APCS

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

ENGINEERING FOR TOMORROW

FORM 56-1 ONE REPORT
รายงานประจำปี ANNUAL REPORT 2567 | 2024



APCS

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

วิสัยทัศน์

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านการบริหารงานวิศวกรรม การจัดซื้อ จัดจ้าง และการก่อสร้าง รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารโครงการในไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

พันธกิจ

เป็นผู้นำทางด้านเทคโนโลยี
การก่อสร้างที่ทันสมัย โดยมีการบริหาร
ต้นทุนโครงการอย่างมีประสิทธิภาพ

สร้างความสัมพันธ์ และบริหาร
ความสัมพันธ์กับพันธมิตรทางการค้า
ทั้งในไทยและต่างประเทศ

มีพันธมิตรทางธุรกิจที่หลากหลาย
และครอบคลุมมากที่สุด

สร้างความพึงพอใจให้กับพนักงาน



สารบัญ

002 สาส์นจากประธานกรรมการ

003 คำศัพท์และคำย่อที่สำคัญ

ส่วนที่ 01 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 005
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 039
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 050
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ 068
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 082

ส่วนที่ 02 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 086
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารพนักงานและอื่นๆ 101
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 121
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 147

ส่วนที่ 03 ข้อมูลทางการเงิน 159

ส่วนที่ 04 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล 171

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน เลขานุการบริษัทฯ 177

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย 192

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน 193

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน 194

เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 198

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ 274

เอกสารแนบ 7 งบการเงินประจำปี 2567 276

สาส์นจากประธานกรรมการบริษัท



(นายสมโภชน์ วัลยะเสวี)
ประธานกรรมการบริษัท

ในปี 2567 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นดำเนินการตามภารกิจสำคัญในการเสริมสร้างความยั่งยืนและการเติบโตที่มั่นคงในระยะยาว โดยเน้นการพัฒนาโครงการพลังงานทดแทนและขยายธุรกิจหลักในกลุ่มธุรกิจรับเหมาก่อสร้างที่ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงในภาคพลังงาน พร้อมทั้งขยายธุรกิจในด้านน้ำดิบและสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งเป็นตลาดที่เติบโตอย่างรวดเร็วในปัจจุบัน ด้วยเป้าหมายในการสร้างมูลค่าเพิ่มที่ยั่งยืนและเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

แม้ในปีที่ผ่านมา ผลประกอบการของบริษัทฯ จะไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง เนื่องจากปัจจัยท้าทายจากเศรษฐกิจโลก การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี รวมถึงปัญหาด้านสภาพคล่องและต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้นจากความเสี่ยงในอุตสาหกรรมก่อสร้าง แต่บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะปรับกลยุทธ์และพัฒนากระบวนการทำงานให้เหมาะสมกับสภาวะตลาด เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

บริษัทฯ ได้ทบทวนกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยเฉพาะในธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งมีการเติบโตลดลงจากความไม่แน่นอนในสถานการณ์สงครามและการเมืองทั้งในยูเครนและปาเลสไตน์ การลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลจึงเป็นกลยุทธ์สำคัญในการกระจายความเสี่ยงและเสริมสร้างโอกาสในการเติบโตระยะยาว พร้อมทั้งมุ่งใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและสร้างมูลค่าให้กับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) ด้วยการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยเราพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในอย่างเข้มงวด พร้อมทั้งปรับนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานสากล เพื่อเพิ่มความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน

แม้บริษัทฯ จะเผชิญกับความท้าทายจากเศรษฐกิจและการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วในหลายอุตสาหกรรม แต่เรามั่นใจว่า ด้วยการปรับกลยุทธ์ธุรกิจให้เข้ากับแนวโน้มของตลาดและเทคโนโลยีใหม่ๆ บริษัทฯ จะสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มและเติบโตได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

สุดท้ายนี้ บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและเชื่อมั่นในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง รวมถึงผู้บริหารและพนักงานทุกท่านที่ทุ่มเททำงานหนักเพื่อให้บริษัทฯ ก้าวไปข้างหน้า เราจะยังคงดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม พร้อมมุ่งมั่นสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน และขอให้ทุกท่านประสบความสำเร็จในทุกด้านและมีสุขภาพดีในปี 2568 นี้

คำศัพท์และคำย่อที่สำคัญ

กลุ่มบริษัท :	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
บริษัท หรือ บริษัทฯ หรือ เอพีซีเอส (APCS) :	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
เอทู (A2) :	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด
เอพีที (APT) :	บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด
เอทูดับเบิลยู (A2W) :	บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด
เอทูวี (A2V) :	บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด
เอทูเอ็ม (A2M) :	บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด
ซีเค (CK) :	บริษัท ชลกิจสากล จำกัด
จีอีเอ็ม (GEM) :	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด
เอดับเบิลยูอี (AWE) :	บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
คอนโซเตียม (Consortium) :	กิจการค้าร่วม
โฮลดิ้ง (Holding) :	ธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น
อีพีซี (EPC) :	ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง
ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ (WATER) :	ธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายน้ำดิบและจัดการทรัพยากรน้ำ
ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Assets) :	ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Assets)
สำนักงาน ก.ล.ต. :	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ตลาดหลักทรัพย์ฯ :	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



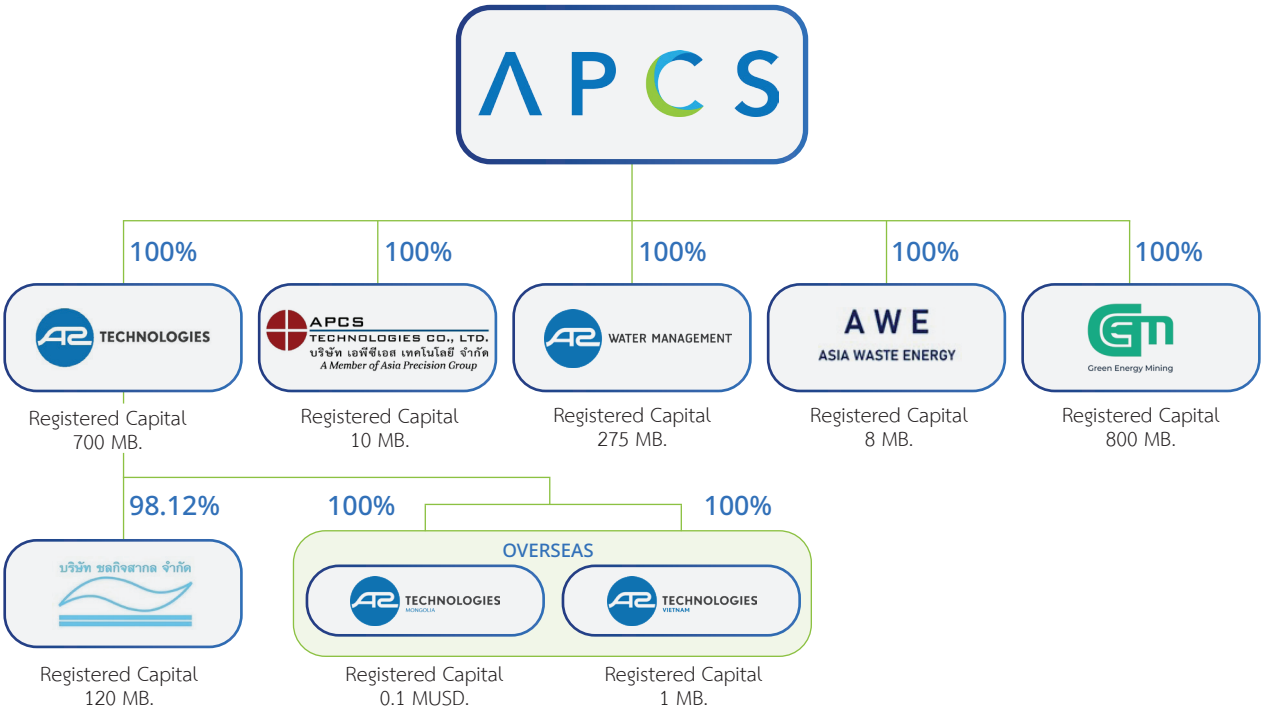
ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2567



1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”หรือ “APCS”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2538 โดยริเริ่มจากการประกอบธุรกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ในปี 2559 บริษัทได้เล็งเห็นถึงโอกาสการเติบโตในภาคของพลังงานทดแทนและระบบสาธารณูปโภค จึงได้ขยายขอบเขตการดำเนินกิจการไปสู่ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”) ภายใต้บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“A2”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และลงทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบใน บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“CK”) อย่างไรก็ตามบริษัทมีเป้าหมายพัฒนาให้ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) เติบโตขึ้นเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่อง จึงได้มีการลงทุนเพิ่มในบริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AWE”) โดยประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล เพื่อรองรับการขยายตัวในอนาคต นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้มีการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (“GEM”) เพื่อประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ลดลง อย่างไรก็ตาม ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (GEM) มีแนวโน้มขยายตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน ในปี 2567 มีสัดส่วนรายได้ต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 53.94 และร้อยละ 39.72 ตามลำดับ

บริษัทตระหนักถึงความจำเป็นในการจัดโครงสร้างกิจการในกลุ่มเพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารจัดการและควบคุมดูแลแต่ละธุรกิจเพื่อการเติบโตในอนาคต โดย บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท มีธุรกิจ 3 ด้าน คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”) ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ (“CK”) และ ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล (“GEM”) ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง– Engineering Procurement Construction (“EPC”)

การประกอบธุรกิจของบริษัท

การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ปี 2567 สามารถจำแนกได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับปี	HOLDING		EPC		MINING		WATER		งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	มูลค่า	%
รายได้รวม	72.3	[1] 230.2	626.2	1,149.7	552.6	246.1	84.8	61.4	1,335.9	1,687.4	(351.5)	(20.8%)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	48.1	207.5	(185.6)	(36.4)	94.7	(13.2)	44.1	24.8	1.3	182.7	(181.4)	(99.3%)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	1.5	0.5	-	-	-	-	1.5	0.5	1.0	222.0%
ต้นทุนทางการเงิน									(57.0)	(63.1)	6.1	(9.6%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(2.9)	(20.8)	17.9	(86.1%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี									**(57.1)**	**99.3**	**(156.4)**	**(157.5%)**
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(0.5)	(0.3)	(0.2)	77.6%
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									**(56.5)**	**99.6**	**(156.1)**	**(156.8%)**

* HOLDING : ลงทุนในบริษัทอื่น /EPC : กลุ่มวิศวกรรมและก่อสร้าง /MINING : เหมืองขุดบิทคอยน์ /WATER : กลุ่มจำหน่ายน้ำดิบ

[1] รายได้รวม รวมกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.ที.จำกัด ("APAT") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับงบการเงินรวมสิ้นสุดวันเดียวกันของปีก่อน รายได้ลดลงจำนวน 351.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.8 อันสืบเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจที่เกิดการชะลอตัวซึ่งส่งผลกระทบต่อกลุ่มอุตสาหกรรมก่อสร้าง

รายได้

EPC **(ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท)**	Digital Assets	WATER
การลดลงของรายได้และต้นทุนก่อสร้างในปีนี้เกิดจากหลายปัจจัย อันเป็นผลขาดทุนจากโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภค และการหยุดดำเนินงานของโรงไฟฟ้าชีวมวลที่บริษัทย่อยรับผิดชอบบริหาร อีกทั้งผลกระทบจากความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจที่ทำให้ความเชื่อมั่นของผู้ลงทุนลดลง และส่งผลให้โครงการก่อสร้างบางโครงการต้องเลื่อนกำหนดการก่อสร้าง นอกจากนี้ ต้นทุนทางการเงินยังเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ส่งผลกระทบให้ต้นทุนทางการเงินที่บริษัทย่อยได้รับปรับตัวสูงขึ้น จากผลกระทบของปัญหาสภาพคล่องในกลุ่มอุตสาหกรรมก่อสร้างโดยรวม ประกอบกับภาวะสงครามในบางภูมิภาคยังไม่คลี่คลายส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ซึ่งเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมากต่อธุรกิจก่อสร้างในปีนี้	การเพิ่มขึ้นของรายได้เกิดจากการที่บริษัทสามารถทำกำไรจากการขายสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวนกว่า 188.7 ล้านบาท และการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาบิตคอยน์จากประมาณ 44,200 ดอลล่าร์สหรัฐต่อบิตคอยน์ เป็นประมาณ 93,557 ดอลล่าร์สหรัฐต่อบิตคอยน์ เพิ่มขึ้นกว่าเท่าตัวในช่วงปีที่ผ่านมา นอกจากนี้ การขยายตัวของตลาดและการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่เพิ่มขึ้นจากทั้งนักลงทุนรายใหญ่และรายย่อย ก็เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทเติบโตได้อย่างมีนัยสำคัญ การเพิ่มขึ้นของการยอมรับสินทรัพย์ดิจิทัลในหลายประเทศ รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีและแพลตฟอร์มในการซื้อขายก็ช่วยสนับสนุนการเติบโตในตลาดนี้ได้เป็นอย่างดี	รายได้ลดลงจากรอบเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการใช้น้ำมีปริมาณที่ลดลง ซึ่งสาเหตุหลักมาจากปรากฏการณ์ลานีญา อย่างไรก็ดีในรอบปี 2567 บริษัทได้บริหารจัดการน้ำเพื่อใช้เป็นน้ำสำรองในการขายรอบปีถัดไป เพื่อรองรับในกรณีที่ปริมาณน้ำฝนตามฤดูมีปริมาณไม่เพียงพอในการรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้า บริษัทจึงมีต้นทุนส่วนเพิ่มในการจัดหาน้ำดิบเพื่อใช้สำหรับการขายน้ำให้ครบถ้วนตามสัญญา ทำให้อัตราต้นทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบเพิ่มขึ้น

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการ พร้อมรับกับการเติบโตในอนาคต โดยแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มธุรกิจ คือ

1. ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ขยายธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้างโดยลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทในเครือ โดยบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“A2”) บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด (“APT”) บริษัท เอทู วอเตอร์เมเนจเม้นท์ จำกัด (“A2W”) บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AWE”) บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด (“A2V”) และบริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด (“A2M”) (ซึ่งเป็นกลุ่ม EPC) ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการออกแบบและให้คำปรึกษาด้านวิศวกรรม การให้บริการงานก่อสร้างโครงการ และให้บริการดูแลและบำรุงรักษา รวมถึงจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงการต่าง ๆ ทั้งในประเทศและนอกประเทศ ได้แก่

1.1 โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานแสงอาทิตย์ชนิดติดตั้งบนพื้นดิน หลังคา ลอยน้ำ

1.2 โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานขยะ เช่น จากขยะชุมชน ขยะอุตสาหกรรม รวมถึงโรงคัดแยกขยะ เป็นต้น

1.3 โครงการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง และระบบสายส่งไฟฟ้าแรงสูง

1.4 โครงการก่อสร้างโรงผลิตและจำหน่ายน้ำแบบครบวงจร

2. ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ในปี 2565 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้มีการลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Assets) โดยการลงทุนเข้าซื้อกิจการของบริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด (SGM) โดยบริษัท ถือหุ้นในอัตราส่วนร้อยละ 100 และได้เปลี่ยนชื่อจากบริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด (SGM) เป็นบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (GEM) ในเวลาต่อมาโดยมีการเพิ่มทุนจดทะเบียน 800 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้ทำการลงทุนในเครื่องขุดสินทรัพย์ดิจิทัล (Miners) โดยมีสถานที่ดำเนินการอยู่ในพื้นที่จังหวัดฉะเชิงเทรา และ จังหวัดเพชรบุรี

3. ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

ในปี 2559 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ขยายธุรกิจมาลงทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ในนามบริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“CK”) ซึ่งเป็นการลงทุนผ่านเอทู ทางซีเค ประกอบธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ โดยทางซีเค มีบ่อน้ำเพื่อรองรับน้ำดิบจำนวน 5 บ่อ ซึ่งรองรับน้ำได้ทั้งหมดจำนวน 18 ล้านลูกบาศก์เมตร ซึ่งทั้ง 5 บ่อ อยู่ในพื้นที่จังหวัดชลบุรี

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

วิสัยทัศน์

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านการบริหารงานวิศวกรรม, การจัดซื้อ จัดจ้าง และการก่อสร้าง รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารโครงการในไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

พันธกิจ

1. เป็นผู้นำทางด้านเทคโนโลยีการก่อสร้างที่ทันสมัย โดยมีการบริหารต้นทุนโครงการอย่างมีประสิทธิภาพ
2. มีพันธมิตรทางธุรกิจที่หลากหลาย และครอบคลุมมากที่สุด
3. สร้างความสัมพันธ์ และบริหารความสัมพันธ์กับพันธมิตรทางการค้าทั้งในไทยและต่างประเทศ
4. สร้างความพึงพอใจให้กับพนักงาน

เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้ ในการเป็นผู้นำด้านการบริหารงานวิศวกรรมก่อสร้าง บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาปรับปรุงระบบการจัดการทั้งองค์กร เพื่อให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของกระแสโลก และเทคโนโลยีทั้งในด้านการบริหารจัดการการก่อสร้างและบุคลากร โดยบริษัทได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ เน้นการพัฒนาบุคลากรเพื่อสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมทักษะความรู้ เพื่อให้การทำงานมีคุณภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด และมุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านวิศวกรรมการจัดซื้อ และการก่อสร้าง (EPC) รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารโครงการในไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

<u>เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจและโครงการในอนาคต</u>

บริษัทมีเป้าหมายที่จะขยายการประกอบประกอบธุรกิจไปยังอุตสาหกรรมต่าง ๆ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)
   - ธุรกิจโรงไฟฟ้า หลังจากที่ได้ดำเนินการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะ (โครงการบริหารจัดการมูลฝอยชุมชนเพื่อผลิตพลังงาน ขนาด 800 ตันต่อวัน ที่ศูนย์กำจัดมูลฝอยอ่อนนุช กทม.) เรียบร้อยแล้ว ทางบริษัทได้รับสัญญาสืบเนื่องการบริหารการเดินเครื่องและซ่อมบำรุงเป็นระยะเวลา 20 ปี และได้ขยายต่อยอดธุรกิจไปยังโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนประเภทอื่น ๆ เช่น โรงไฟฟ้าระบบชีวมวล และระบบชีวภาพ เพื่อรองรับโครงการสำคัญตามนโยบายของภาครัฐ และบริษัทยังได้รับความไว้วางใจจากคู่สัญญาในการก่อสร้างส่วนต่อขยายระบบบำบัดกลิ่นภายในโรงไฟฟ้าชีวมวล ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 ปี 2568
   - ธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์ มุ่งเน้นงานก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ประเภทติดตั้งบนพื้นดิน (Solar Farm) เป็นหลัก แต่ด้วยปัจจุบันภาครัฐยังไม่มีนโยบายรับซื้อไฟเพิ่ม จึงมุ่งเน้นลูกค้าภาคเอกชนในกลุ่มของเจ้าของธุรกิจโรงงานอุตสาหกรรมที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าสูง และต้องการประหยัดค่าไฟ โดยลูกค้ากลุ่มนี้จะเป็นการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ประเภทติดตั้งบนหลังคา (Solar Rooftop) และประเภทลอยน้ำ (Solar Floating) เป็นหลัก บริษัทได้ดำเนินงานจัดหาและติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ประเภทลอยน้ำหลายโครงการ ซึ่งจะก่อสร้างแล้วเสร็จในปี 2567 ทั้งนี้ บริษัทได้ร่วมมือกับกลุ่มคู่ค้าทางธุรกิจ (Partners) เพื่อเสนอเข้ารับงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง
   - ธุรกิจการจัดการระบบน้ำ มีแผนขยายธุรกิจรับเหมาและจำหน่ายอุปกรณ์ระบบผลิตและจำหน่ายน้ำให้กับกลุ่มธุรกิจเอกชนที่ลงทุนผลิตจำหน่ายน้ำดิบให้แก่กลุ่มนิคมโรงงานอุตสาหกรรมโดยเฉพาะในพื้นที่โครงการเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (EEC) ที่กำลังพัฒนาและในอนาคตจะมีความต้องการใช้น้ำสูงมาก และหน่วยงานภาครัฐในปี 2564 บริษัทเข้าดำเนินงานจ้างเหมาโครงการก่อสร้างปรับปรุงขยาย การประปาส่วนภูมิภาค สาขาศรีสะเกษ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2568 และใน2565 บริษัทดำเนินงานจ้างเหมาก่อสร้างระบบประปา โครงการให้บริการน้ำครบวงจรให้แก่พื้นที่อากาศยานนานาชาติอู่ตะเภา โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2567
   - ธุรกิจสถานีไฟฟ้าแรงสูง ระบบไฟฟ้าถือเป็นโครงสร้างพื้นฐานที่มีความจำเป็นและมีอัตราการเติบโตสูงตามการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจ มีนโยบายมุ่งเน้นบริการลูกค้าจากทั้งภาครัฐและเอกชน โดยเฉพาะลูกค้าการไฟฟ้าทั้ง 3 หน่วยงานที่มีประกาศแผนการจัดจ้างงานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง ผ่านระบบกรมบัญชีกลางอย่างชัดเจน ซึ่งในปี 2566 ต่อเนื่องถึงปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการแล้วเสร็จสมบูรณ์ทุกสถานี โดยที่ผ่านมาบริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า เช่น บมจ.ศรีตรังโกลฟ์ และการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ให้ดำเนินการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าและบริษัท ได้ดำเนินการลุล่วงไปได้ด้วยดี
   - บริษัทมีนโยบายขยายธุรกิจพลังงานต่างประเทศ เช่น ประเทศเวียดนาม และประเทศมองโกเลีย โดยการเข้าไปลงทุนในประเทศเวียดนาม และประเทศมองโกเลีย เนื่องจากทั้งสองประเทศ เป็นประเทศที่มีการเติบโตทางเศรษฐกิจสูง ส่งผลให้ มีความต้องการใช้พลังงานสูงขึ้น ทั้งนี้ กลุ่มคู่ค้าหรือพันธมิตรของบริษัทได้เข้าไปดำเนินธุรกิจทั้งสองประเทศ รัฐบาลประเทศเวียดนาม มีนโยบายสนับสนุนพลังงานทางเลือกไว้อย่างชัดเจนในแผนแม่บทด้านพลังงานระหว่าง

ปี 2554-2563 และวิสัยทัศน์ถึงปี 2573 เพื่อวางแผนระยะยาวในการผลิตไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศที่เติบโตสูงขึ้น บริษัทจึงมีนโยบายขยายธุรกิจเข้าไปจัดตั้งบริษัทในประเทศเวียดนาม ซึ่งปัจจุบันได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทให้การบริการด้านการบริหารโครงการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง การก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าแรงสูง สำหรับโรงไฟฟ้าพลังงานพลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์ และโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากพลังงานลม โดยนโยบายดังกล่าวอยู่ในระหว่างการพิจารณาจากภาครัฐของประเทศเวียดนาม

2. ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

บริษัทได้ขยายการลงทุนไปสู่ธุรกิจน้ำ เนื่องจากบริษัทได้เล็งเห็นว่าธุรกิจน้ำเป็นธุรกิจแห่งอนาคต การขยายตัวสูง และมีคู่แข่งไม่มาก โดยบริษัทย่อยจะทำธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ โดยมีลักษณะของธุรกิจเป็นการทำสัมปทานกับภาครัฐ หรือเอกชนที่น่าเชื่อถือ เนื่องด้วยปัจจุบัน ภาครัฐต้องการกระตุ้นเศรษฐกิจด้วยการลงทุน จึงเป็นช่องทางที่การลงทุนโดยภาคเอกชน ในลักษณะสัมปทานจะมีการขยายตัวอย่างรวดเร็ว อันส่งผลให้ความต้องการใช้น้ำเพิ่มมากขึ้น อีกทั้งมีการเปิด AEC ทำให้ช่องทางในการลงทุน ที่ประเทศเพื่อนบ้าน เช่น เมียนมา ลาว และกัมพูชา มีโอกาสมากขึ้น

บริษัทมีแผนขยายแหล่งเก็บน้ำดิบต้นทุนต่ำ เพื่อรองรับปัญหาความไม่แน่นอนของน้ำดิบที่ได้รับจากธรรมชาติควบคู่กับการรองรับการขยายรายได้จากการเติบโตของลูกค้า

3. ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

การที่สินทรัพย์ดิจิทัลได้แพร่หลายขึ้นมากในทศวรรษที่ผ่านมาเป็นปรากฏการณ์ที่น่าสนใจ สะท้อนถึงความต้องการและพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงของผู้ใช้บริการทางการเงิน ซึ่งสามารถตอบโจทย์ได้ด้วยเทคโนโลยีบล็อกเชน ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกรรมให้รวดเร็วยิ่งขึ้น สะดวกขึ้น และสร้างโอกาสทางธุรกิจ ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้เล็งเห็นถึงศักยภาพ และ การก้าวเข้ามามีบทบาทสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงในการทำธุรกรรมต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน การลงทุน การใช้สิทธิต่าง ๆ ของสินทรัพย์ดิจิทัล จึงได้ให้ความสนใจ และลงทุนในธุรกิจ พร้อมทั้งนำเข้านวัตกรรมและผู้เชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจด้านสินทรัพย์ดิจิทัล เพื่อให้บริษัทก้าวขึ้นเป็นผู้นำในด้านธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

<u>กลยุทธ์</u>

- องค์กรเติบโตและมีความหลากหลายในกลุ่มธุรกิจด้านพลังงานและระบบสาธารณูปโภค โดยมุ่งเน้นสร้างรายได้จากการให้บริการด้านวิศวกรรม การจัดซื้อ และการก่อสร้าง (EPC) และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการก่อสร้าง เป็นผู้นำด้านบริหารต้นทุนโครงการอย่างมีประสิทธิภาพ และ สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ว่าจ้างด้วยการส่งมอบงานที่มีคุณภาพ
- สร้างความมั่นใจให้ลูกค้าในด้านคุณภาพ การส่งมอบ และการบริการ และรับผิดชอบต่อลูกค้า
- สร้างระบบผลิตที่มีประสิทธิภาพ ควบคุมต้นทุนให้เหมาะสม ให้แข่งขันได้ เพื่อหาโอกาสในอุตสาหกรรมใหม่ ๆ เพิ่มเติม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- วันที่ 19 ธันวาคม 2562 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 150,000,000 บาท เป็น 300,000,000 บาท
- วันที่ 23 มีนาคม 2563 ได้จัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างตามวัตถุประสงค์ของผู้ว่าจ้าง ในประเทศเวียดนาม โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท
- วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด ได้ซื้อหุ้น บริษัท ชลกิจสากล จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิม ทำให้สัดส่วนการถือหุ้น จากร้อยละ 53.33 เปลี่ยนเป็นร้อยละ 98.12
- วันที่ 2 กันยายน 2563 บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 600,000,000 บาท
- วันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.ที.จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 300,000,000 บาท เป็น 550,000,000 บาท

