จำกัด เป็นบิดาของคุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	10	เป็นรายการธุรกิจระหว่างกันตามปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่ให้กับบริษัทอื่น
บริษัท นทลิน จำกัด	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท คือ บริษัท ซัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด เป็นผู้เช่าพื้นที่ว่างแผงโซลาร์เซลล์บนอาคารที่มีบริษัท นทลิน จำกัด เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	คุณเชิดชู ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท นทลิน จำกัด เป็นบิดาของคุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	164	เป็นธุรกรรมสนับสนุนธุรกิจที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์มีกับคู่สัญญาภายนอกรายอื่น
บริษัท นทลิน จำกัด	รายการช่วยเหลือทางการเงิน โดยบริษัท นทลิน จำกัด ค่าประกันเงินกู้ให้กับบริษัทย่อยในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 8 บริษัท โดยคิดค่าตอบแทนจากการรับประกันในอัตราร้อยละ 0.03 ของวงเงินกู้ที่เหลืออยู่ในแต่ละปี อย่างไรก็ตาม บริษัท นทลิน จำกัด ได้ปลดเปลื้องภาระค่าประกันดังกล่าวแล้วในระหว่างปี	คุณเชิดชู ปานบุญหอม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท นทลิน จำกัด เป็นบิดาของคุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	51	เป็นรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่มีอยู่เดิมก่อนมีการซื้อกิจการบริษัทในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จากบริษัทในกลุ่ม บมจ. ซีออยล์ โดยเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2564 บริษัท ได้เข้าทำประกันเงินกู้ดังกล่าวแทนบริษัท นทลิน จำกัด แล้ว

13. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท:	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท:	0107537001714
ประเภทธุรกิจ:	ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจอื่น รวมถึงดำเนินธุรกิจผลิตผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และพลังงานลม และธุรกิจด้านพลังงานอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์:	+66 2399-2210
เว็บไซต์:	http://www.novaempire.co.th
Email address:	investorrelations@novaempire.co.th
ทุนจดทะเบียน:	85,214,353 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว:	84,974,512 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ วันที่ 25 มกราคม 2565)

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2564 มีดังนี้ (จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 139,990,823 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

ลำดับ	ชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	น.ส. ปาลีรัฐ ปานบุญหอม	80,726,406	57.66
2.	ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	15,280,000	10.91
3.	นายทศสิทธิ์ โควสุรัตน์	6,500,800	4.64
4.	น.ส. สุรีย์ส โควสุรัตน์	6,500,000	4.64
5.	MITSIAM INTERNATIONAL LTD.	6,000,000	4.29
6.	UBS AG LONDON BRANCH	5,299,601	3.79
7.	นายศิริภัทร์ ศุภสินประภาพงศ์	3,644,567	2.60
8.	นางวิไลวรรณ อาจารย์ยานนท์	1,146,428	0.82
9.	นายธนินโชตนันต์ ดันติภณทรัพย์	809,219	0.58
10.	นายสุโรจน์ ตรีโลจน์วงศ์	760,000	0.54

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

ทั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

- คุณปาลีรัฐ ปานบุญหอม	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement)	ไม่มี

รายละเอียดการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์ : +66 2399-2210
อีเมล : investorrelations@novaempire.co.th

ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทและเลขานุการบริษัท

โทรศัพท์ : +66 2399-2210
อีเมล : comsec@novaempire.co.th

รายละเอียดนายทะเบียนหลักทรัพย์

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

รายละเอียดผู้สอบบัญชี

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

รายละเอียดที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

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

รายละเอียดที่ปรึกษากฎหมาย

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

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-





งบการเงิน





+94.71

+131.94

+92.21

-61.41

-67.24

87.59

-67.54

14. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต้องบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท รวมถึงสารสนเทศ การเปิดเผยข้อมูลและการนำเสนอทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2564 โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและการใช้ดุลยพินิจและประมาณการตามความจำเป็นอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ที่มีประสิทธิผลเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญในการนี้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและดูแลรับผิดชอบคุณภาพของข้อมูลในรายงานทางการเงิน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและการตรวจสอบภายในสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ปาลีรัฐ ปานบุญหอม)

(สุกัญญา ทิพย์มณี)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

15. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

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

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

โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในปี 2564 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสีย หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- รับทราบความเสี่ยงและติดตามความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงตามที่หน่วยงานบริหารความเสี่ยงนำเสนอ
- สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผลเป็นที่น่าพอใจ
- พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 ต่อคณะกรรมการบริษัท

จากการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล เพียงพอ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัทที่ถือปฏิบัติ ประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงาน และความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2564 และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยได้นำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไปแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564

สุดวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
22 มีนาคม 2565



16. งบการเงิน

(งบการเงินประจำปี 2564 และหมายเหตุงบการเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565)

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนวิกส์ จำกัด (มหาชน)”)

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตดังนี้

- ก) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 13.5 เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ในระหว่างปี 2563 ซึ่งกลุ่มบริษัทได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของกลุ่มบริษัทย่อยดังกล่าว ณ วันที่ซื้อธุรกิจเรียบร้อยแล้วในปัจจุบัน และกลุ่มบริษัทได้นำมูลค่าดังกล่าวไปปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าว

ข) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 14 เกี่ยวกับการเข้าลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในปัจจุบัน ซึ่งบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการจัดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัทรวม ณ วันที่บริษัทฯเข้าลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว

ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีเหล่านี้แต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การซื้อขายธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 13.5 เกี่ยวกับการซื้อขายธุรกิจในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ในระหว่างปี 2563 ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ในระหว่างปีปัจจุบัน รวมถึงกลุ่มบริษัทได้นำมูลค่าดังกล่าวไปปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ นอกจากนี้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 14 เกี่ยวกับการเข้าลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในระหว่างปีปัจจุบัน ซึ่งบริษัทฯกำลังอยู่ระหว่างดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ ณ วันที่เข้าลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับรายการซื้อขายธุรกิจเหล่านี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม และฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา รวมถึงค่าความนิยม

ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาโอนธุรกิจ และสอบถามฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามคำนิยามของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ หรือไม่ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจและการชำระเงิน เพื่อประเมินว่ามูลค่าดังกล่าวสะท้อนตามมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และไม่รวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาตามวิธีการจัดสรรราคาซื้อ (Purchase Price Allocation) โดยพิจารณาความเหมาะสมของวิธีการและข้อสมมติต่าง ๆ ที่สำคัญที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ พิจารณาความรู้ ความสามารถ และความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ ทดสอบการคำนวณและพิจารณาความสมเหตุสมผลของการบันทึกค่าความนิยม ตลอดจนพิจารณาความครบถ้วนและถูกต้องในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

การพิจารณาในเรื่องการด้อยค่าของสินทรัพย์ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีมูลค่าสุทธิของอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์เป็นจำนวนรวม 470 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37 ของสินทรัพย์รวมในงบแสดงฐานะการเงินรวม และบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 234 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24 ของสินทรัพย์รวมในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ และฝ่ายบริหารได้ทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวในระหว่างปี โดยมีข้อสรุปว่าไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่า ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์ผลการดำเนินงานและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ดังกล่าว รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทอาจมีการด้อยค่าโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัท เปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทและของอุตสาหกรรม ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ก่อนปรับปรุงใหม่) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 แต่ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการที่กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท ซึ่งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯมิได้เป็นบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 1.1

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ หรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

อิสรากรณ์ วิสุทธานุ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนวิกส์ จำกัด (มหาชน)”)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	37,437,738	653,052,799	25,630,373	613,759,683
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 8	3,015,486	26,564,826	348,094	44,669,080
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	9	2,977,158	8,608,225	-	-
ส่วนของเงินให้ผู้มีระยะยาวแก่พนักงาน ที่จะได้รับชำระภายในหนึ่งปี		-	2,340,840	-	-
สินค้าคงเหลือ	10	-	378,317,259	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	3,608,196	29,367,790	1,791,209	848,124
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		47,038,578	1,098,251,739	27,769,676	659,276,887
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	12	19,976	66,701,645	-	-
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่พนักงาน - สุทธิจาก ส่วนที่จะได้รับชำระภายในหนึ่งปี		-	2,954,408	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	233,999,970	189,999,940
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	754,631,953	-	704,913,750	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	231,649,142	242,447,142	283,755	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	131,073,672	138,734,511	41,945	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	21 ก)	107,225,429	166,912,868	-	-
ค่าความนิยม	13.5	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27	399,494	231,767	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,646,077	2,643,062	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,226,645,743	620,625,403	939,239,420	189,999,940
รวมสินทรัพย์		1,273,684,321	1,718,877,142	967,009,096	849,276,827

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)”)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	-	477,650,000	-
ตั๋วแลกเงิน	18	-	48,000,000	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	7,829,041	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	11,856,270	59,488,845	7,043,657
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	38,009,874	36,628,010	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	21 ข)	3,536,172	7,069,642	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		743,898	2,003,717	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,264,770	1,528,093	279,137
รวมหนี้สินหมุนเวียน		55,410,984	640,197,348	7,322,794
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	88,364,000	126,586,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	21 ข)	113,509,186	215,758,124	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27	10,002,699	10,423,155	-
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22	2,237,627	22,406,795	2,237,627
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		214,113,512	375,174,074	2,237,627
รวมหนี้สิน		269,524,496	1,015,371,422	9,560,421

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนวิกส์ จำกัด (มหาชน)”)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	23			
หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท (2563: หุ้นสามัญ 7,305,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)				
			85,214,353	73,050,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	23			
หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท (2563: หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)				
			69,999,412	60,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ			311,989,886	140,000,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สாரองตามกฎหมาย	24		10,000,000	10,000,000
จัดสรรแล้ว - สாரองทั่วไป	25		106,000,000	106,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร			501,794,136	387,505,660
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			4,376,361	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			1,004,159,795	703,505,660
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย			30	60
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น			1,004,159,825	703,505,720
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			1,273,684,321	1,718,877,142