- วันที่ 17 กันยายน 2564 บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด ได้ซื้อหุ้นในบริษัท กิจการร่วมค้า เอทูตีรวัฒน์ จำกัด (บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด) คืนจากบริษัท ตีรวัฒน์สุรินทร์ก่อสร้าง จำกัด ส่งผลให้ บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด ถือหุ้นในบริษัท กิจการร่วมค้า เอทูตีรวัฒน์ จำกัด 100%
- วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัท กิจการร่วมค้า เอทูตีรวัฒน์ จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด
- วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.ที.จำกัด จำนวน 22 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 40 ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด
- วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญ บริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด (“SGM”) (ทุนจดทะเบียน จำนวน 136,000,000 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 64,000,000 บาท) จำนวน 13,599,998 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ SGM จาก บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์เปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“SUPER” หรือ “ผู้ขาย”) มูลค่าซื้อรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 66 ล้านบาท
- วันที่ 17 สิงหาคม 2565 บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (ซึ่งจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิม คือ บริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2565) ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญจากเดิม 136,000,000 บาทเป็น 800,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 80,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท
- วันที่ 16 กันยายน 2565 ได้จดจัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอ์ยี่ จำกัด เพื่อรองรับการประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานขยะ โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท
- วันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.ที.จำกัด “ APAT” จำนวน 32,999,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 60 ให้กับ บริษัท ทีเอ็นเอ จำกัด ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อย
- วันที่ 2 พฤษภาคม 2566 บริษัท ได้ทำการลงทุนเพิ่มในบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด จำนวน 100 ล้านบาท โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท
- วันที่ 1 ตุลาคม 2566 บริษัท ได้ทำการเข้าลงทุนในบริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด “A2W” โดยได้ซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 จากบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด โดยมีมูลค่าการลงทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 75 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 A2W มีสภาพเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
- วันที่ 1 ตุลาคม 2566 บริษัท ได้ทำการเข้าลงทุนในบริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด “APT” โดยได้ซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 จากบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด โดยมีมูลค่าการลงทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 4 ล้านบาทส่งผลให้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 APT มีสภาพเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
- ในปี 2567 บริษัทฯได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ในการอนุมัติการขยายเวลาชำระหนี้หุ้นกู้จากเดิมกำหนดชำระในปี 2567 ออกไปอีก 2 ปี ซึ่งจะครบกำหนดชำระในปี 2569
- ในเดือนธันวาคม 2567 บริษัทย่อยได้รับสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการปรับโครงสร้างทางการเงินของกลุ่มบริษัท

1.1.3 การใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุน

- บริษัทมีการเสนอขยายระยะเวลาการชำระคืนหุ้นกู้ ประเภท หุ้นกู้ชนิดระบุผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ และ ผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอนออกไปอีก 2 ปี สำหรับหุ้นกู้ทั้ง 2 รุ่น โดยบริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ให้ขยายเวลาการชำระคืนจากเดิมที่ครบกำหนดชำระในปี 2567 ออกไปอีก 2 ปี ซึ่งจะครบกำหนดชำระในปี 2569 สำหรับหุ้นกู้ทั้ง 2 รุ่น ทั้งนี้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ได้มีมติอนุมัติจัดให้มีหลักประกันเพิ่มเติม โดยนำหุ้นของบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด มาใช้เป็นหลักประกันแก่ผู้ถือหุ้นกู้ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ลงทุนในด้านการได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามเงื่อนไขที่กำหนด

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

- ไม่มี -

1.1.5 ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “APCS”)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	APCS
วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	:	29 กันยายน 2554
ชนิดของหุ้นที่ออกจำหน่าย	:	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	:	659,999,962.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	659,999,862.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	659,999,862 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	1.00 บาท
ประกอบธุรกิจ	:	**ธุรกิจหลัก** ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) งานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด รวมถึง จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่างๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้าและธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ จำหน่ายน้ำดิบ ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ขุดและจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล
หมวดอุตสาหกรรม	:	บริการรับเหมาก่อสร้าง (CONS)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	223/53 อาคารคันทรี่คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0107554000011
โทรศัพท์	:	(662) 2361-5494-5
โทรสาร	:	(662) 2361-5496
Homepage	:	www.apcs.co.th

ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

บริษัทย่อย

- **บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“A2” หรือ “เอทู”)**

ทุนจดทะเบียน	:	700,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	700,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	70,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	10.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ ให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0205553022311
โทรศัพท์สำนักงานใหญ่	:	(662) 361-5494-5
โทรสาร	:	(662) 361-5496

- **บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด (“APT” หรือ “เอพีที”)**

ทุนจดทะเบียน	:	10,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	10,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	1,000.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่าง ๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่าง ๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจน้ำ และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0205560020808
โทรศัพท์	:	(662) 361-5494-5
โทรสาร	:	(662) 361-5496

- **บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (“A2W” หรือ “เอทูดับเบิลยู”)**

		หุ้นบุริมสิทธิ	หุ้นสามัญ	รวม
ทุนจดทะเบียน	:	36,750,000.00 บาท	238,250,000.00 บาท	275,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	9,187,500.00 บาท	59,562,500.00 บาท	68,750,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	3,675,000 หุ้น	23,825,000 หุ้น	
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	10.00 บาท	10.00 บาท	
มูลค่าที่เรียกชำระแล้ว	:	2.50 บาท	2.50 บาท	
สิทธิในการออกเสียง	:	1 หุ้น เท่ากับ 10,000 เสียง	1 หุ้น เท่ากับ 1 เสียง	
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ประกอบกิจการ รับเหมาก่อสร้างอาคาร อาคารพาณิชย์ ที่พักอาศัย สถานที่ทำการ ถนน สะพาน เขื่อน อุโมงค์และงานก่อสร้างอย่างอื่นทุกชนิด รวมทั้งรับทำงานโยธาทุกประเภท		
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260		
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105561082832		
โทรศัพท์	:	(662) 361-5494-5		
โทรสาร	:	(662) 361-5496		

- **บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด (“A2V” หรือ “เอทูวี”)**

ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000.00 บาท (เทียบเท่า 750,000,000 ดองเวียดนาม)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	1,000,000.00 บาท (เทียบเท่า 750,000,000 ดองเวียดนาม)
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	100,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	10.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ให้บริการในด้าน Engineering Service และให้บริการงานก่อสร้างโครงการ และให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	68 Nguyen Hue, Ben Nghe Ward, District 1, Hochi Minh City, Vietnam
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0316214921
โทรศัพท์	:	-
โทรสาร	:	-

- **บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“ซีเค” หรือ “CK”)**

ทุนจดทะเบียน	:	120,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	120,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	1,200,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	100.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105549083841
โทรศัพท์	:	(662) 361-5494-5
โทรสาร	:	(662) 361-5496

- **บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (“GEM”)**

ทุนจดทะเบียน	:	800,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	800,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	10 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ขุดและจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105558098561
โทรศัพท์	:	(662) 361-5494-5
โทรสาร	:	(662) 361-5496

- **บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AWE”)**

ทุนจดทะเบียน	:	8,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	8,000,000.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	80,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	100.00 บาท
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่ คอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105565151910
โทรศัพท์	:	(662) 361-5494-5
โทรสาร	:	(662) 361-5496

- **บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด (“A2M”)**

ทุนจดทะเบียน	:	100,000 USD
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	100,000 USD
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	:	100,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	1 USD
ประกอบธุรกิจหลัก	:	ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	Ayud Tower 1104, Olympic Street 5, Khoroo 1, Sukhbaatar District, Ulaanbaatar, Mongolia
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	000283128

บริษัทย่อย

บริษัท	ชื่อย่อ	ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจ	วันที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน (บาท)	จำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว (หุ้น)	มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ (บาท)	มูลค่าที่เรียกชำระ หุ้นละ (บาท)	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1. บจ. เอทู เทคโนโลยี	A2	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ ให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด	ก่อสร้าง	19 ตุลาคม 2553	700,000,000.00	70,000,000	10.00	10.00	69,999,997	ถือหุ้นโดย APCS 100.00
2. บจ. เอพีซีเอส เทคโนโลยี	APT	จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่างๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจน้ำ และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม	ก่อสร้าง	28 มิถุนายน 2560	10,000,000.00	10,000	1,000.00	1,000.00	9,997	ถือหุ้นโดย A2 99.97
3. บจ. เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ [1]	A2T	ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างอาคาร อาคารพาณิชย์ ที่พักอาศัย สถานที่ทำการ ถนน สะพาน เขื่อน อุโมงค์และงานก่อสร้างอย่างอื่นทุกชนิด รวมทั้งรับทำงานโยธาทุกประเภท	ก่อสร้าง	5 พฤษภาคม 256	275,000,000.00	หุ้นบุริมสิทธิ์ 3,675,000 หุ้นสามัญ 23,825,000	10.00 10.00	2.50 2.50	หุ้นบุริมสิทธิ์ 3,674,997	ถือหุ้นโดย A2 100
4. บจ. ชลกิจสากล	CK	ผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ	บริหารจัดการน้ำ	14 กรกฎาคม 2549	120,000,000.00	1,200,000	100.00	100.00	1,177,497	ถือหุ้นโดย A2 98.12
5. บจ. กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง [3]	GEM	ขุดและจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	สินทรัพย์ดิจิทัล	17 มิถุนายน 2558	800,000,000.00	80,000,000	10.00	10.00	79,999,998	ถือหุ้นโดย APCS 100.00
6. บจ. เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่	AWE	ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้างโครงการผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวล	ก่อสร้าง	16 กันยายน 2565	8,000,000.00	80,000	100.00	100.00	79,997	ถือหุ้นโดย APCS 100.00
7. บจ. เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม	A2V	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ Automation Solution และให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงงานไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด	ก่อสร้าง	23 มีนาคม 2563	1,000,000.00	100,000	10.00	10.00	100,000	ถือหุ้นโดย A2 100.00
8. บจ. เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย	AWE	ให้บริการในด้าน Engineering Service และ ให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด	ก่อสร้าง	23 สิงหาคม 2566	100,000 USD	100,000	1 USD	1 USD	100,000	ถือหุ้นโดย A2 100.00

หมายเหตุ

[1] บจ. กิจการร่วมค้าเอทูตีรวัฒน์ เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด เมื่อวันที่22 กุมภาพันธ์ 2565

[2] วันที่ 6 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่3/2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของ APAT จำนวน 22,000,000 หุ้น ซึ่งเป็นสัดส่วนร้อยละ 40.00 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ APAT โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการจำหน่ายไป บริษัทฯ จะถือหุ้นในAPAT ร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ APAT โดย APT จะยังคงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

[3] วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ทำการลงทุนในบริษัท ซุปเปอร์ กรีน ไมน์นิ่ง จำกัด ต่อมาได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด เพื่อขยายธุรกิจในกลุ่มสินทรัพย์ดิจิทัล

[4] วันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทได้ลงนามขายหุ้นสามัญ APAT ทั้งหมด จำนวนร้อยละ 59.99 คิดเป็นจำนวน 32.99 ล้านหุ้น ทำให้ APAT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

[5] วันที่ 2 พฤษภาคม 2566 บริษัท ได้ทำการลงทุนเพิ่มในบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด จำนวน100 ล้านบาท โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท

[6] วันที่ 23 สิงหาคม 2566 บริษัท ได้ทำการเข้าลงทุนในบริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 USD

[7] วันที่ 1 ตุลาคม 2566 บริษัท ได้ทำการเข้าลงทุนในบริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด(A2WM) โดยได้ซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 จากบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด โดยมีมูลค่าการลงทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 75 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 A2W มีสภาพเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

[8] วันที่ 1 ตุลาคม 2566 บริษัท ได้ทำการเข้าลงทุนในบริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด(APT) โดยได้ซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 จากบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด โดยมีมูลค่าการลงทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 4 ล้านบาทส่งผลให้ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 APT มีสภาพเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ จำแนกตามลักษณะของกลุ่มธุรกิจ แต่ละบริษัท มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	งบการเงินรวม[1]					
			2565		2566		2567	
			รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
1.กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	100.00	1,736.24	95.53	1,198.40	79.96	746.98	53.94
	บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	100.00						
	บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	100.00						
	บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	100.00						
	บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	100.00						
	บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด	100.00						
2.กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ	บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	98.12	37.73	2.08	60.87	4.06	38.69	2.79
3.กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิตอล	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	100.00	43.40	2.39	239.48	15.98	550.04	39.72
รวม			1,817.37	100.00	1,498.75	100.00	1,335.70	100.00

หมายเหตุ : 1. รายได้ระหว่างกันได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

กลุ่มธุรกิจของบริษัท

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการ พร้อมรับกับการเติบโตในอนาคต โดยแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มธุรกิจ คือ

กลุ่มธุรกิจ	บริษัทในกลุ่มธุรกิจ
1. กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“A2”) บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (“A2W”) บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด (“APT”) บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AWE”) บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด (“A2V”) บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด (“A2M”)
2. กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ (WATER)	บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“CK”)
3. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (“GEM”)

การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) การให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิด สถานีไฟฟ้าแรงสูง และการจัดการระบบน้ำ รวมถึงจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่าง ๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่างๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท
2. ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ
3. ธุรกิจซื้อขาย ขุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล

1.2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

1.2.2.1 กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ได้ดำเนินงานให้บริการงานก่อสร้าง รับเหมาก่อสร้าง ให้บริการดูแลและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า ประเภทพลังงานทุกชนิด การรับเหมาโครงการต่าง ๆ ตามวัตถุประสงค์ของผู้ว่าจ้าง รวมถึงการขายวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการก่อสร้าง ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินธุรกิจแบ่งเป็น 2 ส่วนคือ ส่วนของการให้บริการรับเหมาก่อสร้างโครงการและส่วนของการทำธุรกิจขายวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในโครงการก่อสร้าง โดยมีรายละเอียดดังนี้

1.2.2.1.1. ดำเนินธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

การดำเนินธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) เป็นการดำเนินงานที่เกิดจากการให้บริการรับเหมาก่อสร้างโครงการแบบครบวงจรในรูปแบบ EPC–Engineering Procurement and Construction เป็นโครงการที่ใช้เทคโนโลยีขั้นสูงให้บริการทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเริ่มตั้งแต่การออกแบบ จัดหาอุปกรณ์และทำการก่อสร้างงานโยธา การติดตั้งทดสอบระบบจนกระทั่งส่งมอบให้ลูกค้า รวมถึงการบริการให้คำปรึกษาและให้บริการดูแลและบำรุงรักษาและเดินระบบหลังการส่งมอบ ปัจจุบันบริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้การดำเนินงานของ บริษัทเอทู เทคโนโลยี จำกัด, บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด, บริษัท เอทูวอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด, บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด , บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด และ บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ในช่วงปี 2562 มาจนปัจจุบัน กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) ได้ดำเนินการธุรกิจและขยายบริการด้านงานบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง จนปัจจุบันมีผลงานการให้บริการก่อสร้าง โรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนทุกชนิดได้แก่ โรงผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์โรงผลิตไฟฟ้าจากเชื้อเพลิงขยะชนิดต่าง ๆ งานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง งานก่อสร้างโรงงานผลิตน้ำและระบบจำหน่ายน้ำ โดยกลุ่มลูกค้าที่สำคัญคือผู้ประกอบการเอกชนรายใหญ่ และหน่วยงานรัฐ เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นต้น



โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะจากแสงอาทิตย์
ประเภทติดตั้งบนหลังคา ประเภทติดตั้งบนพื้นดิน และประเภทลอยน้ำ (ตามลำดับจากซ้ายไปขวา)



โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากขยะ



โครงการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง



โครงการก่อสร้างสายส่งไฟฟ้าแรงสูง



โครงการก่อสร้างโรงผลิตและจำหน่ายน้ำแบบครบวงจร

การผลิตและขั้นตอนการผลิต

(1.1) ขั้นตอนการดำเนินการเพื่อการก่อสร้าง

ฝ่ายพัฒนาธุรกิจและผู้บริหารได้ทำการติดต่อประสานงานกับลูกค้าในขั้นแรกโดยจะรับข้อมูลความต้องการของลูกค้าและทำการพิจารณาและตัดสินใจในเบื้องต้นว่าจะเสนอ Proposal หรือไม่ หากต้องการที่จะเสนอ Proposal ฝ่ายบริหารจะทำการมอบหมายให้ฝ่ายพัฒนาธุรกิจดำเนินการสำรวจหน้างานพร้อมจัดทำต้นทุนเพื่อเสนอ/ตัดสินใจพร้อมเสนอราคา หากโครงการได้รับคัดเลือก ฝ่ายบริหารร่วมกับผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจจะพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ หากตกลงเงื่อนไขกับลูกค้าได้ก็จะนำเข้าสู่กระบวนการทำสัญญาและเริ่มดำเนินการก่อสร้างต่อไป

ฝ่ายบริหาร จะทำการแต่งตั้ง Project Manager เพื่อรับผิดชอบในการควบคุมการก่อสร้าง Project Manager จะมอบหมายให้กับวิศวกรเพื่อสำรวจสภาพพื้นที่อีกครั้งเพื่อรับทราบถึงข้อมูลโครงการและทำการประเมินความเสี่ยงที่มีในการดำเนินโครงการและจัดเตรียมแผนและมาตรการรองรับในกรณีที่มีความเสี่ยงสูงและ/หรือผลกระทบจากความเสี่ยงสูง (High Risk Scale)

(1.2) ขั้นตอนการก่อสร้างโครงการ

เมื่อได้รับมอบโครงการจากฝ่ายบริหาร Project Manager จะเป็นผู้กำหนดผังองค์กรของโครงการ (Project Organization) และแต่งตั้ง Site Manager ซึ่งจะมีหน้าที่ควบคุมดูแลการดำเนินงานในโครงการ Project Manager ร่วมกับ Engineering Manager และ Site Manager จะต้องทำการทบทวนความต้องการของลูกค้าทั้งในด้านต่าง ๆ รวมทั้งความต้องการอื่น ๆ ที่ระบุในสัญญา ข้อมูลที่ได้จะต้องมีการสื่อสารให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นในการออกแบบและก่อสร้างต่อไป

Project Manager ทำการประเมินต้นทุนที่ใช้ในการดำเนินงานจริง เพื่อประกอบการนำเสนอ Budget เสนอต่อฝ่ายบริหาร

เมื่อสรุปข้อมูลทุกอย่างเสร็จสิ้นแล้ว Engineering Manager และ Site Manager จะทำการสั่งซื้อวัสดุ เครื่องจักร และจ้างผู้รับเหมาช่วงต่างๆ ที่ใช้ในโครงการ สำหรับงาน Engineering เมื่อได้ Conceptual Design มาแล้ว Site Manager และผู้เกี่ยวข้องจะทำการออกแบบรายละเอียด (Detail Design) เพื่อใช้ในการก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้างและงานจัดซื้อจัดจ้างในส่วนของผู้รับเหมา Site Manager และ Project Engineer มีหน้าที่ควบคุมคุณภาพการก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบหรือมาตรฐานสำหรับงานหรืออุปกรณ์นั้นๆ รวมทั้งเป็นไปตามหลักวิศวกรรมที่ดี การตรวจสอบ (Inspection) งานก่อสร้างและงานติดตั้งเครื่องจักรอุปกรณ์ต่างๆ รวมทั้งการทดสอบ (Test and Commissioning) เครื่องจักรอุปกรณ์และระบบต่าง ๆ ต้องเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้

เมื่อโครงการดำเนินการก่อสร้างเสร็จสิ้น โครงการจะต้องส่งมอบโครงการก่อสร้างที่แล้วเสร็จครบถ้วนตามสัญญา โดยโครงการจะต้องผ่านการตรวจสอบและทดสอบครบถ้วนตามกระบวนการ QC Test and Commissioning Procedure และผ่านการตรวจสอบในขั้นสุดท้ายร่วมกับลูกค้าก่อนทำการส่งมอบ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

จากนโยบายของรัฐบาลในการสนับสนุนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน และพลังงานแสงอาทิตย์มากขึ้น และปัจจัยที่สนับสนุนอื่นๆ เช่น ค่าไฟฟ้าตามสูตรการปรับอัตราค่าไฟฟ้าอัตโนมัติ (Ft) ที่มีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้น สิทธิประโยชน์ทางภาษี เป็นต้น ทำให้มีบริษัททั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงภาคอุตสาหกรรม และภาคครัวเรือนมีแนวโน้มในการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนเพิ่มขึ้นอย่างมาก และสามารถเติบโตได้อีกในอนาคต ด้วยเหตุนี้ ทำให้มีจำนวนผู้ประกอบการที่ให้บริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) และการให้บริการจัดหาและจำหน่ายที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างสำหรับระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนมีแนวโน้มจะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต และมีการแข่งขันทางด้านราคาที่รุนแรงขึ้น

ภาพรวมธุรกิจผลิตไฟฟ้าในประเทศไทย

ในปี 2567 ธุรกิจผลิตไฟฟ้าในประเทศไทยยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง อันเนื่องมาจากความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มสูงขึ้นจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและกิจกรรมทางเศรษฐกิจต่าง ๆ โดยเฉพาะภาคส่งออกและการท่องเที่ยวที่มีบทบาทสำคัญในการกระตุ้นการใช้พลังงานในประเทศ ข้อมูลจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ระบุว่า ปี 2568-2570 ธุรกิจผลิตไฟฟ้ามีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่องจากความต้องการใช้ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นเฉลี่ยประมาณร้อยละ 5 - 6 ต่อปี ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย ขณะที่ความคืบหน้าของโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ด้านการคมนาคมของภาครัฐ ทำให้มีการขยายตัวของชุมชนเมืองและการเพิ่มขึ้นของยานยนต์ไฟฟ้าทั้งรถยนต์นั่งและรถโดยสาร

อีกทั้งด้านภาครัฐมีนโยบายสนับสนุนการลงทุนผลิตไฟฟ้าต่อเนื่องเพื่อให้เพียงพอกับความต้องการใช้ในอนาคต โดยให้ความสำคัญกับพลังงานหมุนเวียนมากขึ้นผ่านการสร้างสภาพแวดล้อมทั้งด้านโครงสร้างพื้นฐานและกฎระเบียบที่เอื้อต่อการเปลี่ยนผ่านอุตสาหกรรมไฟฟ้าสู่การใช้พลังงานสะอาด

ส่งผลให้ภาคเอกชนมีสัญญาณขยายการลงทุนโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน/โรงไฟฟ้าสีเขียวมากขึ้น เนื่องจากจะเป็นเงื่อนไขสำคัญต่อการเพิ่มขีดความสามารถด้านการค้าและการลงทุนของไทย

(แหล่งที่มา https://www.krungsri.com/th/research/industry/industry-outlook/energy-utilities/power-generation/io/power-generation-2025-2027)

สถานการณ์พลังงานในประเทศไทยช่วง 9 เดือนแรกของปี 2567

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน รายงานว่า ในช่วง 9 เดือนแรกของปี 2567 (มกราคม - กันยายน) ประเทศไทยมีปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 163,311 กิกะวัตต์-ชั่วโมง เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.1 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อการขยายตัว ได้แก่ การฟื้นตัวของภาคบริการและการท่องเที่ยว เมื่อพิจารณาโครงสร้างการใช้ไฟฟ้า พบว่า ภาคอุตสาหกรรม มีสัดส่วนการใช้ไฟฟ้าสูงสุดที่ร้อยละ 41 รองลงมา คือ ภาคครัวเรือนที่ร้อยละ 29 และ ภาคธุรกิจที่ร้อยละ 25 ทั้งนี้ ภาครัฐยังคงดำเนินนโยบายสนับสนุนการลงทุนในโครงการผลิตไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับความต้องการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้นในอนาคตและเสริมสร้างความมั่นคงด้านพลังงานของประเทศ

(แหล่งที่มา https://www.eppo.go.th/index.php/th/graph-analysis/item/download/25159_4d1e521d7f6bd51b917e747f8b247635)

การใช้ไฟฟ้า

ปี 2567 (ม.ค. – ก.ย.)		
สาขา	Growth (%)	Share (%)
อุตสาหกรรม	▲ 2.8	41
ครัวเรือน	▲ 9.1	29
ธุรกิจ	▲ 7.5	25
เกษตรกรรม	▼ 4.8	0.2
องค์กรไม่แสวงหากำไร	▲ 9.7	0.1
ไฟฟ้าไม่คิดมูลค่า	▲ 8.4	2
อื่น ๆ *	▲ 13.0	3
รวม	▲ 6.1	100

หมายเหตุ : * อื่น ๆ ได้แก่ ไฟฟ้าชั่วคราว และอื่น ๆ

แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย (PDP) และแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก (AEDP) เป็นเครื่องมือสำคัญในการกำหนดทิศทางการผลิตไฟฟ้าของประเทศ โดย PDP เป็นแผนที่ใช้ในการจัดหาพลังงานไฟฟ้าในระยะยาวเพื่อสร้างความมั่นคง และ AEDP มุ่งส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ในด้านกำลังการผลิตไฟฟ้าในประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประเทศไทยมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวม 51,434.30 เมกะวัตต์ ซึ่งแหล่งผลิตหลักมาจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) 16,261.02 เมกะวัตต์, ผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนรายใหญ่ (IPP) 19,598.50 เมกะวัตต์, ผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก (SPP) 9,319.88 เมกะวัตต์ และการนำเข้าไฟฟ้าจากประเทศเพื่อนบ้าน 6,234.90 เมกะวัตต์ (แหล่งที่มา https://www.egat.co.th/home/statistics-all-latest/)

ในขณะเดียวกันรัฐบาลยังคงให้ความสำคัญกับการพัฒนาพลังงานสะอาดและลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยในร่างแผน AEDP 2024 มีเป้าหมายที่จะเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานทดแทนให้ถึงร้อยละ 36 ของการใช้พลังงานขั้นสุดท้ายภายในปี 2580 และบรรลุเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนภายในปี 2593 ขณะเดียวกัน

ร่างแผน EEP 2024 มุ่งเน้นการลดความเข้มข้นการใช้พลังงานและลดการปล่อย CO_2 ผ่านการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานในอุตสาหกรรมและการสนับสนุนยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ซึ่งแผนเหล่านี้ไม่เพียงแต่จะช่วยให้ประเทศไทยลดการพึ่งพาพลังงานจากต่างประเทศ แต่ยังส่งเสริมการลงทุนในพลังงานทดแทนและสร้างโอกาสในธุรกิจ EPC (Engineering, Procurement, and Construction) ที่จะมีบทบาทสำคัญในการก่อสร้างโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และขยะ ซึ่งคาดว่าในอนาคตจะกลายเป็นธุรกิจหลักของบริษัทในภาคพลังงาน (แหล่งที่มา https://www.thansettakij.com/climatecenter/net-zero/607611)

นอกเหนือจากแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย ที่ทางภาครัฐได้วางกรอบนโยบายไว้นั้น ทางภาครัฐยังมีการส่งเสริมให้ผู้ประกอบการณ์ขนาดกลาง และผู้ประกอบการณ์รายย่อย ลงทุนในระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนมากขึ้น ผ่านกระบวนการให้สิทธิ์ทางภาษี ซึ่งคาดการณ์ว่าจะส่งผลให้มีการลงทุนมากขึ้นในอนาคต การดำเนินการตามแผนพัฒนาพลังงานทดแทนและการอนุรักษ์พลังงานจะช่วยสนับสนุนการเติบโตของเศรษฐกิจไทยในอนาคตอย่างยั่งยืน ทั้งในด้านสิ่งแวดล้อมและการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน