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็กซ์ จำกัด (มหาชน)”)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กำไรขาดทุน:				
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขาย	44,017,396	21,147,597	-	-
ต้นทุนขาย	(36,638,438)	(15,077,698)	-	-
กำไรขั้นต้น	7,378,958	6,069,899	-	-
เงินปันผลรับ	14	-	44,913,750	-
รายได้อื่น	6,343,740	2,830,517	1,092,394	851,721
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(46,142,035)	(20,495,843)	(44,000,601)	(19,700,382)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	13.5	-	(2,947,617)	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(32,419,337)	(14,543,044)	2,005,543	(18,848,661)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	90,255,592	-	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(12,487,768)	(6,771,007)	(1,085,589)	(1,225,205)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	45,348,487	(21,314,051)	919,954	(20,073,866)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	27	(786,007)	188,855	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	44,562,480	(21,125,196)	919,954	(20,073,866)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	33	69,725,996	(111,759,221)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	114,288,476	(132,884,417)	919,954	(57,989,848)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	4,376,361	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สตรีงจากภาษีเงินได้		4,376,361	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	22	-	(307,395)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สตรีงจากภาษีเงินได้		-	(307,395)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	4,376,361	(307,395)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	118,664,837	(133,191,812)	919,954	(57,989,848)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)”)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	44,562,480	(21,125,196)	919,954	(20,073,866)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	33 69,725,996	(111,759,221)	-	(37,915,982)
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	114,288,476	(132,884,417)	919,954	(57,989,848)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
	-	-		
	114,288,476	(132,884,417)		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	48,938,841	(21,125,196)	919,954	(20,073,866)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	33 69,725,996	(112,066,616)	-	(37,915,982)
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	118,664,837	(133,191,812)	919,954	(57,989,848)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
	-	-		
	118,664,837	(133,191,812)		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.33	(0.18)	0.01	(0.17)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.51	(0.93)	-	(0.32)
รวมกำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.84	(1.11)	0.01	(0.49)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวสต์ จำกัด (มหาชน)”) (หน่วย: บาท)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น				
		กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม		รวม
		จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจาก บริษัทร่วม	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจาก บริษัทร่วม	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	140,000,000	106,000,000	520,697,472	-	836,697,472	30	836,697,502			
ขาดทุนสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่		-	-	(132,884,417)	-	(132,884,417)	-	(132,884,417)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	(307,395)	-	(307,395)	-	(307,395)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่		-	-	(133,191,812)	-	(133,191,812)	-	(133,191,812)			
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น		-	-	-	-	-	30	30			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่		140,000,000	106,000,000	387,505,660	-	703,505,660	60	703,505,720			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		140,000,000	106,000,000	391,435,283	-	707,435,283	60	707,435,343			
- ตามที่รายงานไว้เดิม											
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าผู้ถือหุ้น ของสินทรัพย์ที่ระบุไว้ที่ได้ดำเนินการและหนี้สิน ที่รับมาจากกรมธุรกิจ (หมายเหตุ 36)		-	-	(3,929,623)	-	(3,929,623)	-	(3,929,623)			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 - ปรับปรุงใหม่		140,000,000	106,000,000	387,505,660	-	703,505,660	60	703,505,720			
กำไรสำหรับปี		-	-	114,288,476	-	114,288,476	-	114,288,476			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (หมายเหตุ 14)		-	-	-	-	-	-	-			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	4,376,361	-	4,376,361	-	4,376,361			
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 23)		9,999,412	171,989,886	114,288,476	4,376,361	118,664,837	-	118,664,837			
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุน (หมายเหตุ 13.4)		-	-	-	-	181,989,298	-	181,989,298			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		311,989,886	106,000,000	501,794,136	4,376,361	1,004,159,795	30	1,004,159,825			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์เออนิวริตี้ จำกัด (มหาชน)”) (หน่วย: บาท)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	สำรองตาม กฎหมาย	กำไรสะสม	สำรองแล้ว - จัดสรรแล้ว - จัดสรรแล้ว - สำรองแล้ว - สำรองแล้ว - สำรองแล้ว - สำรองแล้ว -	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	60,000,000	140,000,000	10,000,000	106,000,000	516,529,271	832,529,271
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(57,989,848)	(57,989,848)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	60,000,000	140,000,000	10,000,000	106,000,000	458,539,423	774,539,423
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	60,000,000	140,000,000	10,000,000	106,000,000	458,539,423	774,539,423
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	919,954	919,954
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 23)	9,999,412	171,989,886	-	-	-	181,989,298
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	69,999,412	311,989,886	10,000,000	106,000,000	459,459,377	957,448,675

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนวิกส์ จำกัด (มหาชน)”))

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	45,348,487	(21,314,051)	919,954	(20,073,866)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	69,725,996	(95,205,662)	-	(22,262,941)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	115,074,483	(116,519,713)	919,954	(42,336,807)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,890,213	22,336,771	32,285	7,422,864
โอนกลับค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(84,721)	-	(84,721)
โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(12,238,317)	(4,425,485)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(80,289,715)	-	(30)	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	-	(1,976,970)	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของค่าความนิยม	-	2,947,617	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(90,255,592)	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	-	(44,913,750)	-
กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	-	(21,340,924)	-	(76,662,357)
กำไรจากการโอนสินค้าคงเหลือให้บริษัทย่อย	-	-	-	(1,501,620)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	4,971,096	-	5,614,363
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,168,270	3,345,171	2,237,627	6,455,932
ดอกเบี้ยรับ	(304,478)	(1,173,130)	(181,546)	(851,721)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	16,017,068	12,341,668	1,085,589	2,059,862
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(15,938,068)	(99,578,620)	(40,819,871)	(99,884,205)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(54,094,510)	(9,026,786)	44,320,986	7,228,343
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	3,548,065	(7,027,121)	-	1,581,104
สินค้าคงเหลือ	160,214,303	178,452,541	-	164,194,486
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,988,809	2,750,496	(919,791)	2,890,274
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	2,583,436	908,440	-	994,130
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	996,985	(2,643,062)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,728,414)	42,818,282	786,387	(1,609,414)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	673,523	773,558	226,400	(232,469)
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่าย	-	(4,452,140)	-	(2,934,607)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	106,244,129	102,975,588	3,594,111	72,227,642
เงินสดรับดอกเบี้ย	263,250	1,388,794	181,546	906,855
จ่ายดอกเบี้ย	(9,079,012)	(7,979,219)	(1,512,986)	(1,637,978)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(1,263,915)	-	(23,294)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	96,164,452	96,385,163	2,239,377	71,496,519

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)”))

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	3,981,669	3,488,718	-	70,000,000
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(197,289,933)	-	-
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(64,000,000)	(188,999,970)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(48,751,018)	-	20,000,000	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(704,913,750)	-	(704,913,750)	-
เงินสดรับเงินปันผลจากบริษัทร่วม	44,913,750	-	44,913,750	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	1,200,000	-	1,200,000
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(6,016,440)	(1,756,984)	(313,799)	(1,234,748)
เงินสดรับจากการโอนสินทรัพย์ให้บริษัทย่อย	-	-	-	368,133,313
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	239,260,570	-	239,260,570
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(44,186)	-	(44,186)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(710,829,975)	44,902,371	(704,357,985)	488,359,165
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(80,650,000)	395,961,126	-	(78,938,874)
ตั๋วแลกเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(48,000,000)	48,000,000	(48,000,000)	48,000,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,000,000)	8,000,000	(20,000,000)	20,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง	(36,840,136)	(18,421,892)	-	-
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(9,448,700)	(12,911,195)	-	(627,083)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	181,989,298	-	181,989,298	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อยจากผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	30	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(949,538)	420,628,069	113,989,298	(11,565,957)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(615,615,061)	561,915,603	(588,129,310)	548,289,727
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	653,052,799	91,137,196	613,759,683	65,469,956
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	37,437,738	653,052,799	25,630,373	613,759,683

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวิกส์ จำกัด (มหาชน)”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้บริษัทฯเปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวิกส์ จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนแปลงที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทฯจาก “เลขที่ 86 หมู่ 1 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลแหลมฟ้าผ่า อำเภอพระสมุทรเจดีย์ จังหวัดสมุทรปราการ” เป็น “เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร” โดยบริษัทฯได้ทำการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงรายการดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ	
			ของการถือหุ้น	
			2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท ทีไอดับบลิว อินคัสตรี จำกัด *	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	ไทย	-	99.99
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นโดยอ้อม				
ถือหุ้นโดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด				
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชันนี้ โซลาร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99

* จำหน่ายในระหว่างปี 2564

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ค) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นชั่วคราวเกี่ยวกับข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงในบางเรื่องตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน สำหรับการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ซึ่งส่งผลให้กลุ่มบริษัทสามารถใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงสำหรับความสัมพันธ์เหล่านั้นต่อไปได้ในช่วงเวลาที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับเวลาหรือจำนวนของกระแสเงินสดที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงหรือของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง

การนำข้อยกเว้นชั่วคราวดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3.3 ผลกระทบจากการสิ้นสุดแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์จากความไม่แน่นอนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 แล้ว เนื่องจากมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีได้สิ้นสุดลงเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ยกเว้นเป็นกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ (หากเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ)

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาวะทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายไฟฟ้า

รายได้จากการขายไฟฟ้า รับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบไฟฟ้า ณ จุดส่งมอบ รายได้จากการขายไฟฟ้าแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ทำให้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงกับการสำรวจงานที่ทำ เมื่อไม่สามารถประมาณผลของงานบริการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าบริการจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนจากการให้บริการที่เกิดขึ้น และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ ได้รับต้นทุนนั้นคืน

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบและวัสดุการผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้น ออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี

4.8 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

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

4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดินและอาคาร	20 - 30	ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจางานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามกฎหมายแรงงาน และโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่น ๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทั้งจำนวนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน

4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารหนี้)

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

ทั้งนี้ รายได้ดอกเบี้ย กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และผลขาดทุนจากการด้อยค่าหรือการโอนกลับรายการผลขาดทุนนั้นจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนและคำนวณด้วยวิธีการเช่นเดียวกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมอื่น ๆ จะรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะโอนเข้าไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายรวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

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

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.17 ตราสารอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลัง ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่มีการกำหนดให้ตราสารอนุพันธ์นั้นเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่มีประสิทธิผล ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

เพื่อวัตถุประสงค์ของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจัดประเภทของการป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

- การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้ในบัญชี หรือสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้
- การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด ในกรณีที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของกระแสเงินสด ซึ่งเกิดจากความเสี่ยงเฉพาะของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้ในบัญชีหรือรายการที่คาดการณ์ไว้ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่จะเกิดขึ้น หรือความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้

ณ วันที่เริ่มกำหนดความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทต้องมีการกำหนดและจัดทำเอกสารอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงซึ่งจะใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงและวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงในการดำเนินการป้องกันความเสี่ยง

รายละเอียดของเอกสารดังกล่าวซึ่งได้จัดทำตั้งแต่วันเริ่มต้นการป้องกันความเสี่ยงและได้ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง กล่าวถึง เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ลักษณะของความเสี่ยงที่จะป้องกัน และวิธีที่กลุ่มบริษัทใช้ในการประเมินประสิทธิผลของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิผล และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงจะเข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดของการประเมินประสิทธิผลในการป้องกันความเสี่ยงทุกข้อต่อไปนี้

- มีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจระหว่างรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง และเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง
- ผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตไม่ได้เป็นปัจจัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่เป็นผลมาจากความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจนั้น
- อัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวคำนวณจากปริมาณของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงซึ่งกิจการทำการป้องกันความเสี่ยงจริง และปริมาณของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงซึ่งกิจการได้ใช้ป้องกันความเสี่ยงจริง

กลุ่มบริษัทบันทึกการป้องกันความเสี่ยงที่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงทุกข้อ ดังนี้

การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ป้องกัน จะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น พร้อมกับรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมที่เกี่ยวข้องกับรายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย การปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของรายการนั้นจะถูกตัดจำหน่ายเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาที่เหลืออยู่ของการป้องกันความเสี่ยงด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ การตัดจำหน่ายนั้นอาจเริ่มต้นทันทีที่มีการปรับปรุงเกิดขึ้น หรือก่อนที่จะยุติการปรับปรุงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง หากมีการตัดรายการของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนของมูลค่ายุติธรรมที่ยังไม่ได้ตัดจำหน่ายเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

เมื่อมีการกำหนดสัญญาผูกมัดซึ่งยังไม่ได้รับรู้ให้เป็นรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสัญญาผูกมัดสำหรับความเสี่ยงที่ป้องกัน เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สิน พร้อมกับรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงส่วนที่มีประสิทธิผลเป็นสำรอง สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที ทั้งนี้ สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดจะมีการปรับปรุงให้เท่ากับค่าสัมบูรณ์ของผลกำไรหรือขาดทุนสะสมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง หรือค่าสัมบูรณ์ของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสะสมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

การรับรู้รายการในภายหลังของสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงอ้างอิง กล่าวคือ ในกรณีที่รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้รับรู้เป็นรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงินในเวลาต่อมา กิจการจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นไปเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนเริ่มแรกหรือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น โดยไม่ถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่และไม่ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในกรณีอื่น ๆ กิจการจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาเดียวกันกับที่กระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่