ในช่วงปี 2566-2567 ทางภาครัฐมีการผ่อนปรนเงื่อนไขและกระบวนการในการขออนุญาตติดตั้ง *Solar Rooftop* (แผงโซลาร์บนหลังคา) เพื่อสนับสนุนการใช้พลังงานทดแทน และกระตุ้นให้เกิดการลงทุนในพลังงานสะอาดในระดับครัวเรือนและธุรกิจ ภายใต้แนวทางที่เรียกว่า **"นโยบาย Solar Rooftop"**

จากนโยบายที่สำคัญดังกล่าวนี้ ทำให้เกิดการลงทุนในกลุ่มพลังงานทดแทน นับว่าเป็นการสนับสนุนให้เอกชนหันมาลงทุนธุรกิจพลังงานทดแทนเพิ่มมากขึ้น ซึ่งกลุ่มนักลงทุนดังกล่าวเป็นเป้าหมายหลักที่ กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) จะได้มีโอกาสเข้าไปเสนอการให้บริการในงานก่อสร้างโครงการให้แก่ผู้ประกอบการที่ได้รับใบอนุญาตขายไฟฟ้า โดยเฉพาะการรับเหมาก่อสร้างแบบเบ็ดเสร็จประเภทโรงผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ และโรงผลิตไฟฟ้าจากเชื้อเพลิงขยะชนิดต่าง ๆ ซึ่งถือได้ว่าจะเป็นธุรกิจหลักของบริษัทได้ในอนาคต

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

- **กลยุทธ์การแข่งขัน**

ด้านบุคลากร ผู้บริหารหลักของกลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) เป็นวิศวกรที่มีประสบการณ์มายาวนานในวงการธุรกิจวิศวกรรมและก่อสร้าง โรงไฟฟ้าประเภทพลังงาน และธุรกิจด้านการก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง จึงเป็นที่รู้จักและยอมรับในวงการก่อสร้าง ซึ่งเป็นคุณสมบัติสำคัญในการติดต่อกับลูกค้า ประกอบกับปัจจุบันบริษัทมีทีมงานวิศวกรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์งานออกแบบวางแผน และดำเนินการก่อสร้าง มีทีมงานที่มีประสบการณ์ในขั้นตอนการขอใบอนุญาต สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้เป็นอย่างดี ทำให้บริษัทสามารถทำบริหารโครงการและทำการก่อสร้างได้แล้วเสร็จตามสัญญา นอกจากนั้น บริษัทยังมีผลงานในโครงการที่สำคัญ ที่สามารถนำมาเป็นผลงานที่เป็นคุณสมบัติเบื้องต้นในการเข้าร่วมการประมูลในโครงการขนาดใหญ่ได้ จึงถือเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญที่ทำให้บริษัทมีความได้เปรียบและมีโอกาสในการแข่งขันสูงเหนือคู่แข่ง

- **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

กลุ่มลูกค้าหลัก คือ ผู้ประกอบการด้านพลังงานและระบบสาธารณูประโภคทั้งที่เป็นเอกชนรายใหญ่ที่มีความมั่นคง รวมถึง หน่วยงานภาคราชการต่าง เช่นหน่วยงานการไฟฟ้าทั้ง 3 แห่ง ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักที่มีศักยภาพในการลงทุนและมีแผนการพัฒนาธุรกิจในอนาคตอย่างชัดเจน

- **ช่องทางการจัดจำหน่าย**

โดยการเข้าร่วมการประมูลในภาครัฐในงานรับเหมาโครงการต่างๆโดยเน้นโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบสาธารณูปโภคตามแผนนโยบายของรัฐบาล สำหรับลูกค้าภาคเอกชนทางบริษัทได้เข้าไปร่วมกับนักลงทุนด้านพลังงานในประเทศเพื่อช่วยพัฒนาโครงการและเสนอราคาให้กับลูกค้า เช่น โรงไฟฟ้าประเภทพลังงานทดแทนต่าง ๆ งานก่อสร้างสถานีไฟฟ้าแรงสูง งานก่อสร้างระบบสาธารณูปโภคด้านน้ำแบบครบวงจร เป็นต้น โดยรายได้ที่เกิดขึ้นในปี 2567 งานบริการรับเหมาจะเป็นลูกค้าภายในประเทศและต่างประเทศบางส่วน นอกจากนั้น บริษัทมีแผนขยายฐานธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ให้กับนักลงทุนที่ต้องการไปลงทุนด้านพลังงานในต่างประเทศ เช่น ประเทศเวียดนาม ประเทศมองโกเลีย

- **นโยบายการกำหนดราคา**

ใช้วิธีสัญญาต้นทุนบวกส่วนเพิ่ม (Cost Plus Contract) คือ ใช้ราคาต้นทุนตามข้อกำหนดและปริมาณงานตามที่ตกลงและการแข่งขันของธุรกิจพลังงานทดแทนมาพิจารณาประกอบ

- **ประกาศนียบัตรและมาตรฐานสากล**

บริษัทมุ่งเน้นที่จะพัฒนาประสิทธิภาพในการผลิตและการจัดการเพื่อให้เป็นโรงงานที่มีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับของลูกค้า โดยบริษัทได้รับประกาศนียบัตรที่เป็นมาตรฐานสากลในด้านต่าง ๆ ดังนี้

	มาตรฐาน	ระยะเวลาที่ได้รับการรับรอง	รายละเอียด
1.	ISO 9001: 2015	11 พ.ย. 2565 ถึง 28 พ.ย. 2568	บริษัทได้รับการรับรองระบบบริหารงานคุณภาพ ISO 9001: 2015 UKAS Quality Management UKAS = United Kingdom Accreditation Service เป็นหน่วยงานรับรองระบบของสหราชอาณาจักร (อังกฤษ) ที่ได้รับการยอมรับจากนานาชาติ บริษัทที่ได้รับการรับรอง แสดงให้เห็นถึงความเป็นธรรมและความสามารถในการปฏิบัติงาน และการบริหารจัดการ ที่ได้มาตรฐานสากลที่มีคุณภาพ โดยการได้รับรองระบบคุณภาพมาตรฐานนี้จะเป็นพื้นฐานสำคัญที่เป็นเครื่องมือยืนยันในการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่องและเพื่อสร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีมาตรฐาน

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) จะจัดหาผลิตภัณฑ์สำหรับงานรับเหมาก่อสร้างตามแบบบัญชีแสดงปริมาณงานและราคา (Bill of Quantity หรือ BOQ) ซึ่งเป็นบัญชีแสดงราคาวัสดุและค่าแรง ลูกค้าส่วนใหญ่จะจัดทำเป็นแบบฟอร์มโดยจะระบุปริมาณวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้มาให้พร้อม เพื่อให้บริษัทกรอกข้อมูลมูลค่าตามรายละเอียดของวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้นั้น ในกรณีที่ลูกค้าไม่ระบุปริมาณวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้มาให้ บริษัทจะต้องดำเนินการถอดแบบเพื่อระบุปริมาณเอง

จ. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

งานโครงการที่กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมออกแบบ จัดหา และการก่อสร้าง (EPC) ทำทุกโครงการมีขั้นตอนระเบียบปฏิบัติ ตามกฎกระทรวงอุตสาหกรรมว่าด้วยการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม(ESA) ตามประกาศประมวลหลักการปฏิบัติ (Code of Practice: CoP) ซึ่งกำหนดโดย คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ) เพื่อเป็นการป้องกันและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจจะเกิดขึ้นได้

ฉ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจประกอบด้วย

ประเภท / ลักษณะของทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี(ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (Consol)	เจ้าของกรรมสิทธิ	906.93	ปี 2567 บริษัทปลดภาระค้ำประกันที่ดินราคาทุนจำนวน 271 ล้านบาท ที่บริษัทนำไปค้ำประกันสินเชื่อ กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อเงินกู้ยืม
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (Separate)	เจ้าของกรรมสิทธิ	12.30	-

ช. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) มีจำนวนโครงการงานให้บริการก่อสร้างกับลูกค้า แบ่งเป็น

หน่วย : ล้านบาท

No.	รายละเอียด	โครงการ	มูลค่าโครงการ	รับรู้รายได้ ปี 65	รับรู้รายได้ ปี 66	รับรู้รายได้ ปี 67	คงเหลือภาระ
1	งานที่ดำเนินการก่อสร้างเสร็จสิ้นแล้วในปี 2567	38	318.16	235.65	66.46	16.05	-
2	งานที่อยู่ระหว่างการดำเนินงาน	63	3,087.74	943.23	958.90	730.92	454.69
3	งานที่ลงนามในสัญญาแล้วแต่ยังไม่ได้เริ่มก่อสร้าง	7	1,746.15	-	-	-	1,746.15
รวม			5,152.05	1,178.88	1,025.36	746.97	2,200.84

1.2.2.1.2. ธุรกิจจัดหาและจำหน่ายที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง

ธุรกิจจัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโครงการ เช่น ระบบการผลิตไฟฟ้าพลังงานทดแทน วัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างพลังงานทดแทน ระบบสถานีไฟฟ้าแรงสูง และระบบสาธารณูปโภค เป็นการดำเนินธุรกิจภายใต้ชื่อ บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด หรือ เอทู และ บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด หรือ เอพีที

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

จัดหาและจำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างระบบการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ เช่น แผงโซล่าร์เซล อินเวอร์เตอร์ โครงสร้างรองรับแผงโซล่าร์ อุปกรณ์สวิตช์เกียร์ สายไฟ หม้อแปลงไฟฟ้าแรงสูง และระบบมอนิเตอร์ อุปกรณ์ในโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบผลิตจำหน่ายน้ำ เช่น เครื่องผลิตน้ำดิบ วาล์วน้ำ และท่อส่งน้ำ เป็นต้น

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

- **ภาวะอุตสาหกรรม**

พิจารณาจากการเปรียบเทียบกับอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ พบว่าการขยายตัวของความต้องการพลังงานไฟฟ้าทดแทนเพิ่มมากขึ้นทำให้การขายอุปกรณ์พลังงานทดแทนมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง

- **แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน**

มุ่งเน้นการจำหน่ายอุปกรณ์พลังงานทดแทนที่มีคุณภาพสูง ทั้งนี้ ปริมาณความต้องการอุปกรณ์พลังงานทดแทนจะขึ้นอยู่กับการขยายตัวของความต้องการพลังงานทดแทน

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

- **กลยุทธ์การแข่งขัน**

ธุรกิจพลังงานทดแทนนั้นถือว่าเป็นธุรกิจที่มีการลงทุนสูงและการแข่งขันที่ดี เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทประสบความสำเร็จ กลยุทธ์สำคัญที่ช่วยให้การตลาดของบริษัทประสบความสำเร็จสามารถแข่งขันกับคู่แข่งขัน

- **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

จำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าที่มีงานก่อสร้างโครงการต่างๆ เช่น โครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้า โครงการก่อสร้างระบบสาธารณูปโภค โดยจำหน่ายให้กลุ่มลูกค้าที่เป็นภาคเอกชน และหน่วยงานราชการ ซึ่งเป็นเจ้าของโครงการก่อสร้าง

- **ช่องทางการจัดจำหน่าย**

กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้างมีช่องทางการจัดจำหน่าย และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อใช้ในงานก่อสร้างโครงการ ให้กับเจ้าของโครงการ บริษัทผู้รับเหมาภายนอก หรือบริษัทผู้ออกแบบโครงการก่อสร้างโดยตรง

- **นโยบายการกำหนดราคา**

กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้างจะกำหนดราคาผลิตภัณฑ์จากต้นทุนและส่วนบวกเพิ่ม (Cost plus Margin)

- **ประกาศนียบัตรและมาตรฐานสากล**

- ไม่มี -

- **สิทธิประโยชน์และเงื่อนไขที่ได้รับการจากการส่งเสริมการลงทุน**

- ไม่มี -

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้างมีนโยบายการจัดหาผลิตภัณฑ์เมื่อได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าเจ้าของโครงการงานก่อสร้างโดยตรงเท่านั้น ไม่มีนโยบายสต็อกวัสดุ และอุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่อลดภาระต้นทุนในการจัดเก็บสินค้า ทั้งนี้ การจัดหาผลิตภัณฑ์ จะมาจากการซื้อวัสดุ และอุปกรณ์ก่อสร้างภายในประเทศ และต่างประเทศ

จ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- ไม่มี -

ฉ. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

ช. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

- ไม่มี -

1.2.2.3 กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

การดำเนินงานในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัท ชลกิจสากล จำกัด “CK” เป็นผู้ประกอบธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ซึ่งเป็นน้ำดิบที่มีคุณภาพตามมาตรฐานน้ำผิวดินประเภทที่ 3 โดยบริษัทมีแหล่งกักเก็บน้ำดิบเป็นบ่อเก็บน้ำจำนวน 5 บ่อ มีความจุรวม 18 ล้านลูกบาศก์เมตร บริเวณตำบลหนองตำลึง และตำบลหนองหงส์ อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี

ข. การตลาดและภาวะการแข่งขัน

- **ภาวะอุตสาหกรรม**

รายได้หลักของ CK ได้แก่ การจำหน่ายน้ำดิบให้กับลูกค้า โดยลูกค้านำน้ำดิบไปจำหน่ายต่อให้กับภาคอุตสาหกรรม และการประปาในพื้นที่จังหวัดชลบุรีและฉะเชิงเทรา ดังนั้นปัจจัยที่มีผลต่อความต้องการน้ำดิบได้แก่ การเติบโตของภาคอุตสาหกรรมในจังหวัดชลบุรีและฉะเชิงเทรา ซึ่งในปี 2567 เกิดปรากฏการณ์ลานีญา ทำให้ความต้องการใช้น้ำมีปริมาณลดลงจากปีก่อน

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ รายงานภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สามของปี 2567 และแนวโน้มปี 2567 – 2568 เมื่อ 18 พฤศจิกายน 2567 คาดการณ์แนวโน้มภาคอุตสาหกรรมไทยปี 2568 จะขยายตัวร้อยละ 2.3 - 3.3 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายภาครัฐ การขยายตัวของอุปสงค์ภาคเอกชนในประเทศและการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว ทั้งนี้ คาดว่าการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนจะขยายตัวร้อยละ 3.0 และร้อยละ 2.8 ตามลำดับ การอุปโภครัฐบาลและการลงทุนภาครัฐจะขยายตัวร้อยละ 2.1 และร้อยละ 6.5 มูลค่าการส่งออกสินค้าในรูปดอลลาร์ สรอ. ขยายตัวร้อยละ 2.6 ส่วนอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 0.3-1.และดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 2.6 ของ GDP (แหล่งที่มา https://www.nesdc.go.th/ewt_dl_link.php?nid=15870)

จากการคาดการณ์จากกรมอุตุนิยมวิทยา ได้ออกมาประกาศว่า ประเทศไทยจะเข้าสู่สภาวะลานีญาในช่วงเดือน กรกฎาคม ถึงเดือน ธันวาคม 2567 ส่งผลให้ครึ่งปีหลังของประเทศไทย มีแนวโน้มฝนตกเพิ่มขึ้น ซึ่งส่งผลให้ปริมาณน้ำในแหล่งน้ำธรรมชาติเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะพื้นที่นอกเขตชลประทานที่มีมากถึงร้อยละ 75.0 ของพื้นที่การเกษตรทั้งประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่อยู่ในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ในขณะเดียวกัน เมื่อพิจารณาสถานการณ์ปริมาตรน้ำในเขื่อน ณ พฤศจิกายน 2567 มีปริมาตรน้ำกักเก็บอยู่ที่ระดับ 59,341 ล้านลูกบาศก์เมตร คิดเป็นร้อยละ 83.66 ของระดับน้ำเก็บกักของอ่างเก็บน้ำ ทั้งหมด และปริมาณฝนสะสมรวมทั้งประเทศอยู่ที่ระดับ 1,478.0 มม. อย่างไรก็ตาม ปรากฏการณ์เอนโซยังคงสภาวะเป็นลานีญาต่อเนื่องไปจนถึงเดือนกุมภาพันธ์ปี 2568 ซึ่งจะส่งผลให้ปริมาณฝนในช่วงที่เหลือของปี 2567 มีแนวโน้มสูงกว่าค่าเฉลี่ยปกติ และจะกลับเข้าสู่สถานการณ์ปกติประมาณเดือนมีนาคม 2568 ดังนั้นการจัดสรรทรัพยากรน้ำจึงมีความสำคัญเป็นอย่างมาก โดยเฉพาะต่อการผลิตภาคเกษตรซึ่งมีสัดส่วนการใช้น้ำถึงกว่าร้อยละ 80 ของการใช้น้ำรวมของประเทศในขณะที่ภาคบริการ และภาคการผลิตอุตสาหกรรมมีสัดส่วนร้อยละ 12.0 และร้อยละ 8.0 ตามลำดับ

ค. นโยบายและลักษณะการตลาด

- **กลยุทธ์การแข่งขัน**

น้ำดิบของ CK เป็นน้ำดิบที่มีคุณภาพตามมาตรฐานน้ำผิวดินประเภทที่ 3 ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ลูกค้าต้องการ โดย CK ได้มีการติดตั้งระบบตรวจวัดปริมาณและคุณภาพน้ำ เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจในคุณภาพของน้ำดิบที่ CK ได้ส่งมอบให้ นอกจากนี้ CK ยังได้ศึกษาถึงแหล่งน้ำอื่น ๆ สำหรับการขยายโครงการในอนาคต

- **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

กลุ่มลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจด้านการจัดหา และจำหน่ายน้ำดิบ หรือจัดหาน้ำเพื่อนำน้ำดิบไปผ่านกระบวนการผลิต เป็นน้ำที่ใช้เพื่อการบริโภคและอุปโภคในครัวเรือน และอุตสาหกรรม เป็นต้น

- **ช่องทางจัดจำหน่าย**

CK มีช่องทางการจัดจำหน่ายน้ำดิบให้กับกลุ่มลูกค้าที่เป็นภาคอุตสาหกรรม หรือกลุ่มลูกค้าที่เป็นบริษัทจัดการน้ำที่จำหน่ายน้ำให้กับผู้บริโภคในภาคครัวเรือน และอุตสาหกรรม

- **การเก็บกักและส่งจ่ายน้ำดิบ**

เนื่องจากในปัจจุบัน อยู่ในสภาวะภัยแล้ง แต่อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการจัดเตรียมน้ำเพื่อให้สามารถขายน้ำให้ครบถ้วนตามสัญญา ทำให้ต้นทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบเพิ่มขึ้นเนื่องมาจาก ค่าแรง และค่าเสื่อมราคา

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

น้ำผิวดินประเภทที่ 3 โดย CK ได้ทำการตรวจสอบคุณภาพของน้ำดิบทั้งปัจจุบันและในอนาคตที่จะนำมาจำหน่ายให้กับลูกค้า

- **นโยบายการกำหนดราคา**

การกำหนดราคาการขายน้ำดิบนั้นเป็นราคาตามตกลงกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย

จ. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

เนื่องจาก CK จะรับน้ำลงบ่อเก็บน้ำทั้ง 5 บ่อของ CK เฉพาะช่วงฤดูฝนเท่านั้น (สิงหาคม - พฤศจิกายน) ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังช่วยบรรเทาปัญหาน้ำท่วมขังในพื้นที่ท้ายน้ำได้อีกด้วย

ฉ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ CK ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินบ่อเก็บน้ำ	บริษัทเป็นเจ้าของ	276,859,752.50	ปี 2567 บริษัทปลดภาระค้ำประกันที่ดินราคาทุนจำนวน 271 ล้านบาท ที่บริษัทนำไปค้ำประกันสินเชื่อ กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อเงินกู้ยืม
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	1	ไม่มี
รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		**276,859,753.50**	
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	8,716,128.64	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	33,623,580.41	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	5,287.56	ไม่มี
รวม		**319,204,750.11**	

ช. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

1.2.2.4 กลุ่มธุรกิจซื้อขาย ขุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล

ก. ลักษณะของผลิตภัณฑ์

สินทรัพย์ดิจิทัล

ข. การตลาดและภาวะการณ์แข่งขัน

กลุ่มนักลงทุนรุ่นใหม่โดยเฉพาะ Gen X และ Gen Y ต่างให้ความสนใจกับตลาด Digital Asset อย่างมาก เนื่องจากมีความเชื่อว่าเป็นการลงทุนสินทรัพย์ที่จับต้องได้ โดยตลาดสินทรัพย์ดิจิทัลทั่วโลกมีมูลค่าตาม Market Cap. ประมาณ 2.37 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐ (ร้อยละ 58.6 มาจากบิตคอยน์)

(แหล่งที่มา: https://www.sec.or.th/TH/Pages/WeeklyReport.aspx?fbclid=IwAR2S66WcIxWieZVa4DXOUooboB)-

- **ภาวะอุตสาหกรรม**

อุตสาหกรรมคริปโทเคอร์เรนซีหรือสินทรัพย์ดิจิทัลมีการเติบโตอย่างรวดเร็วในหลายปีที่ผ่านมา โดยครอบคลุมทั้งการซื้อขาย ขุด และการแลกเปลี่ยนเหรียญดิจิทัล เทคโนโลยีบล็อกเชนเป็นรากฐานสำคัญของระบบนี้ การขุดเหรียญและตลาดแลกเปลี่ยนมีบทบาทสำคัญในกระบวนการทำธุรกรรม แม้ว่าตลาดนี้จะมีความผันผวนสูงและมีความเสี่ยงจากการถูกโจมตีจากแฮกเกอร์ รวมถึงปัญหาด้านกฎระเบียบที่ไม่เหมือนกันในแต่ละประเทศ แต่ก็เปิดโอกาสให้กับนักลงทุนในการทำกำไรจากการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ทั้งนี้ ธุรกิจคริปโทเคอร์เรนซีต้องมีการติดตามข่าวสารและการพัฒนาเทคโนโลยีใหม่ ๆ อย่างใกล้ชิดเพื่อปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของตลาด

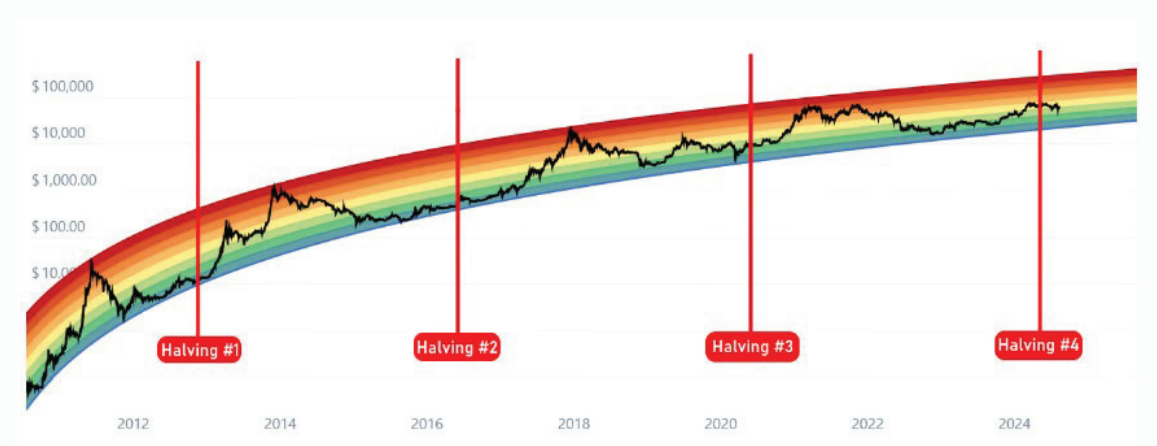
สินทรัพย์ดิจิทัลเป็นหน่วยอิเล็กทรอนิกส์ที่แสดงมูลค่าเหมือนสินทรัพย์ทั่วไป และเป็นการทำธุรกรรมแบบกระจายศูนย์ (Decentralized) โดยใช้เทคโนโลยีบล็อกเชนในการเข้ามาช่วยบันทึกธุรกรรม ทำให้การซื้อขายแลกเปลี่ยนความเป็นเจ้าของสามารถทำได้ตลอดเวลา โดยบิตคอยน์เป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีมูลค่าทางการตลาดสูงที่สุดในโลก

นอกจากนี้สินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงภาวะเงินเฟ้อชนิดหนึ่ง เนื่องจากบิตคอยน์เป็นสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีจำนวนจำกัด แต่สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าเหรียญดิจิทัลนี้จะมีมูลค่าทางการตลาด และการเพิ่มขึ้นของการยอมรับสินทรัพย์ดิจิทัลในหลายประเทศ รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีและแพลตฟอร์มในการซื้อขายก็ช่วยสนับสนุนการเติบโตในตลาดนี้ได้เป็นอย่างดี

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

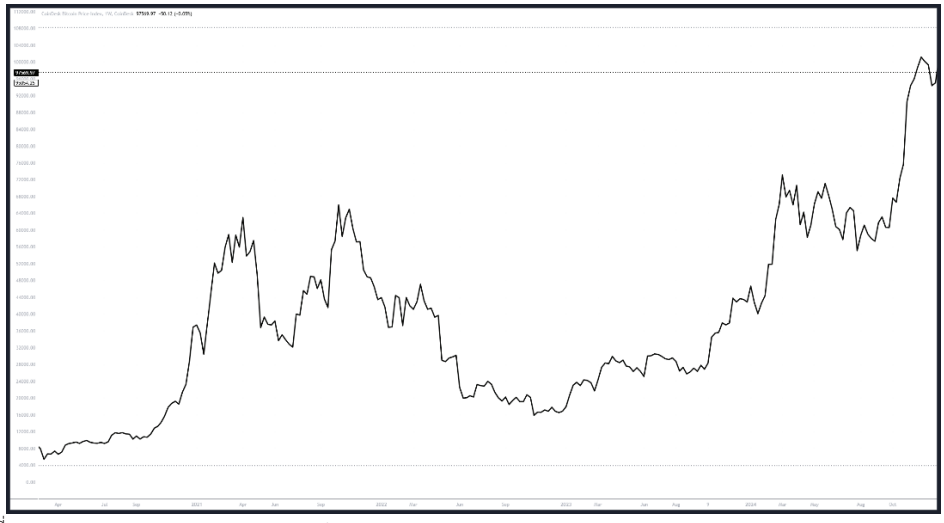
ในปัจจุบัน Total Hash Rate (TH/s) ของเครือข่ายสูงสุดต่อวันอยู่ที่ 791.62 ล้านTH/s ณ วันที่ 19 ตุลาคม 2567 โดยจากข้อมูลทางสถิติที่บริษัทรวบรวมข้อมูลย้อนหลัง 3 ปี (ปี 2565 - 2567) พบว่า จำนวนแฮชรวมของเครือข่ายมีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในการเข้าลงทุนในระบบขุดเหมืองบิตคอยน์นั้นผู้ขุดรายใหม่และการลงทุนเพิ่มเติมของผู้ขุดรายเก่าย่อมมีผลต่อจำนวนแฮชรวมและราคาของบิตคอยน์ เนื่องจากเมื่อจำนวนแฮชรวมเพิ่มขึ้นจะส่งผลให้ส่วนแบ่งของเหรียญจากการขุดต่อผู้ขุดบิตคอยน์แต่ละรายน้อยลง ทำให้บิตคอยน์สามารถขุดได้ยากขึ้นและมีผลต่อราคาของบิตคอยน์เช่นกัน อีกทั้งราคาของบิตคอยน์มีการเติบโตสูงขึ้นในช่วงปี 2565 - 2567 ที่ผ่านมา และมีแนวโน้มทิศทางที่จะเพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

อย่างไรตามในช่วงไตรมาสที่ 2 ปี 2567 ได้เกิดปรากฏการณ์ Bitcoin Halving ซึ่งคาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นทุก ๆ 4 ปี ซึ่งส่งผลให้บริษัทได้รับเหรียญบิตคอยน์น้อยลง แต่จากการคาดการณ์ตามหลักอุปสงค์ - อุปทาน บริษัทคาดการณ์ว่าราคาบิตคอยน์จะปรับตัวสูงขึ้นตามความต้องการของตลาด (แหล่งที่มา: https://siamblockchain.com/2024/10/21/bitcoin-hash-rate-hits-new-all-time-high-surges-74-year-over-year/#google_vignette)



(แหล่งที่มา : https://coincodex.com/article/22929/bitcoin-halving-dates/ บทความ Bitcoin Halving Date: When is the next BTC Halving?