เมื่อการบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดได้ยุติลง สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นยังคงต้องอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นต่อไป หากกิจการคาดว่ากระแสเงินสดในอนาคตที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นจะยังคงเกิดขึ้นอยู่ มิฉะนั้น สำรองดังกล่าวจะต้องถูกโอนไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่ ทั้งนี้ หลังจากการยุติการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะรับรู้สำรองที่ยังคงเหลืออยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการอ้างอิงที่กล่าวไปแล้วข้างต้น เมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้เกิดขึ้นจริง

4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์ภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

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

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาวะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	-	611,391	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการ	-	-	-	17,648	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	-	-	866	252	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้า	-	-	-	249	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	256	222	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
เงินปันผลรับ	-	-	44,914	-	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	2,895	21,702	-	1	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการ	1,600	-	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	-	125	-	125	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	171	148	171	148	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่น	100	88	100	88	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	294	-	294	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	660,000	-	660,000	-	ตามที่ระบุในสัญญา
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	20,000	-	ตามที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	341	44,669
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	7	5,562	7	-
รวม	7	5,562	348	44,669

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะ ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ตัดจำหน่าย ดอกเบี้ยรอดบัญชี ระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ	7,829	171	(8,000)

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ตัดจำหน่าย ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี ระหว่างปี	จ่ายชำระคืน ระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
บริษัท ทีไอเค็บบิลิว อินคัสตรี จำกัด *	บริษัทย่อย	11,744	256	(12,000)	-
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ	7,829	171	(8,000)	-
รวม		19,573	427	(20,000)	-

* จำหน่ายในระหว่างปี 2564

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.5 ต่อปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,871	9,324	14,680	5,841
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,033	-	2,033	-
รวม	18,904	9,324	16,713	5,841

(หน่วย: พันบาท)

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 32.2

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	61	50	19	-
เงินฝากธนาคาร	37,377	653,003	25,611	613,760
รวม	37,438	653,053	25,630	613,760

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.13 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.13 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	5,562	-	-
รวม	-	5,562	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,008	15,007	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	5,936	-	-
รวม	3,008	20,943	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	3,008	26,505	-	-
ลูกหนี้อื่น				
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	58	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	348	44,669
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	2	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	7	60	348	44,669
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,015	26,565	348	44,669

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	-	4,113
รายได้ค่าไฟฟ้าค้างรับ	2,977	4,495
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2,977	8,608

10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ		
	2564	2563	ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	-	207,948	-	(26,352)	-	181,596	
งานระหว่างทำ	-	119,975	-	-	-	119,975	
วัตถุดิบและวัสดุการผลิต	-	76,746	-	-	-	76,746	
รวม	-	404,669	-	(26,352)	-	378,317	

รายการเปลี่ยนแปลงของรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	26,352
หัก: กลับรายการระหว่างปี	(12,238)
หัก: ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.4)	(14,114)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,168	1,263	100	42
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,930	27,161	1,482	419
ภาษีซื้อ	340	482	124	357
อื่นๆ	170	462	85	30
รวม	3,608	29,368	1,791	848

12. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้คือ เงินฝากธนาคารซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	2564	2563	2564 (ร้อยละ)	2563 (ร้อยละ)	2564	2563
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด *	-	20	-	99.99	-	20,000
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	234	170	99.99	99.99	234,000	170,000
รวม					234,000	190,000

* จำหน่ายระหว่างปี 2564

- 13.1 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564 บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมอีกร้อยละ 21 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนจำนวน 21.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวน 45 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว
- 13.2 เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 ของบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวนรวม 19 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1.9 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้บริษัทฯ ในราคาหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวม 19 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม
- 13.3 เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 ของบริษัทย่อยที่ถือหุ้น โดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท ดังต่อไปนี้
- 1) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด
 - 2) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด
 - 3) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด
 - 4) บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด
 - 5) บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด
 - 6) บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด
 - 7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด
 - 8) บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด

ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ดังกล่าวเป็นจำนวนรวมทั้งหมด 19 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนรวมจำนวน 190,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และเสนอขายให้บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ในราคาหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวม 19 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม

- 13.4 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ให้แก่ ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย (ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทฯ) ในราคาไม่เกิน 20 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว และบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นและได้รับชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว โดยบริษัทฯ รับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 80 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (หมายเหตุ 33.2)

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินสุทธิของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุนมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68,751
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	77,685
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2,083
สินค้างเหลือ	230,341
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15,794
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	62,700
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	2,711
อุปกรณ์	1,196
สินทรัพย์สิทธิการใช้	52,638
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(397,000)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(48,522)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(585)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,745)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(102,000)
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(24,337)
หนี้สินสุทธิ	(60,290)
บวก: กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 33.2)	80,290
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	20,000

13.5 ในเดือนมิถุนายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติให้ บริษัท เดอะ โชลาร์ อาเขต จำกัด (บริษัทย่อย) เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัทกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัทดังนี้

- 1) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด
- 2) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด
- 3) บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โชลาร์ จำกัด
- 4) บริษัท สกาย โชลาร์ พาวเวอร์ จำกัด
- 5) บริษัท สกาย โชลาร์ รูฟ จำกัด
- 6) บริษัท โชลาร์ ทาวน์ จำกัด
- 7) บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด
- 8) บริษัท ชันนี้ โชล่า จำกัด

บริษัท เดอะ โชลาร์ อาเขต จำกัด ได้เข้าลงทุนในกลุ่มบริษัทดังกล่าวเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 (วันที่ซื้อกิจการ)

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ โดยมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมามีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ซื้อ
สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,710	17,710
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	12,999	12,999
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	775	775
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	191	191
อุปกรณ์	248,728	314,407
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	142,111	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	115,661	115,661
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	228	-

	(หน่วย: พันบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ซื้อ
หนี้สินที่รับมา		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,750)	(2,750)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(6,015)	(5,847)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(181,636)	(181,636)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(121,776)	(121,776)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(1,418)	(1,418)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(170)	(170)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(10,609)	-
รวมสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	214,029	148,146
หัก: กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	(1,977)	-
บวก: ค่าความนิยม	2,948	-
ผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยกับมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	-	66,854
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	215,000	215,000

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ สัญญาซื้อขายไฟฟ้า (หมายเหตุ 16) ประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาการรายได้ (Income Approach) ซึ่งใช้วิธี Multi-period Excess Earning Method (MEEM) สัญญาซื้อขายไฟฟ้างดงกล่าวมีอายุการให้ประโยชน์คงเหลือประมาณ 18 ปีอ้างอิงจากสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณ ได้แก่ ประมาณการรายได้ในอนาคตและอัตราคิดลด

กลุ่มบริษัทบันทึกกำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อจำนวน 2.0 ล้านบาทและรวมถึงได้พิจารณาการด้อยค่าสำหรับค่าความนิยม ณ วันที่ซื้อ และได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับค่าความนิยมจำนวน 2.9 ล้านบาท ณ วันที่ซื้อทั้งจำนวน

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี		ราคาทุน	
			2564	2563	ตามวิธีส่วนได้เสีย		2564	2563
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท วินชัย จำกัด	26.25	-	704,914	-	754,632	-	704,914	-

- ก) เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลม จำนวน 2.6 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.25 จากนิติบุคคลที่นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม ถือหุ้นทั้งหมดในราคา 660 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยบริษัทฯ ได้รับโอนหุ้นทั้งหมดและชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินว่าสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท วินชัย จำกัด ณ วันที่ 21 เมษายน 2564 และวันที่ 30 เมษายน 2564 ไม่แตกต่างกันอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทฯ จึงถือเสมือนว่า ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 เป็นวันที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท วินชัย จำกัด ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50,666
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	82,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	23,268
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน	660,671
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,701,600
สินทรัพย์สิทธิการใช้	96,394
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	381,591
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	789
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	614
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(8,538)
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	(2,340,539)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(90,494)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,507)
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	(56,652)
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรีดถอน	(89,989)
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(233)
สินทรัพย์สุทธิ	1,407,645
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	26.25
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของบริษัทในสินทรัพย์สุทธิ	369,507
ผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมกับมูลค่า สินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วมในสัดส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน	290,493
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	660,000

ปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อจัดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ ณ วันที่เข้าลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งจะถูกระบุการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่ลงทุนในบริษัทร่วม (วันที่ 21 เมษายน 2564)

- ข) เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564 บริษัท วินชัย จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมอีกร้อยละ 17 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนจำนวน 2.6 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวน 44.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563
บริษัท วินชัย จำกัด	90,256	-	4,376	-
	44,914	-	-	-

บริษัทร่วมใช้ตราสารอนุพันธ์ ได้แก่ สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือกำไรจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

14.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัท วินชัย จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์หมุนเวียน	424,032
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,683,856
หนี้สินหมุนเวียน	(415,282)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(1,924,459)
สินทรัพย์ - สุทธิ	1,768,147
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	26.25
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ	464,139
ผลแตกต่างระหว่างเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วมในสัดส่วนที่บริษัทฯลงทุน	290,493
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	754,632

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายได้	563,930
กำไรจากการดำเนินงาน	419,342
กำไรสุทธิ	343,831
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	16,672
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	360,503

บริษัท วินชัย จำกัด ได้นำโรงไฟฟ้าพลังงานลม อาคารและอุปกรณ์ เงินฝากสะสมทรัพย์ และสิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนประมาณ 3,289 ล้านบาท ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท วินชัย จำกัด อยู่ในระหว่างการเจรจากับบริษัทคู่สัญญาแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทคู่สัญญาดังกล่าวเรียกร้องให้บริษัท วินชัย จำกัด ชดเชยค่าซ่อมแซมกังหันลมที่ได้รับความเสียหายจากภัยธรรมชาติจำนวน 22 ล้านบาท (เป็นสัดส่วนของกลุ่มบริษัทจำนวน 6 ล้านบาท) เนื่องจากพิจารณาเห็นว่าเหตุของความเสียหายของกังหันลมดังกล่าว ไม่ได้เข้าเกณฑ์ที่บริษัทคู่สัญญาต้องรับผิดชอบ อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัท วินชัย จำกัด ได้ดำเนินโต้แย้งข้อเรียกร้องดังกล่าว เนื่องจากเห็นว่าบริษัทคู่สัญญามีหน้าที่ตามสัญญาในการรับผิดชอบซ่อมแซมกังหันลม และเชื่อว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ จึงไม่ได้บันทึกค่าซ่อมแซมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

15. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ราคาทุน	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	65,203	139,621	332,022	10,624	1,390	8,062	556,922
ซื้อเพิ่ม	-	-	55	526	-	1,321	1,902
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.5) - ปรับปรุงใหม่	-	-	248,728	-	-	-	248,728
จำหน่าย	(65,203)	(139,621)	(335,011)	(10,624)	(1,390)	(4,970)	(556,819)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	2,934	-	1,332	(4,266)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	-	-	248,728	526	1,332	147	250,733
ซื้อเพิ่ม	-	-	27	615	-	6,891	7,533
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน บริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.4)	-	-	-	(827)	(1,332)	-	(2,159)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	248,755	314	-	7,038	256,107