ราคาของ BTC ปี 2022-2024 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2024



(แหล่งที่มา: https://indices.coindesk.com/indices)

ก. นโยบายและลักษณะการตลาด

- **กลยุทธ์การแข่งขัน**

ในการขุดบิตคอยน์นั้น ได้มีการฝังคำสั่งไว้ในเทคโนโลยีบล็อคเชน โดยกำหนดไว้ว่า เมื่อพบบล็อกใหม่ครบจำนวน 210,000 บล็อก จะทำให้ระบบลดจำนวนรางวัลบิตคอยน์ลงครึ่งหนึ่ง ซึ่งเรียกว่า ปรากฏการณ์ฮาล์ฟวิ่ง (Bitcoin Halving) โดยจะเกิดขึ้นทุกๆ 4 ปี เพื่อป้องกันการเกิดจำนวนบิตคอยน์เฟ้อ ทำให้ราคาบิตคอยน์มีการเติบโตอย่างเป็นวัฏจักร และยังสัมพันธ์กับกฎ Demand และ Supply ด้วย กล่าวคือ เมื่อมีเหรียญเกิดใหม่น้อยลง แต่จำนวนคนที่สนใจในบิตคอยน์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ราคาพุ่งสูงขึ้น และเมื่อราคาสูงขึ้น นักลงทุนบางรายที่สะสมบิตคอยน์ไว้ก็จะทำการขายเพื่อนำเงินออกมา จนส่งผลให้ราคาลดลง ซึ่งเมื่อราคาลดลง นักลงทุนที่เคยออกจากตลาดไปก็กลับมาสนใจบิตคอยน์ใหม่และเข้าสู่ตลาดอีกครั้งต่อไป

อย่างไรก็ดี การขุดบิตคอยน์จะต้องใช้พลังการประมวลผลของคอมพิวเตอร์ในการช่วยถอดรหัสจากซอฟต์แวร์ให้ได้เร็วและมากที่สุด เพื่อที่จะได้รับรางวัลเป็นเหรียญบิตคอยน์ ทำให้ต้องเพิ่มพลังการประมวลผล (Hash Rate) ให้ได้มากที่สุด โดยบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงด้านราคาพลังงานค่าไฟฟ้า และต้นทุนในส่วนของเครื่องขุด และระบบงานอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทมีแผนการขุดสินทรัพย์ดิจิทัลเพื่อเก็บรวบรวม โดยบริษัทจะขายสินทรัพย์ดิจิทัลก็ต่อเมื่อราคารับซื้อของสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม และหากราคาสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวลดลงบริษัทจะจำหน่ายเพียงเพื่อให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายดำเนินงานเพื่อให้เกิดเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท

- **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

  กลุ่มนักลงทุนทั่วโลกที่ให้ความสนใจในสินทรัพย์ดิจิทัล

- **ช่องทางจัดจำหน่าย**

  บริษัทมีแผนการจัดจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิตอลที่ได้จากการขุด ในช่องทางในประเทศ

ง. การจัดหาผลิตภัณฑ์

เหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ที่บริษัทได้มีการลงทุนไว้ซึ่งอยู่ในรูปแบบของเหรียญคริปโท

- **นโยบายการกำหนดราคา**

  บริษัทมีนโยบายการกำหนดราคาจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล เมื่อราคารับซื้อสินทรัพย์ดิจิทัลอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม

จ. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีการใช้จำนวนหน่วยของพลังงานไฟฟ้าสูงมาก แต่บริษัทได้เล็งเห็นถึงผลกระทบที่มีต่อสิ่งแวดล้อมนี้ จึงมีการนำพลังงานทางเลือก เช่น พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ มาใช้ในการดำเนินธุรกิจด้วย

ฉ. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย

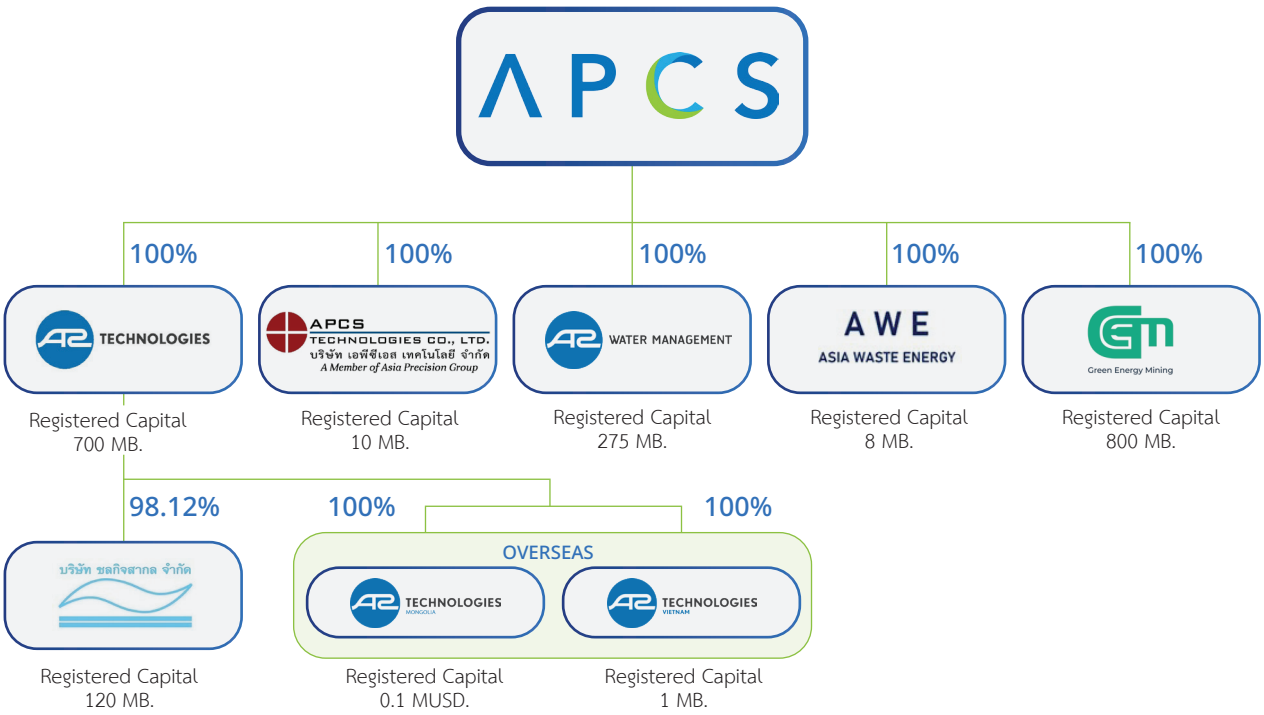
ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ หลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,216,407.94	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	20,550,875.26	ไม่มี
เครื่องขุดสกุลเงินดิจิทัลและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	363,805,619.44	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	326,672.08	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	68,232,220.88	ไม่มี
รวม		**462,131,795.60**	

ช. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง

- ไม่มี –

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

- ไม่มี –

1.3.4 ผู้ถือหุ้นของบริษัท

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	659,999,962	1.00	659,999,962.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	659,999,862	1.00	659,999,862.00

(2) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น (วันที่ 3 มกราคม 2568)

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	สัดส่วนจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด[1)]	1	146,000,000	22.12
2.	บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์เปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)[2)]	1	90,225,632	13.67
3.	BANK OF SINGAPORE LIMITED	1	64,700,000	9.80
4.	กลุ่มการุณกรสกุล [2)]	5	32,719,210	4.96
5	นางดาราณี อัตตะนันทน์	1	21,604,031	3.27
6	นายอรรณพ ลิ้มประเสริฐ	1	17,914,000	2.71
7	นายสมชาย หงส์รัตนวิจิตร	1	15,550,000	2.36
8	น.ส.จรรยาภรณ์ วัลยะเสวี	1	15,214,500	2.31
9	นายชาญชัย กุลถาวรากร	1	13,602,900	2.06
10	นายสิโรจน์ แสงเทวาภรณ์	1	12,277,400	1.86
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อย	1,205	230,192,189	34.88
		1,219	659,999,862	100.00

โดยแบ่งเป็น ผู้ถือหุ้นไทย มีจำนวน 1,241 ราย (รวมจำนวนหุ้น 594,089,265 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 90.01) และ
ผู้ถือหุ้นต่างด้าว มีจำนวน 8 ราย (รวมจำนวนหุ้น 65,910,597 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 9.99)

หมายเหตุ : [1)] รายละเอียดดูข้อ (3) สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด

[2)] รายละเอียดดูข้อ (4) สัดส่วนการถือหุ้น กลุ่มการุณกรสกุล

(3) สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด (วันที่ 31 ธันวาคม 2567) ประกอบด้วย

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนราย	จำนวนหุ้นรวม	สัดส่วนจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท แมเนจเมนท์ จำกัด[3)]	1	29,998	99.9933
2.	ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 2 ราย)	2	2	0.0067
		3	30,000	100.0000

หมายเหตุ : [3)] รายละเอียดดูข้อ (3.1) สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท แมเนจเมนท์

(3.1) สัดส่วนการถือหุ้น บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท แมเนจเมนท์ จำกัด (วันที่ 31 ธันวาคม 2567) ประกอบด้วย

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนราย	จำนวนหุ้นรวม	สัดส่วนจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	1	9,998	99.98
2.	ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 2 ราย)	2	2	0.02
		3	10,000	100.00

(4) สัดส่วนการถือหุ้น กลุ่มการุณกรสกุล (วันที่ 3 มกราคม 2568) ประกอบด้วย

	รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	นายอภิชาติ	การุณกรสกุล	13,778,448	2.09
2.	นายพิชญ์	การุณกรสกุล	15,342,476	2.32
3.	นางรัตนา	การุณกรสกุล	2,677,414	0.41
4.	นายภัทร์	การุณกรสกุล	665,913	0.10
5.	นางสาววชิรญาณ์	การุณกรสกุล	254,959	0.04
		รวม	32,719,210	4.96

1.3.4.1 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	70,000,000	10.00	700,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	70,000,000	10.00	700,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	69,999,997	99.99999
2.	ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 2 ราย)	3	0.00001
		70,000,000	100.00000

1.3.4.2 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	10,000	1,000.00	10,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	10,000	1,000.00	10,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	9,997	99.97
2.	ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่น (จำนวน 2 ราย)	3	0.03
		10,000	100.00

1.3.4.3 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	23,825,000	3,675,000	10.00	275,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	23,825,000	3,675,000	2.50	68,750,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้น)	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	23,825,000	3,674,997	99.99999918
2.	ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 2 ราย)	-	3	0.00000082
		23,825,000	3,675,000	100.00000000

สิทธิการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมใหญ่ บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

	ชนิดหุ้น	สิทธิการออกเสียง		
1.	หุ้นสามัญ	1 หุ้น	ต่อ	1 เสียง
2.	หุ้นบุริมสิทธิ	1 หุ้น	ต่อ	10,000 เสียง

1.3.4.4 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท ชลกิจสากล จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	1,200,000	100.00	120,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	1,200,000	100.00	120,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท ชลกิจสากล จำกัด

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1.	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	1,177,497	98.12475
2.	นางนพวรรณ จันทรศิริ	22,500	1.87500
3.	ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่น (จำนวน 3 ราย)	3	0.00025
		1,200,000	100.00000

1.3.4.5 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (ดอลลาร์สหรัฐ)	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)
ทุนจดทะเบียน	100,000	10.00	1,000,000.00 (เทียบเท่า 750,000,000 ดองเวียดนาม)
ทุนเรียกชำระแล้ว	100,000	10.00	1,000,000.00 (เทียบเท่า 750,000,000 ดองเวียดนาม)

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	100,000	100.00
	100,000	100.00

1.3.4.6 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียนเดิม	80,000,000	10.00	800,000,000.00
ทุนจดทะเบียนเดิมที่เรียกชำระแล้ว	80,000,000	10.00	800,000,000.00
ทุนจดทะเบียนรวม			800,000,000.00
ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว			800,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	79,999,998	99.9999970
2. นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	1	0.0000015
3. บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด	1	0.0000015
	80,000,000	100.00000

1.3.4.7 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
ทุนจดทะเบียน	80,000	100.00	8,000,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	80,000	100.00	8,000,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)	79,998	99.99625
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย (จำนวน 2 ราย)	2	0.00375
	80,000	100.00000

1.3.4.8 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด

(1) จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	มูลค่าหุ้นละ (ดอลลาร์สหรัฐฯ)	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐฯ)
ทุนจดทะเบียน	100,000	1.00	100,000.00
ทุนเรียกชำระแล้ว	100,000	1.00	100,000.00

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด
1. บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	100,000	100.00
	100,000	100.00

1.4 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.4.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

-ไม่มี-

1.4.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และมีประกันที่ยังไม่ครบกำหนดไถ่ถอนจำนวน 508.66 ล้านบาท จากวงเงิน 2,000 ล้านบาท ซึ่งบริษัทนำเงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ทั้งหมดไปใช้ตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ครบถ้วนแล้ว หุ้นกู้ดังกล่าวมีเงื่อนไขสำคัญบางประการที่บริษัทต้องถือปฏิบัติตลอดอายุหุ้นกู้ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2567 บริษัทฯจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้ APCS246A ครั้งที่ 2/2567 เรื่องการขยายระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป 2 ปี จากเดิมครบกำหนดชำระคืนในวันที่ 16 มิถุนายน 2567 เป็นครบกำหนดชำระคืนวันที่ 16 มิถุนายน 2569 โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินต้นดังนี้

- ชำระคืนเงินต้นจำนวนรวมร้อยละ 55 ของมูลค่าหุ้นกู้ โดยแบ่งชำระเป็นจำนวน 8 งวด
  - งวดที่ 1 ชำระคืนร้อยละ 20 ของมูลค่าหุ้นกู้ ณ วันออกหุ้นกู้ในวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิม
  - งวดที่ 2 ถึงงวดที่ 8 ชำระคืนร้อยละ 5 ของมูลค่าหุ้นกู้ในทุก ๆ 3 เดือน
- มูลค่าเงินต้นส่วนที่เหลือจำนวนรวมร้อยละ 45 บริษัทชำระคืนในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ได้ขยายออกไป
- ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มเป็นร้อยละ 7 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่หุ้นกู้ครบกำหนดไถ่ถอนเดิม ไปจนถึงวันที่ครบกำหนดไถ่ถอนที่ได้ขยายออกไป
- เพิ่มหลักประกันหุ้นกู้ โดยการจำนำหุ้นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 44,539,538 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้น 79,999,998 หุ้น

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2567 บริษัทจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้ APCS24NA ครั้งที่ 2/2567 เรื่องการขยายระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป 2 ปี จากเดิมครบกำหนดชำระคืน ในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 เป็นครบกำหนดชำระคืนวันที่ 11 พฤศจิกายน 2569 โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินต้น ดังนี้

- ชำระคืนเงินต้นจำนวนรวมร้อยละ 55 ของมูลค่าหุ้นกู้ โดยแบ่งชำระเป็นจำนวน 8 งวด
  - งวดที่ 1 ชำระคืนร้อยละ 20 ของมูลค่าหุ้นกู้ ณ วันออกหุ้นกู้ในวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิม
  - งวดที่ 2 ถึงงวดที่ 8 ชำระคืนร้อยละ 5 ของมูลค่าหุ้นกู้ในทุกๆ 3 เดือน
- มูลค่าเงินต้นส่วนที่เหลือจำนวนรวมร้อยละ 45 บริษัทชำระคืนในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ได้ขอขยายออกไป
- ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มเป็นร้อยละ 7 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่หุ้นกู้ครบกำหนดไถ่ถอนเดิม ไปจนถึงวันที่ครบกำหนดไถ่ถอนที่ได้ขอขยายออกไป
- เพิ่มหลักประกันหุ้นกู้ โดยการจำนำหุ้นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 35,460,460 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้น 79,999,998 หุ้น

โดยมีรายละเอียดดังนี้

หุ้นกู้	จำนวนหุ้นกู้	วันที่จำหน่าย	วันที่ครบกำหนดเดิม	วันที่ครบกำหนดใหม่	อัตราดอกเบี้ยเดิม %	อัตราดอกเบี้ยใหม่ %
APCS246A	385.10	16 มิถุนายน 2565	16 มิถุนายน 2567	16 มิถุนายน 2569	6.00	7.00
APCS24NA	306.60	11 พฤศจิกายน 2565	11 พฤศจิกายน 2567	11 พฤศจิกายน 2569	6.20	7.00
รวม	**691.70**					

1.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการในแต่ละงวดบัญชี หลังจากหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท การจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ตามที่คณะกรรมการของบริษัทพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น โดยมติคณะกรรมการบริษัทที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวนั้นต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วย เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

อย่างไรก็ดี การจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ความจำเป็น และกระแสเงินสดในขณะนั้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับและเป็นไปตามนโยบายของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 ประชุมเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการประจำปี 2567 เนื่องจากบริษัทมีความจำเป็นต้องสำรองเงินสดไว้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและรองรับความไม่แน่นอนของสภาพเศรษฐกิจจากสภาวะสงครามที่อาจจะเกิดขึ้นในปี 2568 โดยจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ของบริษัทต่อไป

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	1	1	1
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	660	660	660
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	69.48	128.55	1.28
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น	-	-	-

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะของบริษัทย่อย และหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราน้อยกว่าที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร

การจ่ายปันผลของ **บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	10	10	10
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	60	70	70
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	(153.01)	(39.49)	(125.75)
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	1,000	1,000	1,000
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	0.01	0.01	0.01
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	(8.05)	(2.02)	(8.52)
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	10	10	10
จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)	3.83	23.83	23.83
จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ (ล้านหุ้น)	3.68	3.68	3.68
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	(3.00)	5.21	(16.99)
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	100	100	100
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	0.01	0.08	0.08
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	(0.07)	0.61	0.05
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (ดอลล่าร์สหรัฐ)	10	10	10
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	0.1	0.1	0.1
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	0.87	1.91	(4.41)
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (ดอลล่าร์สหรัฐ)	-	1	1
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	-	0.1	0.1
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	-	(0.43)	(031)
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท ชลกิจสากล จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	100	100	100
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	120	120	120
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	6.02	16.00	33.06
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

การจ่ายปันผลของ **บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด**

เงินปันผลจ่าย	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2566	2567*
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	10	10	10
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	80	80	80
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (ล้านบาท)	(25.13)	(7.46)	70.02
เงินปันผลจ่ายอัตราต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติงดจ่ายเงินปันผล

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ อ้างอิงจากข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์อนาคตเท่าที่สามารถระบุได้ ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัทและในอนาคตอาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของรายได้ และผลการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้เช่นการใช้ถ้อยคำว่า “เชื่อว่า” “คาดการณ์ว่า” “ประมาณ” “คาดหมาย” “มีแผนจะ” หรือ “ตั้งใจ” เป็นต้น หรือการคาดการณ์เกี่ยวกับผลประกอบการ ธุรกิจ การขยายธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของบริษัท นโยบายของรัฐ และอื่น ๆ ซึ่งเป็นการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคต ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากการคาดการณ์หรือคาดคะเนก็ได้

การบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้ บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยหากสามารถระบุความเสี่ยงได้อย่างแม่นยำล่วงหน้าจะเป็นการช่วยลดผลกระทบและเปิดโอกาสในการแสวงหาแนวทางการดำเนินธุรกิจได้มากขึ้น นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการตัดสินใจลงทุน ซึ่งทั้งหมดที่กล่าวมานั้นจะนำไปสู่การสร้างนวัตกรรมและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อีกทั้งยังช่วยให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ให้ทันสมัยและเป็นไปตามมาตรฐานสากลมากยิ่งขึ้น สอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้ทุกแผนกได้รับทราบและนำไปปฏิบัติภายใต้วัตถุประสงค์และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ชัดเจนยิ่งขึ้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันและนำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบ Risk Dashboard แสดงความเสี่ยงสูง / ปานกลาง / ต่ำ พร้อมแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท / คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบาย กำกับดูแลให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกด้าน สอดคล้องตามมาตรฐานสากล และเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของคณะจัดการความเสี่ยงอย่างอิสระ โดยให้ความสำคัญกับการนำไปปฏิบัติให้เห็นผลจริงและการติดตามผลโดยกำหนด Risk Warning Signal หรือ Red Flag เพื่อติดตามว่ามีความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้หรือไม่สื่อสารและควบคุมให้บริษัทมีการกำหนดมาตรการในการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันกาล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ ประเมิน และให้คำแนะนำถึงความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง ตามกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งกระตุ้นให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นสากล สามารถบ่งชี้ถึงความเสี่ยงสำคัญ มีดัชนีชี้วัดที่เหมาะสม มีการกำหนดสัญญาณเตือนภัย (Risk Warning Signal) และสามารถจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ นอกจากนี้มีการสื่อสารความคิดเห็นข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบกลับมายังคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้ปฏิบัติงานเป็นประจำ เพื่อพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทแบ่งประเภทของความเสี่ยงเป็น 5 ประเภทดังนี้

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร สภาวการณ์แข่งขัน
2. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์เทคโนโลยี และบุคลากรในการปฏิบัติงาน
3. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดทำข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ให้มีความถูกต้อง ชัดเจน สร้างความน่าเชื่อถือ รวมไปถึงการรายงานข้อมูลทางการเงินดังกล่าวด้วย ตัวอย่างความเสี่ยง เช่น การรายงานผลประกอบการของบริษัท เป็นต้น
4. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ กฎระเบียบ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
5. **ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Risk : C)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกระทำโดยเจตนา ทั้งการให้ และ/หรือการรับสินบน การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเรียกร้อง ข่มขู่ หรือการกระทำการใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์อันมิชอบด้วยกฎหมายสำหรับองค์กร ตนเอง หรือผู้อื่น

วิธีการประเมินความเสี่ยง

บริษัทประเมินความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร (Common Risk Metrics) โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้



โดยให้ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ในการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) และความสามารถในการจัดการความเสี่ยง (Manageability) และเปรียบเทียบผลการประเมินกับ Risk Limit ซึ่งจะสอดคล้องกับ Risk Appetite หาก Risk Owner พบว่าระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) เกินกว่า Risk Limit จะต้องกำหนดมาตรการจัดการ/แก้ไข และรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบจนกว่าความเสี่ยงจะอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Culture)

บริษัทตระหนักดีว่าวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงนอกเหนือจากการมีเครื่องมือและมาตรฐานในการบริหารความเสี่ยงที่ดี เพราะหากทุกคนในองค์กรเข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยงไม่ตรงกัน หรือเข้าใจระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทไม่ตรงกัน หรือมีกรอบความคิดที่ไม่สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตัดสินใจ ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดแนวทางในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารความเสี่ยงไว้ดังนี้

- รับการสื่อสารจากผู้บริหารว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นสิ่งสำคัญ (Tone at the Top) และผู้บริหารเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยง (Role Model)
- พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้สามารถสร้างมูลค่าให้แก่บริษัทได้โดยกำหนดให้มีการติดตามความคืบหน้าและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้ดียิ่งขึ้น
- สร้างวิธีการนำไปใช้ให้เห็นผลในทางปฏิบัติโดยกำหนดให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ดูแลงานบริหารความเสี่ยงให้มีการใช้ภาษาความเสี่ยง (Common Language) ที่ตรงกัน มีการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk appetite) และมีระบบการประเมินความเสี่ยงในรูปแบบเดียวกัน กำหนดบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้รับผิดชอบความเสี่ยงแต่ละเรื่อง (Accountability)
- สร้างข้อตกลงร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้องหลักผ่านการประชุม/สอบถาม/ขอความเห็นเป็นระยะ ๆ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงกลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

2.2.1.1 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง

กำไรขั้นต้นของแต่ละโครงการจะขึ้นอยู่กับการประมาณการต้นทุนโครงการที่แม่นยำและการควบคุมต้นทุนให้อยู่ภายใต้งบประมาณที่กำหนดไว้ วัสดุก่อสร้างเป็นต้นทุนหลักที่ใช้ในการประมาณการต้นทุน ซึ่งที่ผ่านมาราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนอันเนื่องมาจากสภาวะเศรษฐกิจและความต้องการของตลาด จะส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัท อีกทั้งความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างในช่วงที่ผ่านมาเกิดจากภาวะสงครามที่มีอย่างต่อเนื่อง จนไปถึงสภาวะอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น การเกิดอุทกภัย ซึ่งส่งผลกระทบให้ต้นทุนของสินค้าที่ใช้ในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น และส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการดำเนินการโครงการที่เพิ่มมากขึ้น ตลอดจนนโยบายจากภาครัฐ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายด้านพลังงานและระบบสาธารณูปโภคที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงและอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยตระหนักถึงความเสี่ยงด้านนี้เป็นอย่างดี โดยมีแนวทางในการดำเนินการรับมือสถานะการณ์ที่เกิดขึ้นโดยใช้หลักการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ที่ผ่านมาบริษัทได้ต่อรองให้ผู้ขายยืนราคาให้นานมากยิ่งขึ้น มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงทางการเงินจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการซื้อ Forward Contract รวมถึงการเปิดบัญชี FCD เพื่อรองรับการจ่ายหรือชำระเงินตราต่างประเทศ มีการวางแผนความต้องการใช้วัสดุก่อสร้างในแต่ละช่วงเวลา และมีการติดตามราคาตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อใช้สำหรับการต่อรองราคา

กับผู้ขายเพื่อให้ได้ราคาที่ดีที่สุด เพื่อให้โครงการที่บริษัทยังคงดำเนินการอยู่ได้รับผลกระทบน้อยที่สุดและสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องอีกทั้งบริษัทมีพันธมิตรทางการค้าที่ดี