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	65,203	139,621	332,022	10,624	1,390	8,062	556,922
ซื้อเพิ่ม	-	-	55	-	-	1,174	1,229
จำหน่าย	(65,203)	(139,621)	(335,011)	(10,624)	(1,390)	(4,970)	(556,819)
โอนไปบริษัทย่อย	-	-	(1,332)	-	-	-	(1,332)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	4,266	-	-	(4,266)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-	-	-
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	314	-	-	314
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	314	-	-	314
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	120,232	243,308	9,947	1,390	-	374,877
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,276	4,467	284	-	-	7,027
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(122,508)	(247,086)	(10,231)	(1,390)	-	(381,215)
โอนไปบริษัทย่อย	-	-	(689)	-	-	-	(689)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	-	30	-	-	30
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	30	-	-	30

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	8,037	-	-	8,037
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	17,483	-	-	17,483
ลดลงจากการจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(25,520)	-	-	(25,520)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	284	-	284
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2563 (6 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร)						7,027
2564 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารทั้งจำนวน)						30

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัท ได้นำอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 231 ล้านบาท (2563: 241 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่รับจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ไม่มียอดคงเหลือของค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เนื่องจากในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัท ได้ทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ทั้งหมดในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ ลิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน (หมายเหตุ 16) และสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 21 ก) โดยมีข้อสรุปว่าไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			(หน่วย: พันบาท)	
	สัญญาซื้อขาย ไฟฟ้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
		รวม	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.5) - ปรับปรุงใหม่	142,111	-	142,111	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	142,111	-	142,111	-	-
ซื้อเพิ่ม	-	44	44	44	44
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	142,111	44	142,155	44	44
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่	3,376	-	3,376	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,376	-	3,376	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	7,703	2	7,705	2	2
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,079	2	11,081	2	2
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	138,735	-	138,735	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	131,032	42	131,074	42	42
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี					
2563			3,376	-	-
2564			7,705	2	2

สัญญาซื้อขายไฟฟ้าเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ (หมายเหตุ 13.5)

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม	
	2564 (ร้อยละต่อปี)	2563 (ร้อยละต่อปี)	2564	2563
ตัวสัญญาใช้เงิน	-	MLR -1 และ 1.41 - 1.95	-	127,650
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	-	BIBOR +0.75	-	350,000
รวม			-	477,650

เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัทฯ

18. ตัวแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยอดคงเหลือจำนวน 48 ล้านบาทเป็นตัวแลกเปลี่ยนมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.5 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมีนาคม 2564 โดยในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,448	46,146	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,611	1,464	1,580	805
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,797	11,253	5,464	5,681
เงินปันผลค้างจ่าย	-	626	-	626
รวม	11,856	59,489	7,044	7,112

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	126,374	163,214
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(38,010)	(36,628)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	88,364	126,586

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	163,214	-
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.5)	-	181,636
จ่ายเงินกู้ระหว่างปี	(36,984)	(18,492)
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยรอดบัญชีระหว่างปี	144	70
ยอดคงเหลือปลายปี	126,374	163,214

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยจำนวน 126 ล้านบาท (2563: 163 ล้านบาท) คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR -1.25 ถึง MLR -1.75 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระคืนใน 120 งวด นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงินกู้ยืม เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัทฯ นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

21. สัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญา 25 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					(หน่วย: พันบาท)
	พื้นที่บนหลังคา		เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม	เฉพาะกิจการ
	ที่ดินและอาคาร	ของอาคาร				ยานพาหนะ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	1,391	1,391	1,391
เพิ่มขึ้น	42,120	-	10,667	1,403	54,190	480
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนใน						
บริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.5)	-	115,661	-	-	115,661	-
โอนไปบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	(1,481)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(588)	(2,492)	(447)	(802)	(4,329)	(390)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	41,532	113,169	10,220	1,992	166,913	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(462)	(5,944)	(351)	(293)	(7,050)	-
ลดลงจากการจำหน่าย						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย						
(หมายเหตุ 13.4)	(41,070)	-	(9,869)	(1,699)	(52,638)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	107,225	-	-	107,225	-

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	176,589	379,987
หัก: ดอกเบี้ยรอดตัดจำหน่าย	(59,544)	(157,159)
รวม	117,045	222,828
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,536)	(7,070)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	113,509	215,758

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	222,828	2,004	-	2,004
เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย				
(หมายเหตุ 13.5)	-	121,776	-	-
เพิ่มขึ้น	-	107,239	-	-
ดอกเบี้ยที่รับรู้	5,666	4,720	-	36
จ่ายค่าเช่า	(9,449)	(12,911)	-	(627)
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.4)	(102,000)	-	-	-
โอนให้บริษัทย่อย	-	-	-	(1,413)
ยอดคงเหลือปลายปี	117,045	222,828	-	-

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 34.1 ภายใต้อัฒข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	7,050	4,329	-	390
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	5,666	4,720	-	36
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	965	258	-	-

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 10 ล้านบาท (2563: 13 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี (2563: 1 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

22. หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	22,407	23,206	-	23,206
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	2,772	3,365	842	6,456
ต้นทุนบริการในอดีต	1,396	-	1,396	-
กำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ				
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน	-	(19)	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	307	-	-
โอนไปบริษัทย่อย	-	-	-	(26,727)
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย				
(หมายเหตุ 13.4)	(24,337)	-	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(4,452)	-	(2,935)
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	2,238	22,407	2,238	-

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 20 ปี (2563: 11 ปี) (เฉพาะของบริษัทฯ: 20 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	2.70	1.36 - 1.51	2.70	-
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	3.00	5.00	-

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

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

(หน่วย: พันบาท)

	2563			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(1,354)	1,541	-	-
อัตรากำไรขึ้นเงินเดือน	1,101	(976)	-	-

23. ทนเรือหุ้น

23.1 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติพิเศษดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิมจำนวน 73,050,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 60,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 1,305,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งคงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2561 โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564
- ข) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวน 6,000,000 หุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 120,000,000 หุ้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564
- ค) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 10,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียน 60,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 70,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 140,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000,000 หุ้น และจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 9.10 บาท (หรือคิดเป็นราคาหุ้นก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทฯ ที่หุ้นละ 182 บาท) ตามมติอนุมัติการกำหนดราคาเสนอขาย การกำหนดวันจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนและวันชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน และกำหนดรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 15/2563 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564

ต่อมา เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยกำหนดระยะเวลาจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนระหว่าง วันที่ 18 - 19 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 22 - 24 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญ เพิ่มทุนจำนวน 19,998,824 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวม 181,989,298 บาท บริษัทฯ จึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุน ชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2564 โดยมีทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว ของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากเดิม 60,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 69,999,412 บาท (หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

23.2 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติพิเศษดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิมจำนวน 70,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 69,999,412 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 1,176 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งคงเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ จากการเพิ่มทุน จดทะเบียนของบริษัทฯ ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดย บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564
- ข) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 15,214,941 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 69,999,412 บาท (หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 85,214,353 บาท (หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30,429,882 หุ้น โดยการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท เป็นจำนวนไม่เกิน 13,999,882 หุ้น และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท เป็นจำนวนไม่เกิน 16,430,000 หุ้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวง พณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564

24. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรร กำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอด ขาดทุนสะสมกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรง ตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตาม กฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

25. สำรองทั่วไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ยอดคงเหลือ 106 ล้านบาทเป็นสำรองทั่วไป ซึ่งจัดสรรจากกำไรสุทธิใน อดีต โดยมีได้ระบุเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	42,400	60,338	22,996	5,841
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,890	22,337	32	7,423
ค่าที่ปรึกษาและวิชาชีพ	19,375	15,336	17,411	13,647
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	24,083	389,647	-	-
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	202,686	91,809	-	-

27. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	1,332	901	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล ของปีก่อน	42	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(588)	15,464	-	15,653
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	786	16,365	-	15,653
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 33)	-	(16,554)	-	(15,653)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	786	(189)	-	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย: พันบาท)			
	(ปรับปรุงใหม่)			
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	45,348	(21,314)	920	(20,074)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 33)	69,726	(95,206)	-	(22,263)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	115,074	(116,520)	920	(42,337)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	23,014	(23,304)	184	(8,467)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	42	-	-	-
การกลับรายการของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของปีก่อน	-	15,653	-	15,653
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 28)	936	11,149	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,218	-	1,217	-
ขาดทุนทางภาษีสำหรับปีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9,693	13,454	7,591	8,733
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	(9)	-	(8,992)	-
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	-	(587)	-	(266)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(18,050)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(16,058)	-	-	-
รวม	(22,270)	24,016	(184)	8,467
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	786	16,365	-	15,653
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 33)	-	(16,554)	-	(15,653)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	786	(189)	-	-

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบแสดงฐานะการเงิน	
	งบการเงินรวม	
	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี		
ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและอุปกรณ์	10,942	10,514
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	160	-
รวม	11,102	10,514
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี		
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(20,705)	(20,705)
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	(9,603)	(10,191)
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	400	232
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(10,003)	(10,423)
รวม	(9,603)	(10,191)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 98 ล้านบาท (2563: 128 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 96 ล้านบาท (2563: 52 ล้านบาท)) ที่บริษัทฯ ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ อาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงิน 93 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 90 ล้านบาท) ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2569

28. การส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตไฟฟ้า ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวนรวม 10 บัตร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตรากำหนด 5 ปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

รายได้จากการขายจากการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัททั้งหมดเป็นรายได้จากการขายไฟฟ้าจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

29. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี หลังจากสะท้อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 23.1 ข)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	44,562	(21,125)	920	(20,074)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	136,985	120,000	136,985	120,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.33	(0.18)	0.01	(0.17)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	69,726	(111,759)	-	(37,916)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	136,985	120,000	-	120,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.51	(0.93)	-	(0.32)

เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้ถูกคำนวณขึ้นใหม่โดยสะท้อนถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ข้างต้น

30. ส่วนงานดำเนินงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัด โครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน คือ ส่วนงานผลิตภัณฑ์เหล็กชุบสังกะสี ส่วนงานบริการติดตั้ง และส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และแสดงผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวซึ่งดำเนินธุรกิจในส่วนงานผลิตภัณฑ์เหล็กชุบสังกะสีและส่วนงานบริการติดตั้งเป็น “กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” (หมายเหตุ 33.2) ดังนั้น ส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจึงเหลือเพียงส่วนงานเดียว คือ ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ โดยรายได้ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวแล้ว

ข้อมูลแสดงส่วนงานดำเนินงานสำหรับการดำเนินงานที่ยกเลิกแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.2

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้ และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากลูกค้ารายใหญ่อันดับ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 44 ล้านบาท (2563: 21 ล้านบาท)

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 หรือร้อยละ 6.5 ของเงินเดือนและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากราชการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่ม ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.8 ล้านบาท (2563: 1.8 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.4 ล้านบาท (2563: 1.0 ล้านบาท))

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 2.5 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งอุปกรณ์ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์

32.2 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ในวงเงินรวม 353 ล้านบาท

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทร่วมตามสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ (ร้อยละ 26.25) เป็นจำนวน 822 ล้านบาท

33. การดำเนินงานที่ยกเลิก

33.1 การดำเนินงานที่ยกเลิกในปี 2563

ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้จำหน่ายที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและรับเหมาติดตั้งให้บริษัท ไทยคอนสตรัคชั่น บิลด์ดิ้ง เมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด (มหาชน) และเช่ากลับคืนโดยบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (บริษัทย่อย) เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและบริการรับเหมาติดตั้งที่ได้รับโอนจากบริษัทฯ ในเดือนกรกฎาคม 2563 ดังนั้น บริษัทฯ จึงแยกแยะแสดงผลการดำเนินงานของธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและบริการติดตั้งเป็น “ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเปรียบเทียบ ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
รายได้จากการขาย	616,242
รายได้จากการบริการ	17,648
รวมรายได้จากการขายและบริการ	633,890
ต้นทุนขาย	701,886
ต้นทุนบริการ	14,347
รวมต้นทุนขายและบริการ	716,233
ขาดทุนขั้นต้น	(82,343)
รายได้อื่น	77,955
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(4,635)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(12,405)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(21,428)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(835)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(22,263)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(15,653)
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(37,916)

ข้อมูลกระแสเงินสดของการดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	130,129
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	677,359
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	79,566

33.2 การดำเนินงานที่ยกเลิกในระหว่างปี

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด (หมายเหตุ 13.4) กลุ่มบริษัทจึงได้แยกแสดงผลการดำเนินงานของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด เป็น “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และแยกแสดงผลการดำเนินงานของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด และผลการดำเนินงานของส่วนงานธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีและบริการรับเหมาติดตั้งของบริษัทฯ ซึ่งได้โอนให้แก่บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด ในเดือนกรกฎาคม 2563 (หมายเหตุ 33.1) เป็น “ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลการดำเนินงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รายได้จากการขาย	287,083	374,616
รายได้จากการบริการ	1,971	23,851
รวมรายได้จากการขายและบริการ	<u>289,054</u>	<u>398,467</u>
ต้นทุนขาย	283,952	460,130
ต้นทุนบริการ	2,553	20,229
รวมต้นทุนขายและบริการ	<u>286,505</u>	<u>480,359</u>
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	2,549	(81,892)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.4)	80,290	-
รายได้อื่น	1,081	24,118
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(3,402)	(8,395)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(7,263)	(23,465)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	<u>73,255</u>	<u>(89,634)</u>
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,529)	(5,571)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	<u>69,726</u>	<u>(95,205)</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	(16,554)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	<u><u>69,726</u></u>	<u><u>(111,759)</u></u>

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี

	<u>2564</u>	<u>2563</u>
	-	(307)
	<u>69,726</u>	<u>(112,066)</u>

ข้อมูลกระแสเงินสดของส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิกที่แสดงรวมอยู่ในงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน

กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน

	<u>2564</u>	<u>2563</u>
	183,432	102,845
	(49,046)	238,381
	(80,695)	388,908

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับการดำเนินงานที่ยกเลิก

(หน่วย: พันบาท)

ส่วนงานผลิตภัณฑ์

เหล็กชุบสังกะสี

ส่วนงานบริการติดตั้ง

รวม

รายได้จากภายนอก

กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน

ตามส่วนงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:

รายได้อื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

	<u>ส่วนงานผลิตภัณฑ์</u>		<u>ส่วนงานบริการติดตั้ง</u>		<u>รวม</u>	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
	287,083	374,616	1,971	23,851	289,054	398,467
	3,131	(85,515)	(582)	3,622	2,549	(81,893)
					81,371	24,119
					(14,194)	(37,431)
					-	(16,554)
					<u>69,726</u>	<u>(111,759)</u>

34. เครื่องมือทางการเงิน

34.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินให้กู้ยืม เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัท อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของ ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจาก สัญญาของกลุ่มบริษัทที่ดำเนินงานต่อเนื่องเป็นหน่วยงานรัฐบาล ซึ่งมีความเสี่ยงในระดับต่ำ

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะ ลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทาน โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงใน ระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็น การช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิณฑ์ชำระ ของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับ ความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมิน โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิต ระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือ มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหาร ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1	36	37	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	3	3	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	-	3	3	-
	-	-	-	1	42	43	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	12	12	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	126	-	126	หมายเหตุ 20
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3	17	97	-	-	117	4.75
	3	17	97	126	12	255	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	633	20	653	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	27	27	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	-	9	9	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	2	3	-	-	-	5	5.25
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	63	-	-	1	3	67	0.15 - 0.45
	65	3	-	634	59	761	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
	ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	127	-	-	351	-	478	หมายเหตุ 17
ตั๋วแลกเงิน	48	-	-	-	-	48	หมายเหตุ 18
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	-	-	8	หมายเหตุ 6
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	59	59	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	163	-	163	หมายเหตุ 20
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7	29	187	-	-	223	2.40 - 5.53
	190	29	187	514	59	979	

(หน่วย: ล้านบาท)

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

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	
ภายใน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	600	14	614	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	45	45	-
	-	-	-	600	59	659	
หนี้สินทางการเงิน							
ตั๋วแลกเงิน	48	-	-	-	-	48	หมายเหตุ 18
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20	-	-	-	-	20	หมายเหตุ 6
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	7	7	-
	68	-	-	-	7	75	

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

สกุลเงิน	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)	เพิ่มขึ้น / ลดลง (ร้อยละ)	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี (พันบาท)
บาท	+1	(1,266)	+1	(4,780)
	-1	1,266	-1	4,780

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืม และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืมไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต และควรใช้ด้วยความระมัดระวัง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และการใช้วงเงินสินเชื่อจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	11,856	-	-	11,856
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	42,598	92,345	-	134,943
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,019	36,964	130,606	176,589
รวม	-	63,473	129,309	130,606	323,388

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	477,650	-	-	477,650
ตั๋วแลกเงิน	-	48,000	-	-	48,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	8,000	-	-	8,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	59,489	-	-	59,489
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	42,846	134,943	-	177,789
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	18,183	69,727	292,077	379,987
รวม	-	654,168	204,670	292,077	1,150,915

(หน่วย: พันบาท)

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตัวแลกเปลี่ยน	-	48,000	-	-	48,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	20,000	-	-	20,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	7,112	-	-	7,112
รวม	-	75,112	-	-	75,112

34.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- ก) สิ้นทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน เจ้าหนี้ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบัน สำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน
- ค) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.27:1 (2563: 1.44:1) และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.01:1 (2563: 0.10:1)

36. การปรับย้อนหลังและการจัดประเภทใหม่

ในปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการซื้อธุรกิจในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ในปี 2563 ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 13.5 ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ ณ วันที่ซื้อผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวแสดงไว้ภายใต้รายการ “ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการรวมธุรกิจ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทใหม่สำหรับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 33

จำนวนเงินของรายการปรับย้อนหลังที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	31 ธันวาคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์			
ค่าความนิยม	67,774	(67,774)	-
อุปกรณ์	307,146	(64,699)	242,447
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	138,735	138,735
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	-	232	232
หนี้สิน			
หนี้สินภายใต้การควบคุม	-	10,423	10,423
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	391,435	(3,929)	387,506

จำนวนเงินของรายการที่มีการปรับย้อนหลังและการจัดประเภทใหม่ที่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุน
เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			ปรับปรุงใหม่
	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง) จาก การปรับย้อนหลัง	เพิ่มขึ้น (ลดลง) จาก การจัดประเภทใหม่	
กำไรขาดทุน:				
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขาย	395,764	-	(374,616)	21,148
รายได้จากการบริการ	23,851	-	(23,851)	-
รวมรายได้จากการขายและบริการ	419,615	-	(398,467)	21,148
ต้นทุนขาย	472,061	3,147	(460,130)	15,078
ต้นทุนบริการ	20,229	-	(20,229)	-
รวมต้นทุนขายและบริการ	492,290	3,147	(480,359)	15,078
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	(72,675)	(3,147)	(81,892)	6,070
รายได้อื่น	24,972	1,977	(24,118)	2,831
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(8,395)	-	8,395	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(43,961)	-	23,465	(20,496)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	(2,948)	-	(2,948)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(12,342)	-	5,571	(6,771)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	(16,554)	189	16,554	189
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงาน ต่อเนื่อง	(128,955)	(3,929)	111,759	(21,125)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	(111,759)	(111,759)

37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 37.1 ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 23.2 ข) เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 บริษัทฯได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 13,520,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯตามสัดส่วนการถือหุ้นรวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 139,934,070 บาท เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯจึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2565 โดยมีทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจากเดิม 69,999,412 บาท (หุ้นสามัญ 139,998,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 76,759,512 บาท (หุ้นสามัญ 153,519,024 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)
- 37.2 ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 23.2 ข) เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 16,430,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 10.35 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 170,050,500 บาท จากบริษัทแห่งหนึ่งเรียบร้อยแล้ว บริษัทฯจึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565 โดยมีทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจากเดิม 76,759,512 บาท (หุ้นสามัญ 153,519,024 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 84,974,512 บาท (หุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)
- 37.3 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด เพิ่มเติมอีกจำนวน 2,413,125 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.38 ในราคารวมทั้งสิ้น 700,000,000 บาท โดยการรับโอนธุรกิจจากบริษัทแห่งหนึ่ง โดยเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯได้เข้าทำรายการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ทำให้สัดส่วนการลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด ของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 26.25 เป็นร้อยละ 50.63 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด บริษัทฯจึงได้เปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อยนับแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 เนื่องจากบริษัทฯมีอำนาจการตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านกลยุทธ์ รวมถึงการกำหนดงบประมาณและผลตอบแทน เช่น เงินปันผล
- 37.4 เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เดอะ โซลาร์ ออเชด จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวนรวม 13,500,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,350,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เสนอขายให้บริษัทฯ ในราคาหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวม 13,500,000 บาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม

37.5 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทย่อยที่ถือหุ้น โดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 6 บริษัท ดังต่อไปนี้

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

ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ดังกล่าวเป็นจำนวนรวมทั้งหมด 12,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนรวมจำนวน 120,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และเสนอขายให้บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ในราคาหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด ได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวนรวม 12,000,000 บาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิม

37.6 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติอนุมัติการกู้ยืมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ รวมตามสัดส่วนการลงทุนจากเดิมร้อยละ 26.25 เป็นร้อยละ 50.63

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ปาลีรัฐ ปานบุญหอม สุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วงศ์วิวัฒน์ เหมะ
เลขานุการบริษัท



ข้อมูลเพิ่มเติม





เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ

นายนิติ จิณจิรันดร์

ตำแหน่ง: รองประธานกรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 30 เมษายน 2564

อายุ: 63 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี



คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประกาศนียบัตรผู้สอบบัญชีชั้นสูง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร The Challenge of Building Cyber Resilience

หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 2563

หลักสูตร Cyber Security Awareness 2020 โดย บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:

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

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
มีนาคม 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ /กรรมการตรวจสอบ /กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท เฟ้ลปส์ ดอตคอม อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช	มหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการในคณะกรรมการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2560 - 2563	กรรมการในคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการทดสอบการปฏิบัติงานสอบบัญชีด้านวิชาการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2560 - 2563	Director of Auditing Office	บริษัท ดีลอยท์ ทูซุ โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
2542-2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	สำนักงาน ก.ล.ต.
2542-2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการประเมินระบบการควบคุมภายใน และระเบียบวิธีปฏิบัติ ในด้านการลงทุนและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกรรมการประกันภัย	กระทรวงพาณิชย์
2539 - 2561	Audit Partner	บริษัท ดีลอยท์ ทูซุ โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
2541 - 2560	กรรมการในคณะกรรมการการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี (ก.บช.)	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2551 - 2554	ที่ปรึกษาในคณะที่ปรึกษาด้านการสอบบัญชี (เดิมคณะที่ปรึกษาด้านวินัยผู้สอบบัญชี)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2548 - 2554	กรรมการในคณะกรรมการวิชาชีพด้านการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2544 - 2547	กรรมการในคณะกรรมการพัฒนาวิชาชีพและการศึกษาต่อเนื่อง	สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
2544 - 2546	ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2543 - 2544	กรรมการในคณะกรรมการการศึกษา	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวปาลีรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 41 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 80,726,406 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