2.2.1.2 ความเสี่ยงจากความล่าช้าของโครงการก่อสร้าง

หากผลการดำเนินการก่อสร้างล่าช้า จะทำให้มีการส่งมอบโครงการให้กับผู้ว่าจ้างล่าช้าไปด้วย จะส่งผลให้บริษัทย่อยถูกเรียกเก็บค่าปรับอันเนื่องมาจากการส่งมอบงานไม่ตรงตามวันที่ระบุไว้ในสัญญา และ ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นตามมาด้วย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากกับการส่งมอบโครงการให้กับผู้ว่าจ้างตรงตามกำหนดในสัญญา โดยบริษัทได้มีการกำหนดแผนงานตั้งแต่เริ่มโครงการจนถึงวันที่สิ้นสุดโครงการ มีการควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามแผนงานอย่างใกล้ชิด มีการรายงานความคืบหน้าให้กับผู้ว่าจ้างรับทราบตามรอบการประชุมที่ผู้ว่าจ้างกำหนดหรือมากกว่านั้นตามแต่สัญญาจะระบุไว้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดและส่งผลกระทบต่อความล่าช้าในการทำงานอาจทำให้ไม่สามารถส่งมอบโครงการให้กับผู้ว่าจ้างได้ตามกำหนด บริษัทย่อยจะรายงานให้ผู้ว่าจ้างทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าวทันทีและทำหนังสือขอขยายระยะเวลาการส่งมอบให้กับทางผู้ว่าจ้าง เพื่อร่วมกันจัดทำบันทึกแนบท้ายสัญญาสำหรับการขยายระยะเวลาการส่งมอบโครงการออกไป ป้องกันไม่ให้บริษัทย่อยถูกเรียกเก็บค่าปรับจากทางผู้ว่าจ้าง ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทย่อยยังไม่เคยเกิดเหตุการณ์ส่งมอบโครงการล่าช้าจนเป็นเหตุให้บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าปรับให้กับผู้ว่าจ้างแต่อย่างใด

2.2.1.3 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาวิศวกรและบุคลากร

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจรับเหมาและมีการขยายตัวทางธุรกิจเร็วจึงต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์งานออกแบบ วางแผน และดำเนินงานก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ ผู้จัดการโครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) หากบริษัทย่อยสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไปย่อมส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจจึงกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งที่ผ่านมาบริษัท มุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพและความสามารถของบุคลากรให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยมีนโยบายการบริหารพนักงานที่มีศักยภาพสูง (Talent Management) เพื่อรองรับการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ยั่งยืน โดยสร้างผู้นำ ผู้บริหารรุ่นใหม่ในอนาคต ผ่านกระบวนการพิจารณาด้านคุณลักษณะส่วนบุคคลที่มีศักยภาพทั้งด้านความสามารถในการบริหารจัดการและความสามารถในการปฏิบัติงาน (Potential) และ ผลการปฏิบัติงาน (Performance) รวมทั้งนโยบายการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับเตรียมแผนการรองรับการสืบทอดและทดแทนตำแหน่งงานที่สำคัญในองค์กร เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมให้มีผู้รับผิดชอบ สืบทอดหน้าที่ในการดูแลธุรกิจและองค์กรอย่างเป็นระบบ

รวมถึงการกำหนดนโยบายในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน มีการดูแลบุคลากรอย่างทั่วถึง ให้ผลตอบแทนในการทำงานและจัดสวัสดิการแก่พนักงานทุกคนสอดคล้องกับภาวะการแข่งขันและตลาดแรงงาน ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม เสมอภาคภายใต้กรอบระเบียบข้อบังคับการทำงานบริษัท กฎหมายแรงงาน และประเพณีที่ดีงามในสังคม ดูแลพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตและสุขภาพอนามัยที่ดี มีสภาพการทำงานที่ปลอดภัย สร้างบรรยากาศการทำงานที่ดีและส่งเสริมการทำงานเป็นทีม

2.2.1.4 ความเสี่ยงทางด้านคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา

บริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา โดยเฉพาะเรื่องการชำระเงินตามความสำเร็จของงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าก่อนการรับงาน การหาข้อมูลของลูกค้าอื่นเพิ่มเติม หรือมีการเรียกเก็บเงินล่วงหน้าก่อนเริ่มดำเนินงานรวมถึงการเรียกเก็บเงินตามผลงานที่ทำเสร็จ พร้อมกับเริ่มทำการคัดเลือกกลุ่มลูกค้าที่มีรัฐบาลถือหุ้น หรือเป็นรัฐวิสาหกิจที่น่าเชื่อถือ

2.2.1.5 ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่สูง

ปัจจุบันธุรกิจรับเหมาก่อสร้างมีการแข่งขันที่สูงมากขึ้น รวมถึงมีผู้รับเหมารายใหม่เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ส่งผลให้มีผู้เข้าแข่งขันเพื่อประมูลงานมากขึ้น ทำให้ผู้รับเหมาบางรายลดราคาในการยื่นประมูลลงเพื่อให้ชนะการประมูล ซึ่งราคาดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทที่จะต้องลดลงด้วย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยการสรรหาสรรหากลุ่มลูกค้าโดยเน้นกลุ่มลูกค้าบริษัทเอกชน รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานราชการที่สนใจลดค่าใช้จ่ายภายในกิจการหรือหน่วยงาน กลุ่มลูกค้ารัฐวิสาหกิจและหน่วยงานราชการที่ดำเนินงานด้านสาธารณูปโภค รวมถึงได้มีการพัฒนาความสามารถของบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีคุณภาพ ทำให้บริษัทย่อยได้รับความเชื่อถือและไว้วางใจจากหน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ทำให้บริษัทย่อยได้รับโอกาสให้เข้าร่วมประมูลงานในโครงการใหม่อยู่เสมอ

2.2.1.6 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทย่อยมีการนำเข้าวัสดุก่อสร้างจากต่างประเทศ เช่น แผงโซล่าเซลล์ และ อินเวอร์เตอร์ เป็นต้น ซึ่งวัสดุก่อสร้างที่สั่งซื้อนั้นมีมูลค่าค่อนข้างสูง ประกอบกับความไม่แน่นอนของตลาดเงิน ส่งผลให้ค่าเงินบาทและเงินตราต่างประเทศมีความผันผวน ทำให้บริษัทย่อยมีความเสี่ยงในเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนนี้ จึงได้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ในจังหวะที่เหมาะสม เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว

2.2.1.7 ความเสี่ยงจากภัยพิบัติธรรมชาติ

ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติต่างๆสามารถเกิดขึ้นได้ไม่ว่าจะเป็น อุทกภัย อัคคีภัย แผ่นดินไหว รวมถึงภัยธรรมชาติอื่น ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินโครงการ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยการซื้อกรมธรรม์ประกันภัยที่ครอบคลุมถึงภัยพิบัติธรรมชาติตลอดระยะเวลาการก่อสร้างสำหรับโครงการก่อสร้างทุกโครงการ รวมถึงมีการฝึกซ้อมระบบความปลอดภัยเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ บริษัทได้มีการศึกษาสภาพแวดล้อมของสถานที่ตั้งโครงการก่อสร้างตั้งแต่ต้น เพื่อป้องกันโอกาสการเกิดภัยพิบัติธรรมชาติและสร้างความเสียหายให้แก่ทรัพย์สินโครงการ

หากภัยธรรมชาติทำให้เกิดความเสียหายกับข้อมูล บริษัทย่อยได้มีมาตราการรักษาข้อมูล โดยการทำสำเนาข้อมูลจากระบบเซิร์ฟเวอร์ 1 เก็บไว้ที่ระบบเซิร์ฟเวอร์ 2 ที่ถูกเก็บรักษาในที่ปลอดภัย และสุดท้ายบริษัทจะเก็บข้อมูลโดยใช้ระบบ Cloud Storage ซึ่งเป็นการเก็บข้อมูลโดยใช้พื้นที่แบบออนไลน์ เพื่อลดความเสี่ยงการเกิดข้อมูลสูญหายจากภัยพิบัติธรรมชาติได้ โดยบริษัทย่อยได้มีการทดสอบข้อมูลสำรองอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง โดยแยกเป็นแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องด้านสารสนเทศ (BCP-IT) 1 ครั้ง และทดสอบความสมบูรณ์ของข้อมูลที่สำรอง 2 ครั้ง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบมีการสำรองข้อมูลอย่างครบถ้วน

2.2.2 ความเสี่ยงธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

2.2.2.1 ความเสี่ยงจากสภาพอากาศ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากสภาพอากาศ อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก (Climate Change) ทำฝนไม่ตกตามฤดูกาล อีกทั้งยังมีปรากฏการณ์เอลนิโญ่ที่ทำให้ปริมาณฝนที่ตกน้อยกว่าปกติ

มาตรการรองรับความเสี่ยง คือ ปัจจุบันปริมาตรเก็บกักจะมีความจุคิดเป็น 2 เท่าของปริมาณน้ำขายต่อปี ในช่วง 3 ปีแรก ซึ่งจะเพียงพอในช่วง 3 ปี แม้จะเป็นปีแล้ง ในปีที่ 4 จะมีปริมาณน้ำขายที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 60 ของความจุบ่อ ซึ่งจะพิจารณาหาหาแหล่งสำรองน้ำดิบเพิ่มเติมในกรณีที่เกิดภัยแล้งติดต่อกันสองปีจากบ่อข้างเคียง

2.2.2.2 ความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมากับน้ำ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมากับน้ำ ซึ่งมีผลทำให้น้ำผิวดินด้อยคุณภาพ อันเนื่องมาจากการทำกิจการในพื้นที่เหนือน้ำ เช่น การปล่อยน้ำเสียของโรงงานอุตสาหกรรม ฟาร์มปศุสัตว์ และ การใช้สารเคมีในการทำการเกษตร เป็นต้น

มาตรการรองรับความเสี่ยง คือ จัดเตรียมเครื่องมือวัดคุณภาพน้ำในลำรางเพื่อเช็คคุณภาพ ณ เวลานั้น ๆ ก่อนปล่อยลงเก็บในสระ และเฝ้าระวังชุมชนและแหล่งกิจการต้นน้ำที่อาจปล่อยน้ำเสียลงลำราง โดยการเข้าไปทำความเข้าใจและมีการประสานกันในกรณีที่อาจจะมีเหตุให้น้ำเสียเข้ามาเจือปนในลำน้ำได้

2.2.2.3 ความเสี่ยงจากคู่สัญญายกเลิกสัญญาการซื้อขายน้ำ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาจะยกเลิกสัญญาซื้อขายน้ำหรือไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญา โดยบริษัทย่อยมีมาตรการรองรับความเสี่ยง คือกำหนดเงื่อนไขในสัญญาให้มีความรัดกุม และกำหนดวิธีการทำงานร่วมกันเพื่อลดข้อโต้แย้ง และความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงาน จัดประชุมร่วมกันเพื่อสรุปปัญหาด้านการทำงาน เพื่อจะหาวิธีแก้ไขปัญหาร่วมกัน นอกจากนี้บริษัทย่อยจะขยายฐานลูกค้า เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยง

2.2.2.4 ความเสี่ยงจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพทางจุลชีวที่ปนเปื้อนในบ่อ

เนื่องจากน้ำดิบเป็นน้ำจากฝนที่ไหลผ่านลำรางธรรมชาติจึงต้องมีการปนเปื้อนจากสารอินทรีย์ เช่น ซากพืชซากสัตว์เป็นปกติ ซึ่งสารอินทรีย์เหล่านี้จะเป็นสารอาหารให้กับจุลินทรีย์จำพวกแบคทีเรีย รวมถึงปลาในบ่อน้ำ และจะเกิดผลกระทบคือ สารอินทรีย์ที่ถูกย่อยสลายโดยแบคทีเรียจะส่งผลให้ค่าบีโอดี สูงและ ออกซิเจนละลาย ต่ำ ส่วนปลาที่แพร่ขยายพันธุ์ในบ่อและไม่สามารถออกไปจากบ่อได้ จะทำให้ค่าแอมโมเนีย และไนเตรด สูง ซึ่งหากสูงมากจะทำให้คุณภาพน้ำไม่เป็นไปตามสัญญา

มาตรการรองรับความเสี่ยง คือ ทำการนำปลาออกเป็นประจำ หรือ จำกัดการเติบโตขยายพันธุ์ปลาในบ่อ ทำการติดตั้งเครื่องเติมอากาศให้เพียงพอเพื่อช่วยเร่งกระบวนการย่อยสลายสารอินทรีย์ต่าง ๆ ให้รวดเร็ว วางแผนและติดตั้งอุปกรณ์เพื่อทำการหมุนเวียนหรือระบายน้ำที่มีคุณภาพต่ำในบ่อ 1 ทิ้งในช่วงหยุดสูบประจำปี

2.2.2.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้าประจำ

ความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้าประจำ ทั้งนี้ลูกค้าประจำของบริษัท มีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกัน เชื่อมั่นว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัทได้มีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้ารายใดรายหนึ่งในแต่ละกลุ่มลูกค้า โดยการขยายฐานลูกค้าใหม่

2.2.3 ความเสี่ยงกลุ่มธุรกิจซื้อขาย ขุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล

2.2.3.1 ความเสี่ยงจากผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมจากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ปัจจุบันสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นสินทรัพย์ใหม่ที่สร้างขึ้นจากหลักการ Decentralization เพื่อนำไปใช้เป็นสื่อกลางการแลกเปลี่ยน โดยไม่ผ่านตัวกลาง ที่ทำให้เกิดความปลอดภัยในการทำธุรกรรม การทำธุรกรรมของสินทรัพย์ดิจิทัลจึงต้องใช้การประมวลผลจำนวนมากเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและให้เกิดความปลอดภัยและป้องกันการปลอมแปลง ทำให้ต้องใช้พลังงานไฟฟ้าจำนวนมากในการประมวลผล ซึ่งการผลิตไฟฟ้ามีการใช้พลังงานฟอสซิลซึ่งส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การที่ธุรกิจขุดเหมืองบิตคอยน์ใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นจำนวนมหาศาลนั้นต้องเกิดการเผาไหม้เชื้อเพลิงจำนวนมากเพื่อผลิตไฟฟ้าให้เพียงพอต่อความต้องการใช้ไฟฟ้า ส่งผลให้มีการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) เพิ่มมากขึ้น ซึ่งเป็นหนึ่งในสาเหตุให้เกิดก๊าซเรือนกระจก

ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยของบริษัทมีเครื่องขุดจำนวนกว่า 2,200 เครื่อง เพื่อใช้ในการขุดเหมืองซึ่งหากนำปริมาณการใช้กระแสไฟฟ้าจากเครื่องขุดบิตคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยไปคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) พบว่าเครื่องขุดบิตคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย มีปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) จำนวน 37,558.71 ตัน CO_2 ต่อปี คำนวณโดยปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) = จำนวนหน่วยไฟฟ้าที่ใช้ x ค่าสัมประสิทธิ์ของการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งค่าสัมประสิทธิ์ที่ใช้อ้างอิงจากวิธีการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) ของ Thai National LCI Database, TIISMTEC-NSTDA, AR5 (with TGO electricity 2016-2018) เท่ากับ 0.4999

อย่างไรก็ดี กลุ่มบริษัทตระหนักถึงผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัล โดยได้พิจารณากำหนดแนวทางการลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมโดยนำพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy) มาใช้ในการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) เนื่องจากบริษัทย่อยมีโครงการขยายจำนวนเครื่องขุดมากขึ้น ก็จะส่งผลให้ปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) เพิ่มขึ้นเช่นเดียวกัน ดังนั้น บริษัทมีแผนงานที่จะหากิจกรรมชดเชยคาร์บอนเครดิต หรือซื้อคาร์บอนเครดิต (Carbon Credit) ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทยังมีแผนการเพิ่มการใช้พลังงานทดแทนซึ่งที่เป็นการใช้เทคโนโลยีและพลังงานสะอาดที่ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อไป ซึ่งในปี 2567 บริษัทมีปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์เพิ่มขึ้น 13,209.40 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 35.17 เมื่อเทียบกับปีก่อน

2.2.3.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล

ราคาสินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นปัจจัยที่สำคัญอันดับแรกในการประกอบธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัล คริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งถือเป็นรายได้หลักเพียงอย่างเดียว ดังนั้นราคาสินทรัพย์ดิจิทัลจึงเป็นสิ่งที่ส่งผลต่อรายได้และกระแสเงินสดของธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ แม้ว่าข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเป็นสิ่งที่ไม่สามารถคาดเดาได้ในอนาคต แต่บริษัทอาจจะสามารถลดความเสี่ยงลงได้ โดยการพิจารณาแนวโน้มราคา ประกอบการจำหน่ายในราคาที่เหมาะสมตามสภาวะของราคาซื้อขายในขณะนั้น

อย่างไรก็ตาม ในช่วงไตรมาสที่ 2 ปี 2567 เกิดปรากฏการณ์ Bitcoin Halving ซึ่งคาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นทุก ๆ 4 ปี ซึ่งส่งผลให้บริษัทได้รับเหรียญบิตคอยน์น้อยลง แต่จากการคาดการณ์ตามหลักอุปสงค์ - อุปทาน บริษัทคาดว่าราคาบิตคอยน์จะปรับตัวสูงขึ้นตามความต้องการของตลาด

2.2.3.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

การขุดบิตคอยน์จะต้องใช้พลังการประมวลผลของคอมพิวเตอร์ในการช่วยถอดรหัสจากซอฟต์แวร์ให้ได้เร็วและมากที่สุด เพื่อที่จะได้รับรางวัลเป็นเหรียญบิตคอยน์ ทำให้ต้องเพิ่มพลังการประมวลผล (Hash Rate) ให้ได้มากที่สุด โดยทางบริษัทได้สั่งซื้อเครื่องขุดที่ทันสมัยจาก Bitmain ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตเครื่องขุดและออกแบบชิปวงจรรวมเฉพาะแอปพลิเคชัน (ASIC) ที่ใช้สำหรับการขุดบิตคอยน์ที่ใหญ่ที่สุดในโลก

เนื่องจากเครื่องขุด เหมือง เป็นอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ หากมีนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ที่มีกำลังการประมวลผลมากกว่า ส่งผลให้เครื่องขุดเหมืองเดิมมีประสิทธิภาพในการขุดได้น้อยลงเมื่อเทียบกับเครื่องรุ่นใหม่จะทำให้บริษัทมีโอกาสได้รับผลตอบแทนน้อยกว่าที่คาดการณ์ อย่างไรก็ตามบริษัทมีแนวทางที่จะติดตามการพัฒนาของนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ด้วยการศึกษาคุณสมบัติเครื่องขุดที่มีประสิทธิภาพที่ดีที่สุดที่บริษัทสามารถจัดหาได้รวมถึง ศึกษาแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีตลอดเวลา

2.2.3.4 ความเสี่ยงจากการถูกโจรกรรมทางไซเบอร์

การประกอบธุรกิจขุดเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีและการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นการทำธุรกรรมผ่าน อินเทอร์เน็ต ซึ่งอาจมีเหตุการณ์โจรกรรมทางไซเบอร์เกิดขึ้น หากเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นกับบริษัท จะส่งผลต่อฐานะทางการเงินและผลกำไรของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางการป้องกันการโจรกรรมทางไซเบอร์ โดยบริษัท จัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล ที่ขุดได้ไว้ใน Hardware Wallet ซึ่งไม่มีการเชื่อมต่อระบบอินเตอร์เน็ต โดยจัดเก็บในตู้นิรภัยของบริษัท และการเบิกใช้งานต้องได้รับอนุมัติจากบุคคลที่คณะกรรมการของบริษัทย่อยมอบหมาย

2.2.3.5 ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบของหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล

ปัจจุบันสินทรัพย์ดิจิทัลยังเป็นเรื่องใหม่การประกอบธุรกิจและกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของ หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานกำกับดูแลยังมีการปรับเปลี่ยนได้ตลอดเวลาการออกกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลใหม่นั้น อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและผลการดำเนินงานของบริษัทได้ไม่ว่าจะเป็นการจำกัดการลงทุน หรือการจัดเก็บภาษี อย่างไรก็ตามบริษัทให้ความสำคัญกับความเสี่ยงดังกล่าว และติดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิดเพื่อการปรับตัวทางธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

2.2.3.6 ความเสี่ยงจากวิกฤตพลังงาน

ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลใช้พลังงานในการดำเนินธุรกิจจำนวนมาก เนื่องจากต้องมีการเปิดใช้เครื่องขุดตลอดเวลา โดยไม่มีการหยุดพัก ซึ่งเครื่องขุดดังกล่าวใช้พลังงานไฟฟ้าในการขับเคลื่อนประกอบกับ ณ ปัจจุบัน ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลได้รับความนิยม มีการประกอบธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลจำนวนมาก ทำให้ปริมาณพลังงานไฟฟ้าจำนวนมากต้องสูญเสียไปกับการทำเหมือง ซึ่งอาจนำไปสู่วิกฤตจากการขาดแคลนพลังงาน จนเป็นเหตุให้รัฐบาลต้องออกมาตรการ เพื่อควบคุมการใช้พลังงาน หากเกิดกรณีดังกล่าวอาจส่งผลให้บริษัทย่อยไม่สามารถดำเนินธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลได้ อย่างเต็มกำลังประสิทธิภาพ จนอาจส่งต่อผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้มีแผนการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าของธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลต่าง ๆ เช่น การใช้พลังงานทดแทน (Renewal Energy) โดยใช้ไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นแหล่งพลังงานเพิ่มเติม เพื่อลดผลกระทบที่อาจนำไปสู่ภาวะวิกฤตของการขาดแคลนพลังงาน

2.2.3.7 ความเสี่ยงที่เกิดจากไฟฟ้าไม่เสถียรหรือไฟฟ้าดับ

เนื่องจากธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลต้องใช้พลังงานจำนวนมากและระบบไฟฟ้าแรงสูง เพื่อดำเนินการประมวลผลตลอดเวลา ซึ่งปัจจุบันบริษัทย่อยของบริษัทใช้ไฟฟ้าจาก การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ในกรณีที่เกิดระบบไฟฟ้าขัดข้องหรือไฟฟ้าดับ จะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องของการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ทำให้สูญเสียโอกาสในการสร้างรายได้จากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล อย่างไรก็ดี บริษัทย่อยของบริษัทมีแผนการใช้พลังงานทดแทน (Renewal Energy) จากแสงอาทิตย์เข้ามาเพิ่มเติมเป็นแหล่งพลังงานของเหมืองขุด ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความเชี่ยวชาญในการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ เพื่อลดการพึ่งพาพลังงานจาก การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อีกทั้งเป็นการกระจายความเสี่ยงของแหล่งที่มาของพลังงานไฟฟ้าที่ใช้ในธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัล และรวมถึงการพัฒนาระบบสำรองไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (BESS : Battery Energy Storage Systems) เพื่อลดความเสี่ยงจากไฟฟ้าดับ

2.2.3.8 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของสมการ กฎระเบียบ หรือสภาพแวดล้อมในการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

ปัจจุบันการขุดสินทรัพย์ดิจิทัลถูกมองว่าเป็นสาเหตุหนึ่งที่สร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เนื่องจากการใช้พลังงานจำนวนมากและการสร้างก๊าซเรือนกระจกอันส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ทำให้เกิดการรณรงค์ถึงการเปลี่ยนแปลงเพื่อลดผลกระทบดังกล่าว จึงมีความเสี่ยงที่ธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทย่อยอาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมการ กฎระเบียบ หรือสภาพแวดล้อมดังกล่าว โดยล่าสุด Ethereum (ETH) ซึ่งเป็นสกุลเงินดิจิทัลที่ได้รับความนิยมมากเป็นอันดับสองของโลก ซึ่งล่าสุดได้ลดผลกระทบที่มีต่อภูมิอากาศแล้วในปัจจุบัน โดยการอัปเกรด The Merge ของ Ethereum ได้เปลี่ยนกลไกฉันทามติเป็น Proof-of-Stake (PoS) ซึ่งใช้พลังงานน้อยกว่า Proof of Work (PoW) ทั้งนี้ เหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทย่อยของบริษัทในปัจจุบันดำเนินการขุดเหรียญบิตคอยน์ (Bitcoin) ซึ่งเป็นระบบ Proof of Work (PoW) ดำเนินการอยู่บนระบบการเก็บข้อมูลเทคโนโลยีบล็อกเชน (Blockchain) โดยทุกคนเป็นผู้ตรวจสอบการทำธุรกรรมบิตคอยน์ทุกครั้ง ทำให้ทุกธุรกรรมที่เกิดขึ้นโปร่งใสและยากต่อการปกปิดข้อมูล หากจะมีการเปลี่ยนแปลงระบบสมการจำเป็นจะต้องเกิดจากการลงประชามติของผู้ประกอบธุรกิจขุดบิตคอยน์หรือผู้มีส่วนร่วมในการสร้างบล็อกเชน (Blockchain) โดยหลักคือ นักขุดทั้งหมดในเวลานั้น และโนด (Nodes) จะต้องยอมรับการเปลี่ยนแปลงและมีส่วนร่วมโดยคำนวณจากเสียงข้างมาก (Majority Vote) โดยการเปลี่ยนแปลงของบิตคอยน์ ซึ่งหากเกิดขึ้นอาจมีผลกระทบต่อการขุดเหมืองบิตคอยน์ของบริษัทย่อย ในแง่ของวิธีการถอดสมการเพื่อให้ได้เหรียญ การทำงานของระบบการขุดบิตคอยน์ เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเนื่องถึงเป้าหมายและผลตอบแทนที่คาดหวังจากธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริษัท ได้ตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ หากเกิดประเด็นดังกล่าวขึ้น คณะทำงานจะมีการวางแผนและแก้ปัญหาดังกล่าวได้อย่างทันท่วงที ซึ่งบริษัทคาดว่าเหตุการณ์ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

2.2.4ความเสี่ยงด้านการเงิน

2.2.4.1 ความเสี่ยงจากการเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ณ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้า (กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน) รวมจำนวน 611.85 ล้านบาท 935.82 ล้านบาท และ 727.86 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหากพิจารณาอายุหนี้คงค้างจะพบว่ากลุ่มบริษัทมีสัดส่วนลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีหนี้ที่เกินกำหนดชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 รวมร้อยละ 85.70 ร้อยละ 87.89 และร้อยละ 90.75 ตามลำดับ ในขณะที่มีลูกหนี้ที่ไม่เกินกำหนดชำระร้อยละ 14.3 ร้อยละ 12.11 และร้อยละ 9.25 ตามลำดับ กลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า ในกรณีที่สามารถเรียกเก็บเงินได้ล่าช้าอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัทฯ และในกรณีที่ไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้อาจส่งผลต่อสถานะทางการเงินและความสามารถในการชำระคืนของบริษัทฯ

ทั้งนี้ สาเหตุการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระเกิดจากการขยายตัวเพิ่มขึ้นในส่วนธุรกิจก่อสร้าง โดยบริษัทได้ดำเนินการติดตามทวงถามลูกหนี้การค้าและดำเนินการตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี

2.2.4.2 ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ไม่มีการประกอบธุรกิจที่ดำเนินงานโดยตรงที่ก่อให้เกิดรายได้หลักของตนเอง กระแสเงินสดของบริษัทฯ จึงมาจากเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ ดังนั้นผลการดำเนินงานและการบริหารจัดการกระแสเงินสดของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับผลประกอบการและความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย หากบริษัทย่อยประสบปัญหาหรืออุปสรรคในการดำเนินธุรกิจที่อาจส่งผลต่อกระแสเงินสดของบริษัทฯ และความสามารถในการชำระคืนหนี้สินของบริษัทฯ นอกจากนี้สิทธิในการชำระหนี้หนี้สินของบริษัทอาจด้อยกว่าหนี้สินของบริษัทย่อยที่เป็นหนี้สินสถาบันการเงินที่มีหลักประกัน

2.2.4.3 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจและรายได้ของกลุ่มธุรกิจ

ในระยะ 1-2 ปีที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างธุรกิจ โดยในช่วงปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด และต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 บริษัทฯ ได้จำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญในสัดส่วนที่เหลือทั้งหมดของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจชิ้นส่วนโลหะความเที่ยงตรงสูง ทำให้ในปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีโครงสร้างรายได้เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม โดยตั้งแต่ปี 2566 กลุ่มบริษัทจะไม่มีรายได้จากธุรกิจชิ้นส่วนโลหะความเที่ยงตรงสูง ทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้หลักมาจากธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล และธุรกิจผลิตน้ำ และทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงกระจุกตัวมากขึ้นในธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง และความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นจากธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งราคาสินทรัพย์ดิจิทัลมีความผันผวนค่อนข้างสูง ในกรณีที่ผลการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจดังกล่าวของบริษัทย่อยไม่เป็นไปตามที่คาดหวังหรือไม่สามารถสร้างกระแสเงินสดให้กับบริษัทฯ ได้ อาจส่งผลต่อความสามารถในการชำระคืนหนี้ของบริษัทฯ

2.2.5 ความเสี่ยงของหุ้นกู้

2.2.5.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk)

ความเสี่ยงด้านเครดิตหมายถึง ความเสี่ยงที่ผู้ถือหุ้นกู้อาจจะไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นในกรณีที่ธุรกิจและผลการดำเนินงานของผู้ออกหุ้นกู้ไม่เป็นไปตามที่คาดหมาย หรือทรัพย์สินของผู้ออกหุ้นกู้ มีไม่เพียงพอต่อการชำระหนี้ ซึ่งหากผู้ออกหุ้นกู้ตกเป็นบุคคลล้มละลายหรือผิดนัดชำระหนี้หุ้นกู้ เจ้าหนี้อื่นของผู้ออกหุ้นกู้จะมีบุริมสิทธิเหนือผู้ถือหุ้นกู้ของบริษัทผู้ออกหุ้นกู้

ทั้งนี้ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ผู้ออกหุ้นกู้ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ดังนั้น ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลผลการดำเนินการ ฐานะการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกหุ้นกู้ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน ในการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของหุ้นกู้ และควรติดตามข้อมูลข่าวสารของบริษัทผู้ออกหุ้นกู้อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากผู้ออกหุ้นกู้เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้ลงทุนจึงสามารถติดตามข้อมูลได้จากเว็ปไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.)