คุณวุฒิทางการศึกษา:
ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:
หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:
ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เวก้า จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ ไฟว์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซนต์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอท จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โพรดิจี้ เฮาส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เจนเนอร์เรชั่น จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทค จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด
2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2558-2560 เมษายน 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วัลเลย์ จำกัด



ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร.ประสิทธิ์ กายจนศักดิ์ชัย

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 6 พฤศจิกายน 2558
อายุ: 58 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 15,280,000 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

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 ทีซีพี โซลูชั่นส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยบาร์จ คอนเทนเนอร์ เซอร์วิส จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด
2558 - 17 สิงหาคม 2563	ประธานกรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน)
2555 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ /กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีพี ไดคูระ จำกัด
2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไดคูระ (ไทยแลนด์) จำกัด
2553 - 2563	กรรมการอิสระ	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
2550 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทีซีพี โฮมเซ็นเตอร์ จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซี.เอ็ม. เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด
2547 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทย คอนส์ แอนด์ บิลดิ้ง เมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายเกรียงชัย ตรีนภากร

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 พฤษภาคม 2560
อายุ: 58 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ปริญญาตรี สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2559

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

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

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นายสุวัฒน์ ปัญญาวงศ์บัณฑิต

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563
อายุ: 61 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี



คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปริญญาโท เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:

หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) ปี 2563
หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2556

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ตุลาคม 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รีเทลเจอร์ จำกัด
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด
2552 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากรมตรวจบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2529 – ปัจจุบัน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2527 – ปัจจุบัน	สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
กรกฎาคม 2539 - มิถุนายน 2563	หุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด
2542 - มิถุนายน 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร. รัตนา สิกธิประศาสน์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563

อายุ: 60 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา:

ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาอายุรศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล
 วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต ศึกษาศาสตร์ University of California Davis, USA.
 วิทยาศาสตรบัณฑิต 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



ศศ. ดร. วรณชญา ศิริวรรณบุศย์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563

อายุ: 44 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี



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:

ไม่มี

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2553 - ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤศจิกายน 2564
อายุ: 33 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 6,500,800 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

คุณวุฒิทางการศึกษา:
ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัย Deakin,
เมลเบิร์น ออสเตรเลีย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ:
หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:
ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

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

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

ตำแหน่ง: กรรมการ / กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 34 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

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 โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮ้าส์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนว่า เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ต ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี ไฟว์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซนต์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด
2559 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลา구나 ฮอลิเดย์ คลับ จำกัด
2552 - 2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปไอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง:	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วันที่ดำรงตำแหน่ง:	17 สิงหาคม 2563
อายุ:	41 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น:	80,726,406 หุ้น (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)
คุณวุฒิทางการศึกษา:	ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็มโพร จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เวก้า จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี ไฟว์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เทน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เซนต์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เอท จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ด ออฟชอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โปรดิจี เฮ้าส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พู ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เทค จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุ๊ป จำกัด
2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2558-2560 เมษายน 2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวสุกัญญา กิพย์มณี

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านธุรการ
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 9 พฤศจิกายน 2563
 อายุ: 34 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทค จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ พาร์ทเนอร์ จำกัด
		บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
		บริษัท โพรดิจี้ เฮ้าส์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เจนเนอรัลเรชั่น จำกัด
		บริษัท โนว่า เอ็กซ์ จำกัด
		บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เวก้า จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ ไฟว์ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทน จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด
		บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอท จำกัด
2559 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ลาภูน่า ฮอติลเดย์ คลับ จำกัด
2552 - 2559	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร. พัชรี ภาวรสุ

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการและการลงทุน
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 1 พฤศจิกายน 2564
 อายุ: 41 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาเอก สาขา Energy Science มหาวิทยาลัยเกียวโต ญี่ปุ่น

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮ้าส์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟฟอว์ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี ไฟว์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซนต์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวพรภัสสร ชัยภิญโญ

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 11 กันยายน 2563
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 อายุ: 32 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรม:

หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (e-learning CFO's Orientation course) 2563
 หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2562 - พ.ค. 2564	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เจเนอรัลเรชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี้ พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ ไฟว์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เอท จำกัด บริษัท โพรดิจี้ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี้ เวก้า จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด บริษัท เดอะ พีโนมินา จำกัด บริษัท รอยัล แอมมูนิชั่น จำกัด บริษัท สปีด โปรटकชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี้ เฮ้าส์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2554 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอปีเอเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายธิตี ศรีไพโรจน์

ตำแหน่ง:	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย
วันที่ดำรงตำแหน่ง:	10 มีนาคม 2564
สัดส่วนการถือหุ้น:	ไม่มี
อายุ:	44 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา:	
กันยายน พ.ศ. 2562	นิติศาสตรมหาบัณฑิต (เกียรตินิยม) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
ธันวาคม พ.ศ. 2547	เนติบัณฑิตไทย สำนักศึกษากฎหมาย เนติบัณฑิตยสภา
กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2542	นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

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

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ

ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท / หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 อายุ: 42 ปี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี นิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม:

หลักสูตรเลขานุการบริษัท โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียน (FPCS 23)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

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

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	กรรมการ/ผู้บริหาร	อำนาจลงนามผูกพันบริษัท
บริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด	1. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย 2. นายเกรียงชัย ตรีนภากร	นายประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย ลงนาม พร้อมประทับตราสำคัญบริษัท
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	นายภัทธิยะ รัตนสุวรรณ และ ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการคนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อ
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชันนี่ โซล่า จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ดร.พัชรี ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับ ตราสำคัญของบริษัท

เอกสารแนบ 3

ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- (1) รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ว่าจ้าง พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- (2) คุณวุฒิทางการศึกษา วุฒิบัตร หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

น.ส.วรรณวิมล จงสุริยภาส Vice President - บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด

 - ปริญญาโท ทางบริหารธุรกิจสำหรับนักบริหาร คณะบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
 - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี (บัญชีบัณฑิต-เกียรตินิยมอันดับ2) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
 - วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)
- (3) ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง
 - o 2564. กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน สมาคมรัฐศาสตร์แห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (PSAKU)
 - o 2563. How to Setting Modern Audit Plan By Audit Criteria สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)
 - o 2561. การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อกิจการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o 2561. การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o 2561. COSO 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน (ADVANCED COURSE) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 17 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o Business Management for Internal Audit ในยุค Digital 4.0 รุ่นที่ 6 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o COSO 2014 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.)
 - o 2561. อบรมเชิงปฏิบัติการ: การบริหารต้นทุนเพื่อเพิ่มมูลค่าและความยั่งยืน สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o 2560. Data Analytics for Internal Auditor สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)
 - o โครงการอบรมการตรวจสอบภายในเพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Prepared Course for Certified Internal Auditor: Pre – CIA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- (4) หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
ได้มุ่งเน้นการปฏิบัติ และกำกับการปฏิบัติของบริษัทในทุกประการให้เป็นไปโดยเคร่งครัด สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อกำหนด แนวปฏิบัติต่างๆ ที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน และตามกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทเสมอ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจจำแนกได้เป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	231.65	242.45
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	131.07	138.74
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	107.23	166.91
รวม	469.95	548.10

1.1) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 231.65 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	224.33	241.29
เครื่องตกแต่งติดตั้งและ อุปกรณ์สำนักงาน	0.28	0.48
ยานพาหนะ	-	0.53
งานระหว่างก่อสร้าง	7.04	0.15
รวม	231.65	242.45

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25	ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

1.2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 131.07 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	131.03	138.74
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.04	-
รวม	131.07	138.74

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18	ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 10	ปี

1.3) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ประเภทสิทธิการใช้ คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 107.23 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยสิทธิการใช้หลังคาในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
ที่ดิน	-	41.53
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	107.23	113.17
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	10.22
ยานพาหนะ	-	1.99
รวม	107.23	166.91

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	20 - 30	ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

นโยบายการลงทุนและกำกับในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยจะลงทุนในธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัทในการกำกับดูแลบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีประสบการณ์ที่เหมาะสมกับกิจการนั้นๆ เพื่อเป็นตัวแทนในการดำเนินการ

เอกสารแนบ 5

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

คำมั่นจากคณะกรรมการบริษัท

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

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

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นให้คำมั่นว่าจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีผู้บริหารและพนักงานนำไปใช้เป็นหลักการในการตัดสินใจ และกำหนดนโยบาย หรือแนวปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

- 1.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละคนจะต้องใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างระมัดระวังด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 1.1.2 ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนงานเชิงกลยุทธ์เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท
- 1.1.3 คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และนโยบายเรื่องอำนาจอนุมัติของบริษัท อย่างไรก็ตามในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้สงวนอำนาจอนุมัติในเรื่องสำคัญไว้ โดยเรื่องดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

 - 1) กลยุทธ์ แผนธุรกิจ ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
 - 2) ค่าใช้จ่ายฝ่ายทุนและค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าวงเงินที่กำหนดในรายการที่สำคัญ
 - 3) การลงทุนในธุรกิจใหม่และการขายเงินลงทุนที่สำคัญ
 - 4) โครงสร้างองค์กรและการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
 - 5) แผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง
 - 6) ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
 - 7) การแต่งตั้งกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงิน

- 8) การตกลงเข้าทำสัญญาที่สำคัญ และ กิจการที่มีนัยสำคัญ
- 9) การฟ้องร้องและดำเนินคดีที่สำคัญ
- 10) นโยบายที่สำคัญ
- 11) การเข้าผูกพันเงื่อนไขการกู้ยืมเงินและวงเงินสินเชื่อจากธนาคารและสถาบันการเงินในระดับที่มีนัยสำคัญ
- 12) นโยบายการจ่ายเงินปันผล การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนที่ได้รับมอบหมายจากผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำหนดวัฒนธรรมองค์กรที่ถูกต้อง โดยกรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และติดตามดูแลให้แน่ใจว่าวัฒนธรรมองค์กรได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทุกระดับ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

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

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และโดยหลักการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นซึ่งในกรณีที่ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกันก็ให้บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม 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 อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 2 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

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

คณะอนุกรรมการแต่ละคณะ จะมีกฎบัตรซึ่งระบุถึงองค์ประกอบ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

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

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

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่า การแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

- (1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

- (2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนขยายระยะเวลาได้ครั้งละ 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 เพศสภาพ 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

คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะกำหนดอายุขั้นสูง หรือกำหนดเกษียณอายุของกรรมการ แต่จะพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ และคำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการได้

การประชุมพิเศษและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ประสานงานกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจัดประชุมพิเศษให้กับกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

บริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอกประเทศ การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่างๆ ของกลุ่มบริษัทที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้เป็นผู้พิจารณาผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับรองจากกรรมการตามเหมาะสม

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น

องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสำคัญ ให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดให้องค์ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้อย่างเพียงพอในการซักถามฝ่ายบริหาร และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม

ในกรณีที่ประธานกรรมการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารอีกตำแหน่งหนึ่งนั้น ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากันในการออกเสียงวาระใด ๆ

วาระการประชุม

ประธานคณะกรรมการโดยการหารือร่วมกับผู้บริหารสูงสุดและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้ โดยให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ

การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่จำเป็น และสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขานุการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่ต้องไม่เป็นแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 3 บริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้ผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ นอกกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ จะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงทีหากตำแหน่งนั้นว่างลง ซึ่งรวมถึงการขยายศักยภาพของผู้บริหารสูงในระดับเดียวกันหรือใกล้เคียงกันให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว และอยู่ในระดับแข่งขันได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงเพียงพอที่จะมุ่งใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