2.2.5.2 ความเสี่ยงด้านราคา (Price Risk)

ราคาตลาดของหุ้นกู้นั้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ ยกตัวอย่างเช่น ระดับอัตราดอกเบี้ยในตลาดการเงิน นโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย สภาวะเศรษฐกิจโดยรวม อัตราเงินเฟ้อ อายุของหุ้นกู้หรืออุปสงค์ส่วนเกินหรือส่วนขาดของหุ้นกู้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นกู้อาจได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาหุ้นกู้ ในกรณีที่มีการซื้อขายตราสารก่อนครบกำหนดไถ่ถอนอาทิ เมื่อผู้ถือหุ้นกู้ต้องการขายหุ้นกู้ก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ หุ้นกู้อาจขายได้ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้หรือราคาที่ซื้อมา ซึ่งเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กล่าวคือ หากอัตราดอกเบี้ยของตลาดสูงขึ้น ราคาหุ้นกู้จะลดลง ทั้งนี้ โดยทั่วไปราคาของหุ้นกู้ที่มีอายุคงเหลือยาวกว่าจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาดมากกว่า

2.2.5.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (Liquidity Risk)

เมื่อผู้ถือหุ้นกู้ประสงค์จะขายหุ้นกู้ในตลาดรองก่อนครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ ผู้ถือหุ้นกู้อาจไม่สามารถขายหุ้นกู้ได้ทันทีในราคาที่ตนเองต้องการ เนื่องจากการซื้อขายเปลี่ยนมือของตราสารในตลาดรองอาจมีไม่มาก ผู้ถือหุ้นกู้สามารถซื้อขายหุ้นกู้ในตลาดรองได้กับธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ ผู้ค้าตราสารหนี้ หรือนิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นกู้จะไม่สามารถขายหุ้นกู้ให้แก่บุคคลใดๆโดยทั่วไปได้ เนื่องจากบริษัทได้จดข้อจำกัดการโอนไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ให้จำกัดการโอนหุ้นกู้เฉพาะภายในกลุ่มนักลงทุนสถาบันและ/หรือ ผู้ลงทุนรายใหญ่ ตามความหมายในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายตราสารหนี้ทุกประเภท

2.2.5.4 ความเสี่ยงจากการที่ผู้ออกหุ้นกู้อาจใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (Reinvestment Risk)

ผู้ถือหุ้นกู้มีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถคาดการณ์กระแสเงินสดรับจากหุ้นกู้ที่แน่นอนได้ และมีความเสี่ยงที่จะเสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่สูงจากการลงทุนในหุ้นกู้ที่เสนอขายหากผู้ออกหุ้นกู้ใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ในช่วงที่ตลาดอัตราดอกเบี้ยในตลาดต่ำลงกว่าอัตราดอกเบี้ยของหุ้นกู้

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ตามแนวทาง ESG คือ สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และหลักธรรมาภิบาล (Governance) เพื่อสร้างการเติบโตบนหลักความยั่งยืน และยังตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจโดยพิจารณาถึงผลกระทบอย่างรอบด้าน พร้อมทั้งมีแนวทางการจัดการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม จะส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจพร้อมกับสร้างการมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคมเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจ คุณภาพชีวิต การศึกษา และสภาพแวดล้อมให้กับชุมชนและสังคม ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารจัดการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ เพื่อมุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนที่แท้จริง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดประเด็นความสำคัญด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องไปกับกลุ่มบริษัทในเครือ ซึ่งได้กำหนดกรอบการขับเคลื่อนการพัฒนาที่ยั่งยืนเอาไว้สำหรับเป้าหมาย ด้วยกลยุทธ์ 3 ประการ ได้แก่ การสร้างโอกาสอย่างต่อเนื่อง (Acting Progressively) การใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบ (Consuming Responsibly) และการเข้าถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Focusing on People) จากกลยุทธ์ทั้งสามประการผนวกเข้ากับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals :SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ นำมาสู่หลักการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนนำมาสู่การกำหนดเป้าหมายหลักของการพัฒนาที่ยั่งยืน 10 ประเด็นของบริษัทฯ

กลยุทธ์ความยั่งยืนของบริษัท และ การพัฒนาอย่างยั่งยืน 10 ประเด็นของบริษัท

สร้างโอกาสอย่างต่อเนื่อง (Acting Progressively)

ความยืดหยุ่นและปรับตัวทางธุรกิจ (Resilient Properties)
ส่งเสริมให้สร้างความสามารถในการยืดหยุ่นและปรับตัวให้ได้กับทุกการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ



การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk-based Management)
มีการประเมินที่ครอบคลุมกับการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน



การลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ (Responsible Management)
บูรณาการประเด็นการพัฒนาที่สำคัญในด้านสังคมสิ่งแวดล้อมและธรรมาภิบาล ในการประเมินผล



ใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบ (Consuming Responsibly)

ทรัพยากรและห่วงโซ่อุปทาน (Materials & Supply Chain)
บรรลุการบริหารจัดการที่ยั่งยืนและการเลือกใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพตลอดห่วงโซ่อุปทาน



พลังงานและคาร์บอน (Energy & Carbon)
เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้พลังงานและส่งเสริมการใช้พลังงานหมุนเวียนอย่างยั่งยืน



ของเสีย (Waste)
ลดการเกิดของเสียอย่างยั่งยืนด้วยการป้องกันการเกิดของเสียและหลัก 3Rs ได้แก่ ลดการใช้ (Reduction) นำกลับมาใช้ใหม่ (Recycling) และการใช้ซ้ำ (Reuse)



ทรัพยากรน้ำ (Water)
เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากรน้ำและหมุนเวียนน้ำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่อย่างปลอดภัย

การเข้าถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Focusing on People)

ชุมชนสัมพันธ์ (Community Connectedness)
ให้ความสำคัญกับการสร้างคุณค่าทางสังคมเพื่อ ชุมชนที่ยั่งยืน



สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Health & Well-being)
สร้างความเชื่อมั่นในการทำงานเพื่อสุขภาพดีมีความสมดุลในการทำงาน และสภาพแวดล้อมที่ดี



ความหลากหลายและการอยู่ร่วมกัน (Diversity & Inclusion)
เสริมสร้างศักยภาพแห่งการอยู่ร่วมกันในสังคมโดยไม่แบ่งแยกอายุ เพศ ความพิการ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือฐานะทางเศรษฐกิจและอื่นๆ



ประเด็นการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท ตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) และมาตรฐานสากล



กลยุทธ์ความยั่งยืน	ประเด็นการพัฒนาอย่างยั่งยืน	ประเด็นการพัฒนาด้าน ESG
สร้างโอกาสอย่างต่อเนื่อง (Acting Progressively) 	ความยืดหยุ่นและปรับตัวทางธุรกิจ	การสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
		จริยธรรมทางธุรกิจ
		การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
	การบริหารจัดการความเสี่ยง	การบริหารจัดการความเสี่ยง
		การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ
		อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน
	การลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ	ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผลิตภัณฑ์และบริการ
		การปฏิบัติตามกฎหมายด้าน สังคม สิ่งแวดล้อมและบรรษัทภิบาล

กลยุทธ์ความยั่งยืน	ประเด็นการพัฒนาอย่างยั่งยืน	ประเด็นการพัฒนาด้าน ESG
ใช้ทรัพยากรอย่างรับผิดชอบ (Consuming Responsibly) 	ทรัพยากรและห่วงโซ่อุปทาน	การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน
	ความหลากหลายทางชีวภาพ	ความหลากหลายทางชีวภาพ
	พลังงานและคาร์บอน	ก๊าซเรือนกระจก
	ของเสีย	การจัดการพลังงาน
	ทรัพยากรน้ำ	การจัดการของเสีย
		การจัดการน้ำ
การเข้าถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Focusing on People) 	การสร้างความสัมพันธ์กับชุมชน	กิจกรรมเพื่อสังคมและการมีส่วนร่วมในชุมชน
	สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี	การดูแลพนักงาน
	ความหลากหลายและการอยู่ร่วมกัน	สิทธิมนุษยชน



3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 การบริหารห่วงโซ่อุปทาน

การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนจำเป็นที่จะต้องมีการจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพ และคำนึงถึงด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตลอดห่วงโซ่อุปทาน อาทิ ราคาวัตถุดิบที่ผันผวน การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมและความต้องการสินค้าและบริการของลูกค้า ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ครอบคลุมกิจกรรมตั้งแต่ต้นน้ำ ได้แก่ การจัดการคู่ค้าและคู่ค้าทางธุรกิจ ไปจนถึงกิจกรรมปลายน้ำ ได้แก่ การบริการ การส่งมอบผลิตภัณฑ์และการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า เพื่อให้บรรลุจุดมุ่งหมายของบริษัทฯ ที่มุ่งสร้างความโปร่งใส และเป็นธรรมในการบริหารจัดการ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย โดยเชื่อมั่นว่าความสัมพันธ์อันดีบนพื้นฐานของความไว้วางใจ ตลอดจนความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อองค์กรเป็นทรัพย์สินอันมีค่าที่จะส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายในการเป็นองค์กรที่พัฒนาและเติบโตได้อย่างยั่งยืน อีกทั้งการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสียจะช่วยให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงลดความเสี่ยงอันจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์และโอกาสในการหยุดชะงักทางธุรกิจ พร้อมทั้งสามารถสร้างคุณประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนกลุ่มบริษัทฯ มีการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นประจำอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความเข้าใจถึงประเด็นต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจและรับข้อคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียมาบูรณาการเข้ากับกระบวนการตัดสินใจและวางแผนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ



ในปี 2565 บริษัทฯ ในกลุ่ม พิจารณาทบทวนการดำเนินงานการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมการระบุและจัดลำดับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญขององค์กรได้ครบถ้วนและครอบคลุมตลอดห่วงโซ่ธุรกิจมากขึ้น รวมทั้งหาแนวทางในการตอบสนองต่อความคาดหวังและประเด็นที่ผู้มีส่วนได้เสียให้ความสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม เพื่อนำข้อมูลไปวางแผนจัดทำแนวทางสร้างการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อไป โดยกลุ่มบริษัทฯ แบ่งกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียเป็น 7 กลุ่มหลัก ได้แก่



1) กลุ่มผู้ถือหุ้น



2) กลุ่มหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



3) กลุ่มพนักงาน



4) กลุ่มคู่ค้าและผู้รับเหมา



5) กลุ่มหุ้นส่วนทางธุรกิจ



6) กลุ่มลูกค้า



7) กลุ่มชุมชนและสังคม

ทั้งนี้ รูปแบบการสื่อสารและการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียจะแตกต่างกันไปในแต่ละกลุ่มโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
 **กลุ่มผู้ถือหุ้น** (ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย)	• การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี • การเปิดช่องทางในการสื่อสารที่หลากหลาย ได้แก่ เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ • กิจกรรมเยี่ยมชมกิจการบริษัทฯ ปีละ 1 ครั้ง • การจัดกิจกรรมสร้างและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้น • การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่างๆ ในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีอย่างเต็มที่และเท่าเทียมกัน เช่น การซักถามและออกเสียงลงคะแนน เป็นต้น • การนำเสนอข้อมูลเพื่อการลงทุน (กิจกรรม Investor Relations ต่างๆ) • การจัดกิจกรรมวันบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน (Opportunity Day) • รายงานประจำปี	• ผลประกอบการที่ดี ราคาหุ้นและเงินปันผลที่ได้รับอยู่ในเกณฑ์สูง • มีการขยายการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง • ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ • การบริหารจัดการความเสี่ยง การร่วมลงทุนและพัฒนา • นวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัทฯ • การเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งด้านการเงิน ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และมีบรรษัทภิบาล หรือ ESG • การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่างๆ ในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีอย่างเต็มที่และเท่าเทียมกัน • การเข้าถึงข้อมูลอย่างเท่าเทียม	• การบริหารจัดการความเสี่ยง • จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ • การบริหารจัดการนวัตกรรม • ความมั่นคงด้านเสถียรภาพและความพร้อมของการดำเนินการผลิต และให้บริการ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
 **กลุ่มหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง**	• การรายงานผลการดำเนินธุรกิจและผลการปฏิบัติงานต่อหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องตามความถี่ที่หน่วยงานกำหนด • การมีส่วนร่วมในกิจกรรมและโครงการของหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่อง • การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานในประเด็นที่หน่วยงานภาครัฐขอความร่วมมือ • ติดตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานกำกับ / หน่วยงานอนุมัติอนุญาต • การรายงานผลการดำเนินงานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างครบถ้วน • การสนับสนุนกิจกรรมและตอบสนองต่อนโยบายของภาครัฐ • ช่องทางการสื่อสารระหว่างบริษัทฯ กับกลุ่มหน่วยงานราชการ เช่น เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ • การเข้าร่วมเป็นสมาชิกในสภาอุตสาหกรรม นำเสนอความคิดเห็นต่างๆ ต่อหน่วยงานภาครัฐ	• การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับกฎหมาย และนโยบายของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่รวมถึงการเปิดเผย การส่งข้อมูลและรายงานที่ถูกต้อง • การดูแลรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม • การอยู่ร่วมกันกับชุมชนอย่างยั่งยืน • ระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่ดี • การให้ความร่วมมือสนับสนุนโครงการต่างๆ ของหน่วยงานภาครัฐ • ให้ความร่วมมือและสนับสนุนกิจกรรมของภาครัฐ • การปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด • การชำระภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าใบอนุญาตต่างๆ	• การบริหารจัดการความเสี่ยง • จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ • เพิ่มโอกาสทางธุรกิจ • การจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่รวมถึงการควบคุมและการปล่อยมลพิษทางอากาศ การบริหารจัดการน้ำและน้ำเสีย และความหลากหลายทางชีวภาพ • การอยู่ร่วมกับชุมชนอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม • การปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายรวมทั้งการชำระค่าภาษีธรรมเนียมอย่างเคร่งครัด

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
กลุ่มพนักงาน (ผู้บริหาร / พนักงาน)	• การสำรวจความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร (Employee Engagement Survey) ประจำปี • การเก็บข้อมูลในด้านต่างๆ และการร้องเรียนผ่านระบบรับเรื่องร้องเรียนของบริษัทฯ ทางช่องทางต่างๆ • การสื่อสารภายใน (Internal Communication) ผ่านช่องทางต่างๆ • การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มพนักงาน • คณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบกิจการ • การประชุมระหว่างผู้บริหารพบพนักงาน • การประชุมพนักงานประจำเดือน	• การสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้สอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ของบริษัทฯ • การดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานรวมถึงสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน • ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดีโอกาสและความก้าวหน้าในสายอาชีพ • ระบบการประเมินผลงานที่เป็นธรรม • ความมั่นคงของรายได้ • การปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน • การพัฒนาความเป็นผู้นำ • การรักษาพนักงานที่มีศักยภาพขององค์กร (Talent Retention)	• การพัฒนาบุคลากรที่รวมถึงการฝึกอบรม การเสริมสร้างความหลากหลายและความเท่าเทียมในองค์กรและการดูแลบุคลากรให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีและสุขภาพที่ดีทั้งด้านร่างกายและจิตใจ • สิทธิมนุษยชน • อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน • การกำกับดูแลกิจการที่ดี • ความท้าทายและโอกาส • จริยธรรมทางธุรกิจ และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน • นวัตกรรมและการพัฒนากระบวนการ
กลุ่มคู่ค้าและผู้รับเหมา (ผู้รับเหมา / ผู้ส่งมอบ)	• กิจกรรมสัมมนาคู่ค้าประจำปี (Supplier Day) • การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มคู่ค้าและผู้รับเหมา • การตรวจประเมินคู่ค้าประจำปี โดยมีการแจ้งผลและให้ข้อแนะนำกับคู่ค้า • ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและช่องทางสื่อสารระหว่างบริษัทฯ และคู่ค้าและผู้รับเหมา เช่น เว็บไซต์จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ • กิจกรรมสร้างสัมพันธ์กับคู่ค้าที่สำคัญเพื่อสร้างการมีส่วนร่วม เช่น กิจกรรมเพื่อสังคมต่างๆ เป็นต้น	• การแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ • ความสัมพันธ์และความร่วมมือเติบโตไปด้วยกัน • ระบบการจัดซื้อจัดจ้างที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ • การพัฒนาคู่ค้า (ผู้รับเหมา/ผู้ส่งมอบ) ให้มีแนวปฏิบัติที่ดีและเติบโตอย่างยั่งยืนไปด้วยกัน • มีนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นธรรม ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ • ปฏิบัติตามข้อตกลงที่กำหนดไว้และไม่เอาเปรียบคู่ค้า • ข้อกำหนดการจัดซื้อไม่ซับซ้อน	• การบริหารจัดการความเสี่ยง • จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ • การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน • ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
กลุ่มหุ้นส่วนทางธุรกิจ	• ช่องทางในการสื่อสารผ่านสื่อต่างๆ ได้แก่ การประชุม การเจรจาธุรกิจการค้า เว็บไซต์ จดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ และอื่นๆ • การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มหุ้นส่วน • บันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding) ทางธุรกิจร่วมกัน เชิญกลุ่มหุ้นส่วนเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ที่มีความเกี่ยวข้องกับหุ้นส่วนกลุ่มนั้นๆ • ร่วมจัดกิจกรรมต่างๆ กับกลุ่มหุ้นส่วนของบริษัทฯ	• คุณค่าจากความร่วมมือกันของหุ้นส่วนในห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) การสร้างความไว้วางใจ ความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีเพื่อพัฒนาศักยภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว • สร้างความได้เปรียบในการแข่งขันและมูลค่าเพิ่มทางธุรกิจอย่างยั่งยืน • การดำเนินธุรกิจร่วมกันโดยพื้นฐานของความเป็นธรรม • ร่วมสร้างนวัตกรรมและรูปแบบธุรกิจที่สร้างคุณค่า เพื่อโอกาสทางธุรกิจใหม่ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรสำหรับธุรกิจร่วมกัน	• เปิดโอกาสทางธุรกิจ • การบริหารจัดการนวัตกรรม • การสร้างคุณค่าร่วมกันทางธุรกิจ
กลุ่มลูกค้า (ลูกค้าสัญญาระยะยาว / ลูกค้า สัญญาระยะสั้น)	• การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าประจำปี • กิจกรรมลูกค้าสัมพันธ์แบ่งตามช่วงเวลาต่างๆ ทั้งรายเดือน รายไตรมาส และรายปี เช่น กอล์ฟประจำปี และจัดสัมมนาเป็นต้น • การประชุมรายเดือน หรือไตรมาส เพื่อติดตาม และรายงานเกี่ยวกับ แผนงานความต้องการใช้ (Demand Plan) แผนการเตรียมความพร้อม และแผนการซ่อมบำรุงและการติดตามการแก้ปัญหาต่างๆ • ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและสื่อสารระหว่างบริษัทฯ กับกลุ่มลูกค้า เช่น เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย และอื่นๆ • ผู้บริหารเข้าพบลูกค้าในบางโอกาส เช่น การรับประทานร่วมกัน เป็นต้น • การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์ผู้แทนกลุ่มลูกค้า	• การส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาด้วยราคาที่เป็นธรรมตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล • การตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ โดยมีทีมงานที่มีความรู้ความสามารถแก้ปัญหาได้ทันท่วงที • การปฏิบัติต่อลูกค้าทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง • ช่องทางการติดต่อกับลูกค้าที่สะดวก รวดเร็ว เข้าถึงง่าย • การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม • การมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ร่วมกัน	• การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า • ความมั่นคงด้านเสถียรภาพและความพร้อมของการดำเนินการผลิต

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ประเด็นที่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจ	การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
กลุ่มชุมชนและสังคม (ชุมชนรอบพื้นที่โครงการใหม่ / ชุมชนรอบพื้นที่โครงการ / หน่วยงานบริหารส่วนท้องถิ่น / NGOs / สมาคมส่วนท้องถิ่น / สื่อมวลชน (ทั้งส่วนกลางและส่วนท้องถิ่น)	• การสำรวจความพึงพอใจของชุมชนปีละ 1 ครั้ง • จัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ต่างๆ / การลงพื้นที่พบปะผู้แทนชุมชนและบุคคลที่อาจได้รับผลกระทบทางตรงและทางอ้อมอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมถึงการส่งเสริมและสนับสนุนปัจจัยทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน • การเปิดให้ชุมชนเข้าเยี่ยมชมโครงการ (Open House) • การจัดประชาคมรับฟังความคิดเห็นของประชาชนในกระบวนการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA), ประมวลหลักการปฏิบัติ (Code of Practice :CoP) • มีช่องทางการสื่อสารสำหรับการประชาสัมพันธ์และรับเรื่องร้องเรียนจากชุมชน เช่น เว็บไซต์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โทรศัพท์ จดหมาย รวมถึงสื่อท้องถิ่นอื่นๆ • การสำรวจมุมมองและสัมภาษณ์กลุ่มผู้แทนชุมชนและสังคม รวมถึงการจัดประชุมประจำเดือนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องประจำท้องถิ่น (หน่วยงานบริหาร, หน่วยงานเอกชน, ชุมชนท้องถิ่น) เพื่อรับฟังข้อเสนอแนะและความคิดเห็นอื่นๆ	• การบริหารจัดการลดผลกระทบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัทฯ • การดำเนินธุรกิจด้วยความปลอดภัยใส่ใจสิ่งแวดล้อม • การสร้างความเข้าใจการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อชุมชนงานของบริษัทฯ ต่อชุมชน • การส่งเสริมอาชีพ สร้างรายได้และลดรายจ่ายให้กับชุมชน • การสนับสนุนกิจกรรมร่วมกับชุมชนอย่างสม่ำเสมอ • การมอบโอกาสให้คนในชุมชนเข้าร่วมทำงานกับบริษัทฯ • ใช้ความรู้ ทักษะ ความชำนาญของบริษัทฯ มาพัฒนาชุมชนรอบโครงการ • การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า • การพัฒนาธุรกิจไปพร้อมกับชุมชนสังคม เศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อมให้เติบโตอย่างยั่งยืน ทั้งทางตรงและทางอ้อม	• การบริหารจัดการความเสี่ยง • จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ • การบริหารจัดการน้ำและน้ำเสีย • การอยู่ร่วมกับชุมชนอย่างยั่งยืน และความรับผิดชอบต่อสังคม



มิติสิ่งแวดล้อม



มิติสังคม



มิติเศรษฐกิจ

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างการเติบโตในระยะยาวและสร้างผลตอบแทนที่สูงขึ้น อย่างยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้นด้วยการลงทุนในธุรกิจก่อสร้างและให้บริการ (EPC) และ สินทรัพย์ดิจิทัล โดยยึดแนวทางการดำเนินงานตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน 3 ด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล โดยกลุ่มบริษัท ได้ให้ความสำคัญและตระหนักถึงการพัฒนาอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งผลักดัน ให้บริษัทที่ลงทุนมีการใช้เทคโนโลยีและความเชี่ยวชาญในการยกระดับ คุณภาพชีวิต ชุมชน สังคม รวมทั้งการพัฒนาสิ่งแวดล้อมให้ดียิ่งขึ้น

นโยบายสิ่งแวดล้อมและการรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทเชื่อว่าความสำเร็จของการประกอบธุรกิจขึ้นอยู่กับการพัฒนาอย่างยั่งยืนในด้านสิ่งแวดล้อม ชุมชน และเศรษฐกิจที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ บริษัทตระหนักดีว่า การดำเนินธุรกิจจะส่งผลกระทบโดยตรงและโดยอ้อมต่อสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทจึงมุ่งมั่นที่จะบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมความเสี่ยงและโอกาสในการลดต้นทุนในการทำธุรกิจ เพิ่มผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้น และเพื่อให้มั่นใจว่าได้รักษาสิ่งแวดล้อมไว้สำหรับคนรุ่นต่อไป บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาสิ่งแวดล้อมและมีส่วนร่วมในการส่งเสริมชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่โดยประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยบริษัทจะดำเนินการในด้านต่างๆ ดังนี้

1. การปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อม

1.1 บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องการลงทุน

1.2 บริษัทจะบูรณาการมิติด้านสิ่งแวดล้อมเข้าเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการของการตัดสินใจด้านการลงทุน การป้องกันมลภาวะและการลดการใช้ทรัพยากร

1.3 บริษัทจะบริหารจัดการการใช้พลังงานและสาธารณูปโภค (เช่น ไฟฟ้า น้ำ) เพื่อให้บรรลุระดับการใช้ที่ลดลง และเพื่อให้การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