ทั้งนี้ คำตอบแทนของผู้บริหารจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ และต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงหลักการพื้นฐานดังนี้

- เพื่อให้มั่นใจว่าผลประโยชน์ของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทมีความสอดคล้องกัน
- เพียงพอที่จะดึงดูด รักษาไว้ และมุ่งใจบุคลากรที่มีศักยภาพของบริษัท เมื่อคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท

เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านประธานคณะกรรมการ ในทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงเลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัทภายใต้ข้อเสนอของผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่ในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท

การติดต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามหรือส่งข้อร้องเรียนถึงคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทาง ดังนี้

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

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิและมีหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายย่อยหรือชาวต่างชาติ นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

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

นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- (2) จัดประชุมผู้ถือหุ้นในสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้สะดวก

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

กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกดำเนินการตามกฎหมาย

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีความประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

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

ผู้ถือหุ้น :

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

พนักงาน :

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

คู่ค้า :

บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลเท่าเทียมกันและคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทซื้อสินค้า จากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อค้าอย่างเคร่งครัด ไม่เรียกรับจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า

ลูกค้า :

บริษัทรับผิดชอบต่อกลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการรวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุดเพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสุขภาพและความสะดวกของลูกค้า และการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว

เจ้าหนี้ :

บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง :

บริษัทประพฤติดำเนินการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม :

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

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท และบริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทจะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

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

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

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยงเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามดูแลและสอบทานเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่สนับสนุนและนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ

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

การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

การตรวจสอบภายใน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ

เอกสารแนบ 6

จริยธรรมธุรกิจ บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

บทนำ

จริยธรรมธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่ง ผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้วก็จะสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติสอดคล้องกับจริยธรรมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเองเพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

จริยธรรมธุรกิจ

1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

หลักการ

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

- เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้หยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไปและรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง

หลักการ

ปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญา และข้อตกลงต่าง ๆ ที่ให้ไว้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

- ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะในพื้นที่ที่ตนเองปฏิบัติงาน
- ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบ
- เมื่อพบว่า กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีของพื้นที่นั้น ๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
- เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “ระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง”
- เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีนั้น ๆ

3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล

หลักการ

บริษัทเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนโดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญในด้านทรัพยากรบุคคลซึ่งถือเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัท บริษัทจึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการและค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัท รวมทั้งมีแผนงานพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

- ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน
- ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุสีผิว การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
- ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
- สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
- ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- ไม่ใช้แรงงานบังคับแรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดก็ตาม

4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ตามบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานการบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับรายการทางการเงินและการเงินให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสาร ต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย
5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองหรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัท ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นการใช้เปิดเผย หรือถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามที่การงานปกติและไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

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 สูตรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ฯลฯ ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย
4. เมื่อพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่องหรือความไม่สมบูรณ์ใด ๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงที่เกี่ยวกับรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีในทันที

7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

หลักการ

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

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

8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง

หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยต้องมีมูลค่าเหมาะสม เทียบเคียงได้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

9. การดำเนินการด้านการเมือง

หลักการ

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบทด้านการเมือง
3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลาว่างอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

10. การแข่งขันทางการค้า

หลักการ

บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรมโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และตระหนักดีว่ากฎหมายในแต่ละพื้นที่อาจมีการบังคับใช้ที่แตกต่างกันในแต่ละสถานการณ์

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

11. การฟอกเงิน

หลักการ

บริษัทยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทเป็นช่องทางหรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

เอกสารแนบ 7

นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส การกระทำผิดและการทุจริต (Whistleblower Policy) บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสดังกล่าว (‘‘นโยบาย’’) ทั้งนี้ เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแสดังกล่าว ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสดังกล่าว ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องกันการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย

2. ขอบเขต

- นโยบายนี้ให้ใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม
- นโยบายนี้ครอบคลุมการกระทำทุจริต หรือการกระทำผิดซึ่งบริษัทเป็นผู้ได้รับความเสียหาย หรือน่าจะได้รับความเสียหายแล้วแต่กรณี

3. คำนิยาม

‘‘การกระทำผิด’’ หมายถึง การกระทำหรือละเว้นการกระทำใด ๆ ของผู้บริหารหรือพนักงาน ซึ่งเป็นการฝ่าฝืนจริยธรรมธุรกิจ ข้อบังคับการทำงาน ระเบียบและนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

‘‘การทุจริต’’ หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรถูกได้หรือไม่ชอบด้วยกฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ประเภท ได้แก่

- ฉ้อโกงหรือการตกแต่งงบการเงินการเงิน: หมายความว่า การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จหรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้ง และโดยการหลอกลวงดังว่านั้นได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สามทำถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิใด ๆ
- การใช้ทรัพย์สินของบริษัทในทางไม่เหมาะสม
- การคอร์รัปชัน: การใช้อำนาจที่ได้มาโดยหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

4. หน้าที่และความรับผิดชอบ

4.1 ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา

- ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี ตลอดจนสอดส่องดูแลและส่งเสริมผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท
- ส่งเสริมและจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมถึงทำความเข้าใจลักษณะของการกระทำผิดและการทุจริตใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในหน่วยงานของตนเอง
- ทำให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนในหน่วยงานได้รับทราบนโยบายฉบับนี้
- สร้างสภาพแวดล้อมที่เหมาะสม เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ร้องเรียนในการแจ้งเรื่องร้องเรียนและเบาะแสดังกล่าวและการทุจริต
- เมื่อพบการกระทำผิดหรือทุจริตเกิดขึ้น ให้แจ้งสำนักเลขานุการบริษัทภายใน 7 วัน

4.2 พนักงาน

- (1) รับทราบและปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้
- (2) แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาในสายงานทราบหรือตามช่องทางที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้โดยทันทีที่พบเห็นหรือมีเหตุอันควรเชื่อว่ามีกรกระทำผิดหรือการทุจริตเกิดขึ้น
- (3) ให้ความร่วมมือและช่วยเหลือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องซึ่งทำหน้าที่สอบสวนหาข้อเท็จจริง

4.3 สำนักเลขานุการบริษัท

- (1) ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารและพนักงานในการนำนโยบายนี้ไปใช้ปฏิบัติ รวมทั้งสื่อสารและจัดอบรมให้ความรู้ที่จำเป็น
- (2) แจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตให้ผู้ร้องเรียนได้รับทราบ
- (3) จัดทำทะเบียนการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และจัดทำรายงานสรุปส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
- (4) ติดตามความมีประสิทธิภาพของนโยบายฉบับนี้

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 รวมทั้งหากพบว่ามีกรกระทำผิดหรือการทุจริตใด ๆ เกิดขึ้น ให้แจ้งสำนักเลขานุการบริษัทภายใน 7 วันเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนการสอบสวนที่กำหนด
- (3) ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้เบาะแสดูกรอกข้อมูลในแบบแจ้งเรื่องร้องเรียนเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตามเอกสารแนบไว้อย่างเพียงพอเท่าที่จะกระทำได้เพื่อให้สามารถนำไปสอบสวนหาข้อเท็จจริงได้ เช่น บุคคลที่เกี่ยวข้อง ลักษณะและรายละเอียดของเหตุการณ์ วันที่และข้อมูล นอกจากนี้ผู้ร้องเรียนควรเปิดเผย ชื่อ ที่อยู่ของตนเองหรือช่องทางการติดต่ออื่นๆ เพื่อให้บริษัทสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ อย่างไรก็ตามผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อของตนเองก็ได้
- (4) ผู้บริหารและพนักงานที่ร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วยเจตนาสุจริต แม้ว่าภายหลังบริษัทได้ดำเนินการสอบสวนแล้วและพบว่าไม่มีการกระทำผิดตามที่ได้ร้องเรียน บริษัทจะไม่ดำเนินการลงโทษใด ๆ กับผู้บริหารและพนักงานที่แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม หากผลการสอบสวนพบว่าได้ทำด้วยเหตุเจตนาให้ร้ายหรือจงใจให้เกิดผลที่เป็นอันตรายหรือให้ข้อมูลเท็จ บริษัทจะพิจารณาดำเนินการลงโทษทางวินัยกับผู้บริหารและพนักงานตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งมีบทลงโทษตั้งแต่ตักเตือนด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร พักงาน จนถึงให้ออกจากงาน รวมทั้งพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมาย

- (5) ผู้ที่ถูกร้องเรียน หรือถูกกล่าวหา จะไม่ถูกดำเนินการใด ๆ ในลักษณะเป็นการให้ร้าย หรือถูกเลือกปฏิบัติเนื่องจากการที่ตนถูกร้องเรียนหรือถูกกล่าวหา อย่างไรก็ตาม การสั่งหยุดงานโดยจ่ายค่าจ้าง หรือย้ายไปปฏิบัติหน้าที่อื่นในตำแหน่งที่ไม่ต่ำกว่าเดิมไม่ถึงเป็นการเลือกปฏิบัติ และให้เลือกพิจารณาดำเนินการโดยคำนึงถึงชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของผู้ถูกร้องเรียนหรือถูกกล่าวหาด้วย

6. การดำเนินการของบริษัท

- (1) บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และถือเป็นการลับ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่สามารถใช้ยืนยันหรือโต้แย้งกับข้อมูลที่ได้รับ รวมทั้งจะดำเนินการลงโทษทางวินัยและ/หรือดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้กระทำผิด ตามนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
- (2) บริษัทจะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต ให้กับผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยชื่อ

ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ ไว้ อย่างไรก็ตาม ในบางครั้งด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลและรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัย

7. การคุ้มครองพนักงาน

- (1) บริษัทจะให้ความคุ้มครองและจะไม่ยินยอมให้มีการข่มขู่ คุกคาม พนักงานที่ได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต รวมถึงผู้ที่ให้ความร่วมมือหรือความช่วยเหลือในการสอบสวนด้วยเจตนาสุจริต
- (2) ในกรณีที่พนักงานถูกข่มขู่ คุกคาม ให้แจ้งต่อหัวหน้างานการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยทันที เพื่อดำเนินการให้ความคุ้มครองตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ขึ้นกับระดับความร้ายแรงและความสำคัญของเรื่องที่ร้องเรียน
- (3) ห้ามผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท เลิกจ้าง พักงาน ลงโทษทางวินัย หรือชู้ว่าจะดำเนินการต่างๆ จากการที่พนักงานได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต หากผู้ใดกระทำได้กล่าวว่าจะถูกลงโทษทางวินัย

8. การรักษาความลับ

ผู้ที่เกี่ยวข้องในการรับร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต ต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับมาไว้เป็นความลับ ไม่เปิดเผยแก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามความจำเป็นในการปฏิบัติงานเท่านั้นหรือเป็นการปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด

9. การจัดทำทะเบียนและการรายงาน

สำนักเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำทะเบียนรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และจัดทำรายงานสรุปการรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริตทั้งหมดของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ทั้งที่ได้ดำเนินการพิจารณาแล้วหรืออยู่ระหว่างการพิจารณาสอบสวน ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ เป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

10. นโยบายที่เกี่ยวข้อง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนควรอ่านทำความเข้าใจนโยบายฉบับนี้ ร่วมกับนโยบายและคู่มืออื่นๆ ของบริษัท ดังนี้

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

11. กรณีมีข้อสงสัย

หากผู้บริหารหรือพนักงานมีข้อสงสัยหรือคำถามใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้ สามารถสอบถามผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

12. การรักษาการตามนโยบาย

ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รักษาการตามนโยบายฉบับนี้และให้มีอำนาจออกระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวข้องรวมถึงการมอบหมายอำนาจตามความจำเป็นและเหมาะสม

13. การทบทวนนโยบาย

- (1) สำนักเลขานุการบริษัท ฝ่ายตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกฎหมายจะร่วมกันทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้ตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ
- (2) กำหนดให้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเห็นชอบและมีความเห็นให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณออนุมัติการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้

แบบแจ้งเรื่องร้องเรียนเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

วันที่รายงาน:

ชื่อ- นามสกุล *(เลือกที่จะไม่เปิดเผยได้).