1.4 บริษัทจะลดปริมาณของเสีย โดยการใช้ทรัพยากรที่มีจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการนำกลับมาใช้ใหม่ การลดปริมาณการใช้ หรือการใช้ซ้ำ

1.5 บริษัทจะป้องกันมลภาวะที่เกิดจากกิจกรรมและสินค้าของบริษัทที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

2. การจัดซื้อจัดจ้าง โดยบริษัทฯ ในกลุ่ม EPC และ Digital Assets สนับสนุนสินค้าและบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

3. การสื่อสารและการสร้างความตระหนัก

3.1 บริษัทจะสื่อสารนโยบายนี้และผลจากการปฏิบัติตามนโยบายนี้ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก อย่างสม่ำเสมอ

3.2 บริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานตระหนักในความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

ความมุ่งมั่นและเป้าหมาย

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ จึงให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและมีการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีเพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น บริษัทได้จัดทำ “นโยบายสิ่งแวดล้อม” เพื่อใช้เป็นแนวทางในการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม และได้ปลูกฝังแนวคิดเรื่องความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความเข้าใจถึงความสำคัญของการดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นองค์รวม และตระหนักว่าการปฏิบัติงานของพนักงานล้วนมีผลต่อสิ่งแวดล้อมทั้งสิ้น ดังนั้น พนักงานจึงต้องคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการปฏิบัติงานในหน้าที่เสมอ บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเสมอมาทั้งภายนอกและภายในบริษัทโดยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้า บริษัทได้พิจารณาถึงการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมเป็นหนึ่งในเกณฑ์การคัดเลือก รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีและเหมาะสม สำหรับการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมภายใน บริษัทให้ความรู้กับพนักงานและผู้บริหารทราบถึงนโยบายสิ่งแวดล้อมของบริษัท และรณรงค์ให้ตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพผ่านการปลุกจิตสำนึกในด้านต่างๆ เช่น การลดใช้พลังงาน การลดการใช้ทรัพยากรต่างๆ เป็นต้น

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การลดการใช้พลังงาน

บริษัทได้มีกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้เกิดการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าเพื่อลดการใช้พลังงาน โดยกระตุ้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในการลดการใช้พลังงานจากกระบวนการปฏิบัติงานของตนเองผ่านสื่อต่างๆ ของบริษัท เช่น การปิดไฟและถอดปลั๊กหลังเลิกใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า ปิดเครื่องปรับอากาศในช่วงเวลาพักกลางวัน ลดเวลาชั่วโมงของการเปิดเครื่องปรับอากาศ ปรับอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศให้เหมาะสม ตรวจสอบและทำความสะอาดเครื่องใช้ไฟฟ้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เครื่องใช้ไฟฟ้าสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ใช้หลอด ประหยัดพลังงาน และจัดประชุมทางไกลผ่าน Teleconference เพื่อทดแทนการเดินทางไปประชุม เป็นต้น

2. การลดการใช้ทรัพยากร

บริษัทมีนโยบายจัดซื้อผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยพิจารณาเลือกผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อช่วยลดการใช้ทรัพยากรและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

- บริษัทเลือกใช้กระดาษที่ผลิตด้วยเยื่อกระดาษที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและมีวิธีการผลิต ที่ลดการตัดต้นไม้และยังรณรงค์การลดใช้กระดาษ โดยนำกลับมาใช้ใหม่
- เฟอร์นิเจอร์สำนักงานที่บริษัทเลือกใช้ เป็นเฟอร์นิเจอร์ที่ผ่านกระบวนการผลิตที่คำนึงถึงการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- บริษัทเลือกใช้เครื่องถ่ายเอกสารที่ได้รับเครื่องหมายรับรองฉลากเขียว และใช้ตลับหมึกพิมพ์ ที่ผ่านการรับรองคุณสมบัติตามข้อกำหนดด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และคุ้มครอง สิ่งแวดล้อม บริษัทได้ดำเนินการและจัดกิจกรรมด้านต่างๆ เพื่อส่งเสริมการลดใช้ทรัพยากรหรือการใช้ ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า
- บริษัทใช้ระบบ Board Portal ซึ่งเป็นการส่งข้อมูลประกอบการประชุมผ่านระบบ IT ทดแทน การพิมพ์เอกสาร รวมถึงการจัดส่งและจัดเก็บเอกสารที่จำเป็นในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ทดแทนกระดาษ

3. การบริหารจัดการน้ำ

บริษัท มีการใช้น้ำในกระบวนการก่อสร้าง โดยแหล่งน้ำหลักที่ใช้คือน้ำประปาส่วนภูมิภาค อย่างไรก็ตาม บริษัทให้ความสำคัญในการบริหารจัดการน้ำที่ใช้ในกระบวนการเพื่อให้เกิดคุณประโยชน์สูงสุดและให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการน้ำเป็นไปตามหลักการที่ยั่งยืน จึงดำเนินการส่งเสริมการหมุนเวียนการใช้น้ำมาใช้อุปโภคภายในโครงการ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการก่อสร้างและสุขาภิบาลที่ใช้ชั่วคราวระหว่างกระบวนการก่อสร้าง โดยจัดให้มีการบำบัดเบื้องต้นในถังบำบัดน้ำเสียสำเร็จรูปก่อนที่จะระบายสู่แหล่งน้ำสาธารณะและจะต้องมั่นใจว่าดัชนีชี้วัดคุณภาพน้ำต่างๆ เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

4. การบริหารจัดการขยะและของเสีย

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดการขยะและของเสียอันเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจ หากปราศจากการจัดการขยะเหล่านี้ด้วยวิธีที่เหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบอย่างมีนัยสำคัญ กระบวนการบริหารจัดการขยะของบริษัทจึงเริ่มต้นตั้งแต่ขั้นตอนวางแผนตลอดจนสิ้นสุดโครงการ อาทิ การคำนวณความวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ให้เหมาะสมกับโครงการ เพื่อลดต้นทุนและลดปริมาณขยะที่จะเกิดขึ้น การคัดแยกวัสดุที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่หรือการนำไปรีไซเคิลเพื่อลดปริมาณขยะที่จะถูกส่งไปยังหลุมฝังกลบเพื่อดำเนินการกำจัดด้วยวิธีการที่เหมาะสมต่อไป ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าโครงการก่อสร้างทุกโครงการของบริษัทมีการจัดการเรื่องขยะที่ดี และเป็นไปตามกฎหมาย บริษัทจึงจัดทำมาตรการการจัดการขยะ โดยประเมินประสิทธิภาพ และปัญหาเกี่ยวกับการจัดการมูลฝอยโดยพิจารณาจากการตกค้างของมูลฝอย และเศษวัสดุในพื้นที่โครงการ และจัดให้มีการดำเนินการติดตามตรวจสอบตลอดระยะก่อสร้าง อีกทั้งสนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงการคัดแยกขยะอย่างถูกต้องอีกด้วย

5. คุณภาพวัสดุ อุปกรณ์ และบริการ

บริษัทให้ความสำคัญในการเลือกใช้วัสดุ อุปกรณ์ และบริการที่ยั่งยืน โดยตระหนักว่าการเลือกใช้วัสดุ อุปกรณ์ และบริการ นั้นเป็นสิ่งสำคัญสำหรับก่อสร้าง ทั้งยังสามารถช่วยลดผลกระทบต่อโลกได้ในหลายทาง บริษัทจึงดำเนินธุรกิจควบคู่กับการสนับสนุนการก่อสร้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การเลือกใช้วัสดุประหยัดพลังงานหรือลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก หลีกเลี่ยงการใช้วัสดุก่อสร้างที่อาจมีการปล่อยก๊าซระเหย (Volatile Organic Compound: VOCs) ไม่ใช้วัสดุก่อสร้างที่มีการใช้แร่ใยหิน (Asbestos) หลีกเลี่ยงการใช้วัสดุก่อสร้างที่มีส่วนประกอบของสารอันตรายใช้วัสดุก่อสร้างที่มีผลการประเมินวัฏจักรชีวิต (Life Cycle Assessment: LCA) การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน การจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนระบุแนวทางการนำวัสดุก่อสร้างกลับมาใช้ซ้ำหรือแปรรูปเพื่อลดการใช้วัตถุดิบและของเสีย

6. ลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยของบริษัทมีเครื่องขุดจำนวนกว่า 2,200 เครื่อง เพื่อใช้ในการขุดเหมือง ซึ่งหากนำปริมาณการใช้กระแสไฟฟ้าจากเครื่องขุดบิทคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยไปคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) ซึ่งเป็นสาเหตุสำคัญในการเกิดภาวะก๊าซเรือนกระจก พบว่าเครื่องขุดบิทคอยน์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย มีปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) จำนวน 37,558.71 ตัน CO_2 ต่อปี คำนวณโดยปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) = จำนวนหน่วยไฟฟ้าที่ใช้ x ค่าสัมประสิทธิ์ของการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งค่าสัมประสิทธิ์ที่ใช้อ้างอิงจากวิธีการคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) ของ Thai National LCI Database, TIISMTEC-NSTDA, AR5 (with TGO electricity 2016-2018) เท่ากับ 0.4999

อย่างไรก็ดี กลุ่มบริษัทตระหนักถึงผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัล โดยได้พิจารณากำหนดแนวทางการลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมโดยนำพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy) มาใช้ในการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) เนื่องจากบริษัทย่อยมีโครงการขยายจำนวนเครื่องขุดมากขึ้น ก็จะส่งผลให้ปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO_2) เพิ่มขึ้นเช่นเดียวกัน ดังนั้น บริษัทมีแผนงานที่จะหากิจกรรมชดเชยคาร์บอนเครดิต หรือซื้อคาร์บอนเครดิต (Carbon Credit) ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทยังมีแผนการเพิ่มการใช้พลังงานทดแทนซึ่งเป็นการใช้เทคโนโลยีและพลังงานสะอาดที่ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อไป ซึ่งในปี 2567 บริษัทมีปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์เพิ่มขึ้น 13,209.40 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 35.17 เมื่อเทียบกับปีก่อน

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม และผลการดำเนินงานด้านสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทหวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม โดยแบ่งเป็น 7 หมวด ดังนี้

(1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทมุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าตามหลักจริยธรรมในการประกอบการค้า กฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใดๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูล ที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า และการกำหนดราคาให้ต่ำผิดปกติเพื่อขจัดคู่แข่งให้ออกจากตลาด เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทยังได้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยบริษัทมีนโยบายให้บุคลากร ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือข้อกำหนดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นต้น อีกทั้งบริษัทมีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตใต้สำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทในทุกระดับชั้นให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

(2) การเคารพสิทธิมนุษยชน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายสนับสนุน และเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้าง ด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และ ช่องทางในการร้องเรียน สำหรับผู้ที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท และ ดำเนินการเยียวยาตามสมควร ทั้งนี้เพื่อให้การเคารพสิทธิมนุษยชนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้ดำเนินการสร้างองค์ความรู้ด้านสิทธิมนุษยชน และปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน

(3) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในอนาคต บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

3.1 เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน

3.2 จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนด ค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงาน ความดีความชอบ ภายใต้กระบวนการประเมินผล การทำงานที่เป็นธรรม

3.3 ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนาและฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ ความสามารถ ศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร

3.4 จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และ นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น การประกันสุขภาพและประกันอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ แก่พนักงาน เช่น เงินช่วยฌาปนกิจ เป็นต้น

3.5 ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้าน ความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแล สถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

3.6 เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม หรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

(4) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) โดยได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต หรือ คอร์รัปชัน (Corruption) เพื่อประกาศเจตนารมณ์ที่บริษัทจะต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ และมุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กรได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายใต้นโยบายเดียวกัน รวมถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ของบริษัทที่มีความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบการส่งเสริมให้นำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมาใช้ภายในองค์กร ซึ่งกำหนดให้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลางตัวแทนที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท

ในขั้นตอนการนำนโยบายดังกล่าวมาใช้นั้น บริษัทได้นำมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน สอดแทรกไปในวิธีการปฏิบัติงานตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติงาน จนถึงผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ทั้งนี้ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตาม อาจได้รับการลงโทษขั้นสูงสุด คือเลิกจ้าง หรือ ยกเลิกสัญญา และในกรณีที่การฝ่าฝืนนั้นเกี่ยวข้องกับกฎหมาย ผู้ที่ฝ่าฝืนอาจถูกดำเนินการตามกระบวนการบังคับใช้กฎหมายนั้น โดยหากพบเห็นผู้ใดที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามสามารถแจ้งเบาะแสผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทได้

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังส่งเสริมให้บุคคลภายนอกองค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ ได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เพื่อให้รับทราบว่ากลุ่มบริษัท มีเจตนารมณ์ที่จะต่อต้านการทุจริตอย่างจริงจัง การส่งเสริมให้ทุกคนได้ยึดถือและปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของการมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

(5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาคุณภาพของบริการเพื่อความพึงพอใจของลูกค้า และยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้าเสมือนเป็นบุคคลในครอบครัวของบริษัท ดังนี้

1) การส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพเป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาด้วยราคาที่เป็นธรรมตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล

2) การตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ โดยมีทีมงานที่มีความรู้ และมีความสามารถในการแก้ปัญหาได้ทันท่วงที

3) การปฏิบัติต่อลูกค้าทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4) ช่องทางการติดต่อกับลูกค้าที่สะดวก รวดเร็ว เข้าถึงง่าย

5) การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

6) การมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ร่วมกัน

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะประเด็นการใช้ทรัพยากร โดยมีนโยบายที่จะนำวัสดุที่เหลือจากการก่อสร้างกลับมาใช้ใหม่ รวมถึงการปฏิบัติตามแนวทางลดผลกระทบในรายงานผลกระทบสิ่งแวดล้อม และดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคม โดยมุ่งเน้นการบริจาคและการสนับสนุนการศึกษา ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนโดยรอบ ในพื้นที่ที่บริษัทเข้าดำเนินธุรกิจตามควรแก่กรณี รวมทั้งตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมด้วย

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ยึดมั่นมาตลอดว่า การที่จะเป็นองค์กรที่ยั่งยืนต้องตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงความปลอดภัยและอาชีวอนามัย โดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจจะมีต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย พร้อมทั้งปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน เสมอภาค เป็นธรรม คำนึงถึง และเคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ผ่านการประกาศ นโยบาย การประเมินความเสี่ยง การกำหนดมาตรการเพื่อควบคุม และลดผลกระทบ การติดตามตรวจสอบการรายงานผลและการปรับปรุงเพื่อการพัฒนาตลอดจนการดำเนินกิจกรรมและโครงการต่างๆ เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมและปลูกจิตสำนึกให้มีความซื่อสัตย์สุจริต พากเพียร อดทน และมีความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างความสมดุลและยกระดับสังคมโดยรวม

ผลการดำเนินงาน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโนบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมายที่เกี่ยวกับการสนับสนุนการรับรองสิทธิในการรวมกลุ่มและการเสนอแนะของฝ่ายพนักงาน

การขจัดแรงงานบังคับและการเกณฑ์แรงงานในทุกรูปแบบ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่ไม่สนับสนุนการใช้แรงงานบังคับ โดยการจ้างงานของบริษัทต้องเป็นไปตามบทกฎหมายและเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทคำนึงถึงความสำคัญในการกำหนดวันเวลาทำงาน เวลาพัก วันหยุด และวันลา ตลอดจนการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน ทั้งในกรณีปกติ และกรณีที่มีการทำงานในวันหยุดให้เป็นไปตามครรลองของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนไม่สนับสนุนการต่างๆ ที่ขัดต่อเนื้อหาและเจตนารมณ์ของอนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 29 และฉบับที่ 105 โดยเด็ดขาด

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการรับรองสิทธิในการใช้แรงงานที่เป็นธรรมและไม่เป็นการใช้แรงงานบังคับ ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้ความรู้เกี่ยวกับสิทธิแรงงานพื้นฐานเกี่ยวกับการจ้างงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย พนักงานของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิแรงงานพื้นฐานที่เกี่ยวกับการจ้างงานที่ถูกต้องตามกฎหมายและแนวปฏิบัติสากล โดยเน้นเรื่องการกำหนดชั่วโมงการทำงาน วันทำงาน เวลาพัก วันหยุด วันลา การจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานสอบถามแสดงความคิดเห็นก่อนการปฏิบัติงานจริง และตลอดเวลาที่ทำงานโดยมีระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทปิดประกาศไว้ให้พนักงานสามารถอ่านได้ตลอดเวลา และเป้าหมายที่บริษัทจะปรับปรุง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับกำหนดวันเวลาทำงาน และการจ่ายค่าตอบแทนการทำงานให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ทุกประการ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการใช้แรงงาน ประกอบกับบริษัทมีนโยบายในการใช้งานลูกจ้างให้ทำงานล่วงเวลาเท่าที่จำเป็น โดยการทำงานล่วงเวลาของลูกจ้างนั้นเป็นไปโดยการตัดสินใจอย่างอิสระของตัวลูกจ้างเอง และลูกจ้างได้รับค่าตอบแทนสำหรับการทำงานล่วงเวลานั้นตามที่กฎหมายกำหนด

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และเป้าหมายที่เกี่ยวกับการใช้แรงงานที่เป็นธรรมอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีข้อร้องเรียนหรือปัญหาที่กลายเป็นข้อพิพาทใดๆ ทั้งสิ้น มีการปรับปรุงระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทให้เป็นปัจจุบันตามที่ พรบ.คุ้มครองแรงงาน กำหนดทุกประการ มีการเปิดโอกาสให้พนักงานที่สงสัยไม่เข้าใจในข้อกฎหมายสามารถสอบถามได้โดยตรงหรือผ่านทางหัวหน้าหรือตัวแทนได้ตลอดเวลา

การขจัดการเลือกปฏิบัติในการจ้างงานและอาชีพ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการขจัดการเลือกปฏิบัติในการจ้างงานและอาชีพ ซึ่งเป็นไปตามความในพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และพระราชบัญญัติความเท่าเทียมระหว่างเพศ พ.ศ. 2558 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศ ฉบับที่ 100 ในข้อที่ว่าด้วยค่าตอบแทนที่เท่าเทียม และอนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศฉบับที่ 111. ในข้อที่ว่าด้วยการเลือกปฏิบัติในการจ้างงานและอาชีพ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการรับรองสิทธิในความเท่าเทียมและการขจัดการเลือกปฏิบัติ ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการ เช่น บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศให้ความรู้พนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของความเท่าเทียมและการไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อให้เกิดการเรียนรู้ร่วมกัน และสามารถนำองค์ความรู้ที่ได้นั้นไปใช้ในการปฏิบัติงานจริงกับเพื่อนร่วมงาน และบริษัทได้ปรับปรุงแก้ไขกฎระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจ้างงานและเงื่อนไขการทำงานให้เป็นไปในลักษณะของการเคารพหลักความเท่าเทียมและการไม่เลือกปฏิบัติ

ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อย ได้มีการว่าจ้างแรงงานท้องถิ่นและแรงงานที่เป็นผู้สูงอายุเป็นพนักงานของบริษัท ซึ่งบริษัทได้ดูแลและปฏิบัติภายใต้กฎหมายแรงงาน ในปัจจุบัน บริษัทได้รับงานโครงการในพื้นที่ต่างจังหวัดจำนวนหลายโครงการ ซึ่งเป็นการกระจายรายได้ให้แก่แรงงานท้องถิ่น

การจัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยและอาชีวอนามัยที่ดี

บริษัทฯ มุ่งพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานและผู้รับเหมาอย่างเหมาะสม บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการมีความปลอดภัย และสุขภาวะอนามัยในการทำงานที่ดี ซึ่งสอดคล้องกับหลักการตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศว่าด้วยความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน ฉบับที่ 155 ในข้อที่ว่าการจัดสถานที่ อุปกรณ์ และบริบทแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย และมีอาชีวอนามัยที่ดีต่อผู้ปฏิบัติงานในสถานประกอบการ

การจัดให้มีสวัสดิการและหลักประกันสังคม

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการจัดสวัสดิการทั้งทางเศรษฐกิจและสังคม สิทธิประโยชน์ในเงินทดแทน ตลอดจนการจัดให้มีการขึ้นทะเบียนลูกจ้างเป็นผู้ประกันตนตามกฎหมายประกันสังคมซึ่งสอดคล้องกับหลักการตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 พระราชบัญญัติเงินทดแทน พ.ศ. 2537 และพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ อนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศว่าด้วยความมั่นคงของสังคม (มาตรฐานขั้นต่ำ) ฉบับที่ 102 และอนุสัญญาขององค์การแรงงานระหว่างประเทศว่าด้วยนโยบายทางสังคม (วัตถุประสงค์พื้นฐานและมาตรฐาน) ฉบับที่ 117

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการสนับสนุนให้มีการจัดสวัสดิการแรงงาน การเข้าถึงสิทธิในประโยชน์ทดแทนเกี่ยวกับเงินทดแทน และการประกันสังคม

การให้ลูกจ้างและผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในความโปร่งใสขององค์กร

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนการมีส่วนร่วมของลูกจ้างและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อความโปร่งใสขององค์กร ซึ่งสอดดล้องกับหลักการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 และ พระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 ที่ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเนื้อหาของเอกสารในทางระหว่างประเทศ ได้แก่ เป้าหมายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของสหประชาชาติ (SDGs) เป้าหมายที่ 16.4 16.5 16.6 และ 16.10

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อแสดงให้เห็นถึงการมีมาตรการรองรับและส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อความโปร่งใสขององค์กร ดังปรากฏกิจกรรมที่สะท้อนถึงเป้าประสงค์ดังกล่าวหลายประการเช่นปฐมนิเทศพนักงานใหม่ให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องทุจริตคอร์รัปชันและความรู้เรื่องธรรมาภิบาล และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และบริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมการแจ้งข้อมูลข่าวสารเพื่อแสดงให้เห็นถึงความพร้อมของพนักงานที่จะมีส่วนร่วมเพื่อความโปร่งใสขององค์กร โดยผลลัพธ์ของโครงการนี้ได้มีการเสนอช่องทางที่เหมาะสมที่พนักงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือพฤติกรรมที่มิชอบไปยังผู้มีอำนาจให้รับทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับพฤติกรรมทุจริตและพฤติกรรมน่าสงสัย และบริษัทได้ดำเนินการตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และ เป้าหมาย เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อความโปร่งใสในองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีข้อร้องเรียนหรือข้อพิพาทระหว่างบริษัทกับพนักงานในส่วนนี้ โดยนอกจากช่องทางการแจ้งแบะแสแล้วพนักงานยังมีโอกาสได้พบกับผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอแนะหรือสอบถามได้ในการประชุมชี้แจงโบนัสประจำปี

การสนับสนุนความเท่าเทียมระหว่างเพศและเพศสภาพ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติที่สนับสนุนความเท่าเทียมระหว่างเพศหรือเพศสภาพตลอดห่วงโซ่อุปทานซึ่งสอดคล้องกับหน้าที่ตามกฎหมายที่พระราชบัญญัติความเท่าเทียมระหว่างเพศ พ.ศ. 2558 ได้กำหนดไว้แก่บริษัทในฐานะองค์กรเอกชน ตลอดจนสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนและตราสารระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชนอีกหลายฉบับ เป็นต้นว่า ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน กติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิพลเรือนและสิทธิการเมือง กติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิทางเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม และอนุสัญญาว่าด้วยการขจัดการเลือกปฏิบัติต่อสตรีในทุกรูปแบบ และมาตรฐานสากลของหอการค้านานาชาติว่าด้วยหลักการโฆษณาและการตลาด และ GRI Standards406 ว่าด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินการเพื่อทำให้เกิดความเท่าเทียมระหว่างเพศและเพศสภาพตลอดห่วงโซ่อุปทานอย่างเป็นรูปธรรม บริษัทได้จัดทำกฎระเบียบ ข้อบังคับให้สะท้อนการส่งเสริมและสนับสนุนความเท่าเทียมระหว่างเพศและเพศสภาพ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อย มีจำนวนผู้บริหารและพนักงานทั้งหมด ดังนี้





จำแนกตามอายุ

	ชาย	หญิง	รวม
พนักงานอายุน้อยกว่า 30 ปี	22	19	41
พนักงานอายุ 30 - 50 ปี	63	35	98
พนักงานอายุมากกว่า 50 ปี	16	4	20
รวม	**101**	**58**	**159**

จำแนกตามระดับตำแหน่ง

	ชาย	หญิง	รวม
ระดับปฏิบัติการ	69	47	116
ระดับบริหาร	28	10	38
ผู้บริหารระดับสูง	4	1	5
รวม	**101**	**58**	**159**







กิจกรรมเพื่อสังคมของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัท มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรอบ รวมทั้งใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องมีเจตนารมณ์ที่จะทำงานร่วมกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องโดยมุ่งสร้างและสืบสานความสัมพันธ์อันดีที่เกิดจากการยอมรับและไว้วางใจซึ่งกันและกัน

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้หัวข้อ “CORPORATE GOVERNANCE” บนเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apcs.co.th

---

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2567 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ร่วมกับพันธมิตรธุรกิจ ส่งมอบ Solar Rooftop พร้อมอุปกรณ์กีฬาให้แก่โรงเรียนนิคมสร้างตนเองจังหวัดระยอง 9 ในโครงการ Shine Brighter with WHA เพื่อส่งเสริมการใช้พลังงานสะอาดและลดภาระค่าใช้จ่ายด้านสาธารณูปโภคของโรงเรียนเพื่อให้สามารถจัดสรรงบประมาณกับการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น









ช่วงเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม 2567 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ร่วมกับพันธมิตรธุรกิจ จัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ รอบโครงการบริหารจัดการมูลฝอยชุมชนเพื่อผลิตพลังงานขนาดไม่น้อยกว่า 800 ตันต่อวัน กทม. เพื่อส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการกำจัดมูลฝอยชุมชน โดยใช้เทคโนโลยีทางกล-ชีวภาพที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และการผลิตไฟฟ้าพลังงานสะอาด โดยบริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมด้านต่างๆ เพื่อชุมชน ทั้งในด้านการศึกษา กีฬา สุขภาพ และการปกป้องสิ่งแวดล้อม ตลอดจนความเป็นอยู่ของคนในชุมชนโดยรวมให้ยั่งยืนสืบต่อไป










4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงาน งบการเงินเฉพาะบริษัท ปี 2567 บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) โดยบริษัทฯ ได้แบ่งการลงทุนออกเป็น 3 กลุ่มธุรกิจ คือ

1. กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ประกอบด้วย
   - บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด
   - บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด
   - บริษัท เอทู วอเตอร์เมเนจเม้นท์ จำกัด
   - บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด
   - บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
   - บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด
2. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (DIGITAL ASSETS)
   - บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด
3. กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ (WATER)
   - บริษัท ชลกิจสากล จำกัด