หมายเลขโทรศัพท์:

ที่อยู่:

E-mail:

บริษัทที่เกี่ยวข้อง

วันที่เกิดหรือพบเห็นการกระทำผิด:

โปรดระบุรายละเอียดเรื่องร้องเรียนของท่าน หรือ ลักษณะการกระทำผิดหรือการทุจริต

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่งของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล และมูลเหตุที่ทำให้ท่านเชื่อว่ามีส่วนเกี่ยวข้องกับเหตุการณ์

มูลค่าของเงินหรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง ประเมินการความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

หมายเหตุ: โปรดแนบเอกสารเพิ่มเติม (ถ้าจำเป็น)

เอกสารแนบ 8

นโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและ เบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์

- เพื่อกำหนดขั้นตอนและแนวทางในการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตที่มีมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ
- เพื่อกำหนดแนวทางการลงโทษที่เหมาะสมกับลักษณะของการกระทำผิดและการทุจริตให้มีความชัดเจนโปร่งใส และเป็นธรรม
- เพื่อเป็นการป้องปรามไม่ให้เกิดการกระทำผิดและการทุจริต

2. ขอบเขต

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

3. คำนิยาม

ข้อความหรือคำใดๆ ที่ใช้ในนโยบายฉบับนี้ให้มีความหมายดังต่อไปนี้ เว้นแต่ข้อความดังกล่าวจะแสดง หรือได้อธิบายไว้เป็นอย่างอื่น “บริษัท” หมายถึง บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

“บริษัทในกลุ่ม” หมายถึง บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่บริษัท มีอำนาจควบคุม

“ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส” หมายถึง บุคคลใด ๆ ซึ่งได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสดำเนินการเกี่ยวกับกรรมการกระทำผิดหรือการทุจริตใด ๆ ซึ่งบริษัทหรือกลุ่มบริษัทเป็นผู้เสียหาย หรืออาจได้รับความเสียหายจากการกระทำนั้น

“ผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส” หมายถึง บุคคลหรือหน่วยงานที่ถูกระบุให้เป็นช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสดำเนินการตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

“ผู้ถูกร้องเรียน” หมายถึง บุคคลซึ่งถูกกล่าวหาหรือมีพฤติการณ์ปรากฏว่ากระทำผิดหรือทุจริตอันเป็นมูลที่จะนำไปสู่การสืบสวนสอบสวน 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 ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษโดยต้องเป็นกลาง ประกอบด้วยบุคคลที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว ไม่มีความขัดแย้งหรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับผู้ต้องสงสัย และอย่างน้อยให้มีผู้บริหารสูงสุดสายงานทรัพยากรมนุษย์ และผู้บริหารสูงสุดสายงานกฎหมาย หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลดังกล่าวเป็นคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษด้วย
 - o ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแจ้งให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสรีบว่าเรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการสอบสวน
- (4) หากตรวจสอบแล้วเห็นว่าไม่มีการกระทำผิดหรือการทุจริตเกิดขึ้น
 - o ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแจ้งผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสเพื่อหยุดการดำเนินการ

6. หลักเกณฑ์และมาตรฐานการดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริง

6.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ

- o กรณีผู้ต้องสงสัยเป็นพนักงานระดับต่ำกว่าผู้บริหารระดับสูง
หน่วยงานตรวจสอบภายในมีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษโดยพิจารณาคัดเลือกจากพนักงานระดับบริหารที่มีความรู้ความเข้าใจในข้อเท็จจริง และไม่มีผลประโยชน์ได้เสียหรือเป็นคนสนิทกับผู้ต้องสงสัยนั้น
- o กรณีผู้ต้องสงสัยเป็นผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการ
ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจสอบสวนและพิจารณาโทษโดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สนับสนุนการทำงาน และมีอำนาจจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อดำเนินการสอบสวนหาข้อเท็จจริง
- o กรณีผู้ต้องสงสัยเป็นกรรมการตรวจสอบ
ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อประธานกรรมการ โดยให้ประธานกรรมการมีอำนาจสอบสวนและพิจารณาโทษโดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สนับสนุนการทำงาน และมีอำนาจจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อดำเนินการสอบสวนหาข้อเท็จจริง

6.2 การสั่งพักงานหรือย้ายงานระหว่างการสอบสวน

ในระหว่างขั้นตอนการสอบสวนและการตรวจสอบข้อเท็จจริง คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษอาจมีคำสั่งพักงานหรือย้ายงานผู้ต้องสงสัยว่ากระทำความผิดหรือทุจริตได้ตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท ทั้งนี้ต้องไม่ทำให้ผู้ต้องสงสัยเข้าใจได้ว่าการถูกสั่งพักงานหรือย้ายงานนั้นเกิดจากการที่ตนตกเป็นผู้ต้องสงสัย

6.3 เอกสารและการตรวจค้น

- คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษมีอำนาจขอข้อมูลจากหน่วยงานภายใน
- การเข้าถึงเอกสารที่เป็นความลับทางธุรกิจให้ขออนุญาตจากผู้บริหารสูงสุดก่อนทุกครั้ง
- พยานหลักฐานและเอกสารต่าง ๆ ที่จะใช้ในการพิจารณาโทษต้องมีต้นฉบับ หรือกรณีสูญหายต้องดำเนินการแจ้งความเอกสารหายและอย่างน้อยต้องมีสำเนาที่ชัดเจน
- ให้ปรึกษาฝ่ายกฎหมายก่อนการตรวจค้นทรัพย์สินของบริษัทที่อยู่ในความครอบครองของบุคคลต่าง ๆ
- การตรวจค้นเอกสารส่วนตัว ต้องได้รับความยินยอมจากบุคคลนั้น ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และให้มีฝ่ายกฎหมายอยู่ร่วมด้วยขณะตรวจค้น
- เก็บเอกสารหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ปลอดภัยและสะดวกต่อการใช้งาน

6.4 การสอบสวนข้อเท็จจริง

- ห้ามมิให้ข่มขู่ คุกคาม หรือประการใด ๆ เพื่อให้ผู้ต้องสงสัยกลัวจนต้องรับสารภาพ
- การเชิญตัวผู้ต้องสงสัยให้มาให้ถ้อยคำใด ๆ ต้องมีข้อมูลเพียงพอเชื่อได้ว่าผู้ต้องสงสัยกระทำความผิดหรือทุจริต
- ให้ชี้แจงข้อกล่าวหาโดยอ้างอิงพยานหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ผู้ต้องสงสัยทราบก่อน และให้สิทธิกับผู้ต้องสงสัยในการชี้แจงและแสดงพยานหลักฐานต่าง ๆ เพื่อยืนยันความบริสุทธิ์ของตนเองได้อย่างเต็มที่
- ผู้ต้องสงสัยมีสิทธิที่จะให้บุคคลที่ตนเองไว้วางใจอยู่ด้วยขณะให้ถ้อยคำใด ๆ
- การสอบสวนข้อเท็จจริงที่ผู้ต้องสงสัยอยู่ร่วมด้วยนั้นต้องทำในเวลาว่าง และดำเนินการในทางลับไม่ให้ผู้ไม่เกี่ยวข้องทราบ ในพื้นที่ที่เป็นสัดส่วน เว้นแต่มีเหตุจำเป็นและผู้ต้องสงสัยยินยอม
- ให้มีบันทึกการให้ถ้อยคำลงนามโดยบุคคลที่ให้ถ้อยคำ และผู้ที่อยู่ร่วมด้วย ณ เวลานั้นทุกคน และอาจจัดให้มีการบันทึกภาพหรือเสียงร่วมด้วยก็ได้ แต่ต้องแจ้งให้บุคคลที่ให้ถ้อยคำทราบด้วย หากบุคคลใด ไม่ยินยอมลงนามก็ให้บันทึกไว้
- ให้ดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน นับแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง และเมื่อสอบสวนข้อเท็จจริงเสร็จแล้วให้จัดทำรายงานสรุปผลพร้อมทั้งเสนอมาตรการลงโทษ (หากมี) ส่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ขอขยายระยะเวลาจากคณะกรรมการตรวจสอบได้คราวละไม่เกิน 30 วัน)
- ในกรณีไม่พบว่ามีการกระทำความผิดหรือทุจริต ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในแจ้งยุติเรื่องไปยังผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสทราบ
- ส่วนในกรณีที่พบว่ามีการกระทำความผิดหรือทุจริต ให้ดำเนินการพิจารณาโทษทางวินัยตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
- ในกรณีที่ผู้บริหารระดับสูงหรือกรรมการกระทำความผิดหรือทุจริตให้เสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาดำเนินการ
- ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานความคืบหน้าของเรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส โดยรายงานอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดของลักษณะการกระทำผิด ความเสียหายหรือผลกระทบต่อบริษัท มาตรการแก้ไขปรับปรุงความคืบหน้าการสอบสวน ระยะเวลาที่ใช้ในการสอบสวนถึงปัจจุบัน โดยไม่จำเป็นต้องระบุชื่อผู้ต้องสงสัย

7. การลงโทษทางวินัยและการดำเนินการทางกฎหมาย

การลงโทษทางวินัยต้องดำเนินการให้ถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน บริษัทสงวนสิทธิที่จะดำเนินคดีตามกฎหมายทั้งทางแพ่งและทางอาญากับผู้กระทำความผิดหรือทุจริต โดยพิจารณาจากลักษณะการกระทำผิดและความร้ายแรงของผลแห่งการกระทำผิด

8. การแจ้งผลกับผู้ร้องเรียน

หน่วยงานตรวจสอบภายในจะแจ้งผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริตให้กับผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ

9. การจัดเก็บรักษาและการเปิดเผยข้อมูลภายหลังการสอบสวนเสร็จสิ้น

ให้คณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษ และบุคคลใด ๆ ที่มีเอกสารหรือพยานหลักฐานใด ๆ ในครอบครอง นำส่งเอกสารหรือหลักฐานเหล่านั้นให้กับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดเก็บเอกสารหรือพยานหลักฐานดังกล่าวให้มีความปลอดภัย เป็นความลับและสะดวกต่อการเรียกใช้งาน โดยให้เก็บไว้อย่างน้อย 10 ปี ทั้งนี้ในกรณีที่หลักฐานนั้นมีวันหมดอายุ เน่า หรือเสียหายเมื่อผ่านกาลเวลา ให้ใช้วิธีการเก็บเป็นภาพ หรือวิธีที่ศรั้งก็ได้

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) ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
- (2) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
- (3) จริยธรรมธุรกิจ
- (4) นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

12. กรณีมีข้อสงสัย

หากมีข้อสงสัยหรือคำถามใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้ สามารถสอบถามได้ที่หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย สำนักเลขานุการบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานทรัพยากรบุคคล

13. การทบทวนนโยบาย

หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทบทวนนโยบายฉบับนี้ตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง



NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน
แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260

โทร : +66 (0) 2399-2210

www.novaempire.co.th