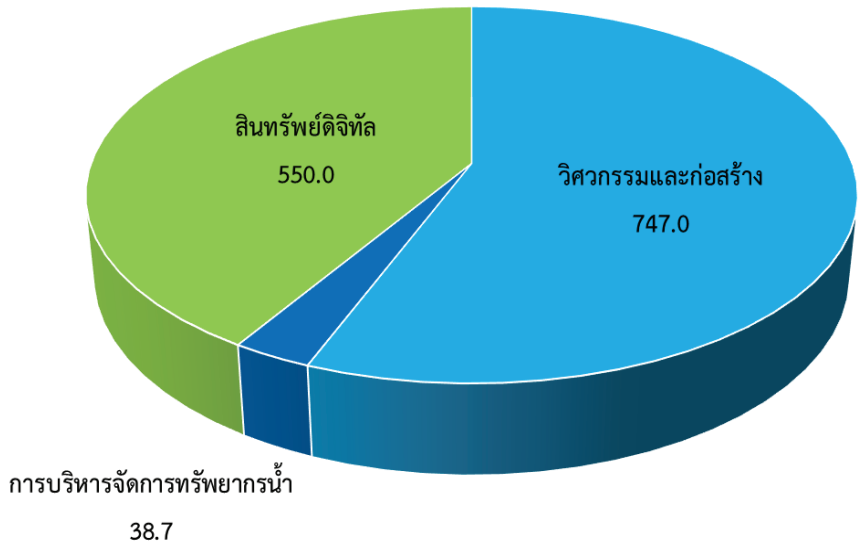
งบการเงินเฉพาะบริษัท

รายได้จากการดำเนินธุรกิจโฮลดิ้งในปี 2567 ประกอบด้วยรายได้จากการบริหารจัดการที่มีมูลค่า 16.2 ล้านบาท และรายได้จากดอกเบี้ยรับในปี 2567 และ 2566 อยู่ที่ 50.2 ล้านบาท และ 47.1 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนรายได้อื่นในปี 2567 และ 2566 อยู่ที่ 5.89 ล้านบาท และ 183.1 ล้านบาท ซึ่งลดลงเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการขายกลุ่มธุรกิจชิ้นส่วนโลหะ (AUTO) เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2566 ส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรจากการขายกลุ่มธุรกิจดังกล่าวจำนวน 177.2 ล้านบาท

งบการเงินรวม

รายได้หลัก ปี 2567

(หน่วย :ล้านบาท)



รายได้หลัก และต้นทุนหลัก ตามงบการเงินรวม แบ่งเป็น 3 ส่วนใหญ่ ดังนี้

1. รายได้จากการขายและการให้บริการในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 59.3 ล้านบาท และ 146.5 ล้านบาท ตามลำดับลดลง 87.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 59.5 ส่วนต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 81.6 ล้านบาท และ 143.5 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง 61.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.1 การลดลงทั้งรายได้และต้นทุนในปี 2567 ส่วนหนึ่งเกิดจากการดำเนินการของโครงการก่อสร้างเดิมที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างได้สั่งซื้อวัสดุอุปกรณ์ครบถ้วนแล้ว ขณะเดียวกันโครงการก่อสร้างใหม่ได้เลื่อนการดำเนินการก่อสร้างออกไปจากสถานการณ์ความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจ ทั้งในด้านภาวะการเงินที่ไม่มั่นคงและการขาดความมั่นใจในการลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ ส่งผลให้การสั่งซื้อวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้างลดลงตามโครงการที่ได้มีการขยายหรือเลื่อนการลงทุน

   ในส่วนของการจำหน่ายน้ำดิบ กลุ่มบริษัทก็เผชิญกับปัญหาการลดลงของยอดขายเช่นเดียวกัน ซึ่งเป็นผลมาจากปรากฏการณ์ลาณีญ่าที่เกิดขึ้น อันส่งผลกระทบโดยตรงต่อปริมาณน้ำฝนที่มีมากขึ้น ทำให้ลูกค้าสามารถสำรองน้ำได้ตามปริมาณที่ต้องการแล้ว จึงไม่จำเป็นต้องซื้อเพิ่มเติม ส่งผลให้อุปทานน้ำลดลง

2. รายได้จากค่าก่อสร้างในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 726.3 ล้านบาท และ 1,112.7 ล้านบาท ตามลำดับลดลง 386.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.7 ส่วนต้นทุนก่อสร้างในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 735.6 ล้านบาท และ 998.8 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง 263.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.4 การลดลงของรายได้และต้นทุนก่อสร้างในปีนี้เกิดจากหลายปัจจัย อันเป็นผลขาดทุนจากโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภค และการหยุดดำเนินงานของโรงไฟฟ้าชีวมวล ที่บริษัทย่อยรับผิดชอบบริหาร อีกทั้งผลกระทบจากความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจที่ทำให้ความเชื่อมั่นของผู้ลงทุนลดลงและส่งผลให้โครงการก่อสร้างบางโครงการต้องเลื่อนกำหนดการก่อสร้าง นอกจากนี้ ต้นทุนทางการเงินยังเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ส่งผลกระทบให้ต้นทุนทางการเงินที่บริษัทย่อยได้รับปรับตัวสูงขึ้น จากผลกระทบของปัญหาสภาพคล่องในกลุ่มอุตสาหกรรมก่อสร้างโดยรวม ประกอบกับภาวะสงครามในบางภูมิภาคยังไม่คลี่คลายส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ซึ่งเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมากต่อธุรกิจก่อสร้างในปีนี้

3. รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 550.0 ล้านบาท และ 239.5 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้น 310.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 129.7 ส่วนต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัลในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 448.2 ล้านบาท และ 256.1 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 192.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75.0 โดยบริษัทสามารถทำกำไรจากการขายสินทรัพย์ดิจิทัลได้จำนวนกว่า 188.7 ล้านบาท โดยกำไรที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาบิตคอยน์จากประมาณ 44,200 ดอลล่าร์สหรัฐต่อบิตคอยน์ เป็นประมาณ 93,557 ดอลล่าร์สหรัฐต่อบิตคอยน์ เพิ่มขึ้นกว่าเท่าตัวในช่วงปีที่ผ่านมา นอกจากนี้ การขยายตัวของตลาดและการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่เพิ่มขึ้นจากทั้งนักลงทุนรายใหญ่และรายย่อย ก็เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทเติบโตได้อย่างมีนัยสำคัญ การเพิ่มขึ้นของการยอมรับสินทรัพย์ดิจิทัลในหลายประเทศ รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีและแพลตฟอร์มในการซื้อขายก็ช่วยสนับสนุนการเติบโตในตลาดนี้ได้เป็นอย่างดี

จากผลการดำเนินงาน มีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น สำหรับปี 2567 และ 2566 เท่ากับ กำไร 70.3 ล้านบาท และ 100.5 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงเท่ากับ 30.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30 มีกำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับปี 2567 และ 2566 เท่ากับขาดทุน 57.1 ล้านบาท และกำไร 99.3 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงเท่ากับ 156.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 157.5

งบการเงินเฉพาะบริษัท รายได้ ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้น

ปี 2567 รายได้หลักของบริษัท มาจากการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) มีดังนี้

โครงสร้างรายได้

รายได้	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย และบริการ	7.50	6.18	-	-	16.19	22.40
รายได้จากเงินปันผล	-	-	-	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ย และรายได้อื่น ๆ	113.94	93.82	230.23	100.00	56.09	77.60
รายได้รวม	121.44	100.00	230.23	100.00	72.28	100.00

ต้นทุนบริการ ปี 2567 มีต้นทุนบริการ 15.60 ล้านบาท ปี 2566 ไม่มีต้นทุนบริการ ปี 2565 มีต้นทุนบริการ 4.81 ล้านบาท

งบการเงินรวม รายได้ ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้น

รายได้ จำแนกตามลักษณะของกลุ่มธุรกิจ แต่ละบริษัท มีดังนี้

กลุ่มธุรกิจ	งบการเงินรวม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง	1,736.24	95.19	1,198.40	71.01	746.98	53.93
2. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	43.40	2.38	239.48	14.19	550.04	39.71
3. กลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ	37.73	2.07	60.87	3.61	38.69	2.79
รวมรายได้จากการขายและบริการ	**1,817.37**	**99.65**	**1,498.75**	**88.81**	**1,335.70**	**96.43**
รายได้ดอกเบี้ย และรายได้อื่น ๆ	6.33	0.35	189.14	11.19	49.37	3.56
รายได้รวม	**1,823.70**	**100.00**	**1,687.61**	**100.00**	**1,385.08**	**100.00**

ในปี 2567 ผลการดำเนินงานของบริษัทมีรายได้รวมลดลง 302.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.94 เมื่อเทียบกับปี 2566 เนื่องจากสาเหตุแยกตามกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

1. กลุ่มบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

งบการเงินรวม บริษัทย่อยมีรายได้ ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 746.98 ล้านบาท และ 1,198.40 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงเท่ากับ 451.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.67 เนื่องจากผลขาดทุนจากโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภค และการหยุดดำเนินงานของโรงไฟฟ้าชีวมวล ที่บริษัทย่อยรับผิดชอบบริหาร อีกทั้งผลกระทบจากความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจที่ทำให้ความเชื่อมั่นของผู้ลงทุนลดลงและส่งผลให้โครงการก่อสร้างบางโครงการต้องเลื่อนกำหนดการก่อสร้าง

นอกจากนี้ ต้นทุนทางการเงินยังเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ส่งผลกระทบให้ต้นทุนทางการเงินที่บริษัทย่อยได้รับปรับตัวสูงขึ้น จากผลกระทบของปัญหาสภาพคล่องในกลุ่มอุตสาหกรรมก่อสร้างโดยรวม ประกอบกับภาวะสงครามในบางภูมิภาคยังไม่คลี่คลายส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ซึ่งเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมากต่อธุรกิจก่อสร้างในปีนี้

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยยังคงมีศักยภาพในการรับงานโครงการพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก โดยเฉพาะในด้านการก่อสร้างโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน เช่น พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานจากขยะ และพลังงานจากลม ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาลในเรื่องการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและการก้าวสู่สังคมคาร์บอนต่ำ (Low Carbon Society) ทั้งนี้บริษัทย่อยยังคงมีความเชี่ยวชาญและความพร้อมในการรับงานในด้านนี้ในอนาคต

2. กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

งบการเงินรวม บริษัทย่อยที่ดำเนินงานเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล มีรายได้ ในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 550.04 ล้านบาท และ 239.48 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น เท่ากับ 310.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 129.68 โดยบริษัทสามารถทำกำไรจากการขายสินทรัพย์ดิจิทัลได้ 188.7 ล้านบาท โดยกำไรที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาบิตคอยน์ จากประมาณ 44,200 ดอลล่าร์สหรัฐต่อบิตคอยน์ เป็นประมาณ 93,557 ดอลล่าร์สหรัฐต่อบิตคอยน์ เพิ่มขึ้นกว่าเท่าตัวในช่วงปีที่ผ่านมา

นอกจากนี้ การขยายตัวของตลาดและการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่เพิ่มขึ้นจากทั้งนักลงทุนรายใหญ่และรายย่อย ก็เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทเติบโตได้อย่างมีนัยสำคัญ การเพิ่มขึ้นของการยอมรับสินทรัพย์ดิจิทัลในหลายประเทศ รวมถึงการพัฒนาเทคโนโลยีและแพลตฟอร์มในการซื้อขายก็ช่วยสนับสนุนการเติบโตในตลาดนี้ได้เป็นอย่างดี แม้ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัลจะเพิ่มขึ้น แต่บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ยังคงรักษากำไรได้อย่างไรก็ตาม ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ และสามารถทำกำไรจากการขายสินทรัพย์ดิจิทัลได้

3. กลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

งบการเงินรวม บริษัทย่อยที่ดำเนินงานเกี่ยวกับจำหน่ายน้ำดิบ มีรายได้จากการขายน้ำ ในปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 38.69 ล้านบาท และ 60.87 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงเท่ากับ 22.18 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.44 การลดลงเกิดจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ส่งผลต่อแหล่งน้ำและอุปทานในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ทำให้ปริมาณน้ำที่สามารถจัดหาได้ลดลง ส่งผลให้การจำหน่ายน้ำดิบในปี 2567 ลดลงจากปีที่ผ่านมา

ต้นทุนขาย และอัตรากำไรขั้นต้น ของงบการเงินรวม

สำหรับกลุ่มธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ปี 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนก่อสร้างเทียบกับรายได้ของกลุ่มธุรกิจที่บริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง มีอัตราร้อยละ 104.78 และร้อยละ 92.82 ตามลำดับ การเพิ่มขึ้นของอัตราต้นทุนก่อสร้างในปีนี้เกิดจากหลายปัจจัย เช่น ผลขาดทุนจากโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภค และการหยุดดำเนินงานของโรงไฟฟ้าชีวมวล ที่บริษัทย่อยรับผิดชอบบริหาร อีกทั้งยังมีผลกระทบจากความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจที่ส่งผลให้ความเชื่อมั่นของผู้ลงทุนลดลง ซึ่งทำให้โครงการบางโครงการต้องเลื่อนกำหนดการก่อสร้างหรือชะลอการดำเนินงาน ถึงแม้ว่าต้นทุนของบริษัทยังคงมีอยู่ นอกจากนี้ยังมีภาวะสงครามในหลายภูมิภาคที่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนการขนส่งและราคาวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราระหว่างประเทศที่มีผลต่อต้นทุนในการดำเนินโครงการ

สำหรับกลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ปี 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนเทียบกับรายได้ของกลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจัทัล เท่ากับร้อยละ 81.48 และ 107.07 ตามลำดับ ลดลงเนื่องจากบริษัทสามารถควบคุมต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับกลุ่มธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ ปี 2567 และ 2566 มีอัตราต้นทุนขายเทียบกับรายได้ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ มีอัตราร้อยละ 89.16 และ 48.56 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่เช่น ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน เป็นต้น รวมไปถึงต้นทุนน้ำดิบที่บริษัทย่อยต้องจัดหาน้ำดิบสำรองเพื่อรับมือกับปรากฏการณ์เอลนีโญ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท			งบการเงินรวม		
	2565	2566	2567	2565	2566	2567
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	12.80	22.81	8.60	148.20	112.00	114.68

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ ประกอบด้วย เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน โบนัส ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ และค่าเสื่อมราคา

งบการเงินเฉพาะบริษัท ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในปี 2567 เท่ากับ 8.60 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นผลมาจากเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน โบนัส ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น

งบการเงินรวม ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารปี 2567 เท่ากับ 114.68 ล้านบาท ปี 2566 เท่ากับ 112.00 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

งบการเงินเฉพาะบริษัท ต้นทุนทางการเงิน ปี 2567 เท่ากับ 46.64 ล้านบาท ปี 2566 เท่ากับ 48.13 ล้านบาท

งบการเงินรวม ต้นทุนทางการเงิน ปี 2567 เท่ากับ 57.00 ล้านบาท และ ปี 2566 เท่ากับ 57.52 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

งบการเงินเฉพาะบริษัท มีสินทรัพย์รวม ปี 2567 และ ปี 2566 เท่ากับ 2,316.63 ล้านบาท และ 2,387.03 ล้านบาท ตามลำดับ ปี 2567 สินทรัพย์รวม ประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียน ร้อยละ 30.58 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 69.42 ของสินทรัพย์รวม ในส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนประกอบไปด้วย เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันร้อยละ 91.62 และในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ร้อยละ 0.76 และเงินลงทุนในบริษัทย่อย ร้อยละ 98.80

งบการเงินรวม มีสินทรัพย์รวมปี 2567 และ ปี 2566 เท่ากับ 3,415.98 ล้านบาท และ 3,784.39 ล้านบาท ตามลำดับ ปี 2567 สินทรัพย์รวม ประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียน ร้อยละ 57.28 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ร้อยละ 42.72 ของสินทรัพย์รวม ส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น รวมไปถึงสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ร้อยละ 86.61 และในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ร้อยละ 62.14

โดยภาพรวมในงบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม รายการสินทรัพย์ที่ลดลงมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินเฉพาะบริษัท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 27.49 ล้านบาท และ 10.26 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นร้อยละ 1.19 และร้อยละ 0.43 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 เท่ากับ 17.23 ล้านบาท

งบการเงินรวม ปี 2567 และ 2566 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและผู้รับเหมา เท่ากับ 1,756.11 ล้านบาท และ 2,034.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51.41 และร้อยละ 53.76 ตามลำดับของสินทรัพย์รวม ลดลงจากปี 2566 จำนวน 278.36 ล้านบาท จากการเร่งติดตามหนี้คงค้างและการบริหารจัดการลูกหนี้ที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการเงินและการลดความเสี่ยงทางการเงินของกลุ่มบริษัท

งบการเงินรวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าของบริษัทย่อยที่ดำเนินงาน ที่ปรึกษาและก่อสร้าง ลูกหนี้การค้า แบ่งตามอายุหนี้ได้ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	67,959	113,350	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	24,225	167,514	-	-
3 – 6 เดือน	16,097	52,713	-	-
6 – 12 เดือน	38,370	434,699	-	-
มากกว่า 12 เดือน	581,210	167,544	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	727,861	935,820	-	-

นโยบายการให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้าตามงบการเงินรวม อยู่ระหว่าง 30 - 60 วัน โดยส่วนใหญ่เท่ากับ 30 วัน หากพิจารณาจากอายุลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2567 ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ 6-12 เดือน ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากรอบระยะเวลาการเรียกเก็บเงินของบริษัทแตกต่างจากรอบระยะเวลาการจ่ายชำระค่าสินค้าของลูกค้า จึงส่งผลทำให้ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทเกินกว่าระยะเวลาเครดิตเทอมที่บริษัทให้กับลูกค้า

ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกิน 12 เดือน เป็นลูกหนี้การค้ารายการเดียวกันกับลูกหนี้การค้าที่อยู่ในช่วง 6 - 12 เดือนในปี 2566 ซึ่งเกิดจากการที่บริษัทย่อยรับจ้างบริหารโครงการ และอยู่ระหว่างการเจรจากับผู้ว่าจ้าง โดยมีมูลค่าประมาณ 256 ล้านบาท

ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ย ตามงบการเงินรวม ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 280 วัน และ เท่ากับ 460 วัน ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยประมาณจากมูลหนี้ที่อาจจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงิน ฐานะการเงินในปัจจุบันของลูกหนี้ และการวิเคราะห์อายุหนี้

สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	45,761	22,182	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	3,002	-	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ	48,763	22,182	-	-

งบการเงินเฉพาะบริษัท สินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 ไม่มีสินค้าคงเหลือ

งบการเงินรวม สินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 48.76 ล้านบาท และ 22.18 ล้านบาท ตามลำดับ

นโยบายการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่า สำหรับสินค้าสำเร็จรูปที่ไม่เคลื่อนไหวเกิน 1 ปีในอัตราร้อยละ 100 และวัตถุดิบที่ไม่เคลื่อนไหวระหว่าง 6-12 เดือนในอัตราร้อยละ 10 และระหว่าง 1-5 ปี ในอัตราร้อยละ 20-80 และตั้งแต่ 5 ปี ขึ้นไปในอัตราร้อยละ 100 ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับสภาพปัจจุบันของสินค้าแต่ละชนิด

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

งบการเงินเฉพาะบริษัท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ปี 2567 ไม่มีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

งบการเงินรวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 2.91 ล้านบาท และ 2.78 ล้านบาทตามลำดับ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดดังนี้ (รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อยดูในส่วนที่ 1 หัวข้อ การประกอบธุรกิจ)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)			วิธีราคาทุน (ล้านบาท)		
		2565	2566	2567	2565	2566	2567
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	700	100	100	100	600	700	700
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัดบริษัท	802	100	100	100	649.28*	802*	802*
เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	8	100	100	100	1	8	8
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	75	-	100	100	-	75	75
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	4	-	100	100	-	4	4
รวม					1,250.28	1,589.00	1,589.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					-	-	-
สุทธิ					1,250.28	1,589.00	1,589.00

หมายเหตุ: *ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด ณ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 800.00 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 802.00 ล้านบาท ผลแตกต่างที่เกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทได้มีการรับรู้เงินลงทุนเท่ากับการจ่ายชำระเงินลงทุนในกิจการดังกล่าว

ปี 2565 บริษัทได้เล็งเห็นถึงโอกาสการเติบโตในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล จึงได้ขยายขอบเขตการดำเนินงานไปยังธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ภายใต้บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนเป็นจำนวน 800 ล้านบาท และ บริษัทได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายตัวในการก่อสร้างโรงไฟฟ้าขยะในอนาคต

ปี 2566 บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1 ล้านบาท เป็น 8 ล้านบาท และบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 600 ล้านบาท เป็น 700 ล้านบาท

ต่อมา บริษัทฯ ได้ซื้อธุรกิจจากบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด จำนวน 2 บริษัท คือ บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด และบริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 75 และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินเฉพาะบริษัท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 12.30 ล้านบาท และ 13.40 ล้านบาท ตามลำดับ

งบการเงินรวม ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 906.93 ล้านบาท และ 1,039.97 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2567 งบการเงินเฉพาะบริษัท เท่ากับ 1.15 ล้านบาท และ งบการเงินรวม 157.01 ล้านบาท ตามลำดับ

สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ

งบการเงินรวม สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ ปี 2567 และปี 2566 เท่ากับ 114.25 ล้านบาท และ 119.92 ล้านบาท โดยสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบเกิดจากเอทู ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเข้าไปลงทุนใน CK ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 98.12 CK จึงมีฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

เพื่อการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการลงทุนในชลกิจตามมาตรฐานการบัญชี ผู้บริหารได้แต่งตั้งผู้ประเมินราคาอิสระ เพื่อทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาแต่ละประเภท

โดยมีมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ถือตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้วิธีราคาตลาดหรือต้นทุนเปลี่ยนแทน และมูลค่าของสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบถือตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งประเมินมูลค่าของโครงการตามวิธีรายได้ โดยใช้สมมติฐานจากจำนวนปริมาณน้ำขั้นต่ำที่กำหนดไว้ตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบ ตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาขายน้ำดิบโดยประมาณ 27 ปี หักมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ เริ่มนับจากระยะเวลาที่บริษัท มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย และสิ้นสุดเมื่อหมดระยะเวลาตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบรวมระยะเวลา 350 เดือน โดยค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรง รายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	125.58
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(5.66)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	119.92
ตัดจำหน่ายในระหว่างปี	(5.67)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	114.25

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

งบการเงินเฉพาะบริษัท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 0.96 ล้านบาท และ 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ จำนวนส่วนใหญ่เป็นเงินประกันค่าเช่า และเงินประกันทรัพย์สินอื่นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

งบการเงินรวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 96.97 ล้านบาท และ 92.16 ล้านบาท ตามลำดับ จำนวนส่วนใหญ่เป็นเงินประกันค่าเช่า และเงินประกันทรัพย์สินอื่นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

หนี้สิน

งบการเงินเฉพาะบริษัท มีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 630.61 ล้านบาท และ 702.28 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2567 แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 39.79 และหนี้สินไม่หมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 60.21

งบการเงินรวม ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 1,687.02 ล้านบาท และ 1,993.32 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2567 แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 67.06 และหนี้สินไม่หมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 32.94

หนี้สินรวมตามงบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม สามารถสรุปได้ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

งบการเงินเฉพาะบริษัท เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น ปี 2567 จำนวน 9.80 ล้านบาท และปี 2566 จำนวน 6.55 ล้านบาท

งบการเงินรวม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น รวมไปถึงหนี้สินที่เกิดจากสัญญา ปี 2567 และ 2566 จำนวน 847.14 ล้านบาท และ 1,059.88 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงจากปี 2566 จำนวน 212.74 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 333 วัน และ 289 วัน ตามลำดับ ซึ่งการเพิ่มขึ้นของระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยดังกล่าว สอดคล้องกับการบริหารจัดการเงินที่เน้นให้เหมาะสมกับระยะเวลาการรับชำระหนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น

งบการเงินรวม เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบุคคลอื่น ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 0 บาท และ 84.13 ล้านบาท ตามลำดับ

โดยเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2567 CK และ ผู้ให้กู้ได้ลงนามในสัญญาประณีประณอมยอมความโดย CK ตกลงชำระเงินให้แก่ผู้ให้กู้จำนวน 40 ล้านบาท (งดเว้นดอกเบี้ย)

ณ วันทำสัญญา CK และผู้ให้กู้ ตกลงทำคำร้องขอถอนฎีฎาในฝ่ายของตน เพื่อยื่นต่อศาลในวันดังกล่าว และผู้ให้กู้ตกลงทำคำร้องขอถอนการบังคับคดีเพื่อยื่นต่อศาล โดยทั้งสองฝ่ายตกลงยินยอมไม่ติดใจ เรียกร้องเงินใด ๆ ต่อกันอีก

ทั้งนี้ บริษัท ชลกิจสากล จำกัด หรือ CK รับรู้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 5.42 ล้านบาท เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เนื่องจากตั๋วสัญญาใช้เงินขาดอายุความฟ้องร้องและคู่สัญญาไม่มีการเรียกร้องใด ๆ ต่อบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมระยะยาว

งบการเงินเฉพาะบริษัท ไม่มีเงินกู้ยืมระยะยาว ในปี 2567

งบการเงินรวม ในปี 2567 และ 2566 มี

- เงินกู้ยืมระยะยาว ในปี 2567 และ 2566 มีจำนวน 120.00 ล้านบาท และ 16.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 103.60 ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งของกลุ่มบริษัทเพื่อปรับโครงสร้างทางการเงินของกลุ่มบริษัท และเสริมสภาพคล่อง

หนี้สินตามสัญญาเช่า

- งบการเงินเฉพาะบริษัท มีหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 6.07 ล้านบาท และ 6.80 ล้านบาท ตามลำดับ

- งบการเงินรวม มีหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 38.12 ล้านบาท และ 44.95 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงจากการจ่ายชำระ

หุ้นกู้

- งบการเงินรวม มีหุ้นกู้ ณ สิ้นปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 508.66 ล้านบาท และ 688.15 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงจากการจ่ายชำระ

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2567 บริษัทฯได้รับมติเอกฉันท์จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ APCS246A ครั้งที่ 2/2567 อนุมัติการขยายระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป 2 ปี จากเดิมครบกำหนดชำระคืนในวันที่ 16 มิถุนายน 2567 เป็นครบกำหนดชำระคืนวันที่ 16 มิถุนายน 2569 และจัดให้มีหลักประกันหุ้นกู้ โดยการจำนำหุ้นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 44,539,538 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 99.99

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2567 บริษัทได้รับมติเอกฉันท์จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ APCS24NA ครั้งที่ 2/2567 อนุมัติการขยายระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป 2 ปี จากเดิมครบกำหนดชำระคืน ในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 เป็นครบกำหนดชำระคืนวันที่ 11 พฤศจิกายน 2569 และจัดให้มีหลักประกันหุ้นกู้ โดยการจำนำหุ้นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 35,460,460 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 99.99

หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

งบการเงินรวม ปี 2567 และ ปี 2566 เท่ากับ 29.97 ล้านบาท และ 31.15 ล้านบาท (รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ปี 2567 และ 2566 งบการเงินเฉพาะบริษัท เท่ากับ 1.08 ล้านบาท และ 0.78 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินรวม เท่ากับ 11.10 ล้านบาท และ 9.89 ล้านบาท ตามลำดับ (รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะบริษัท ส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 1,686.03 ล้านบาท และ 1,684.75 ล้านบาท ตามลำดับ

งบการเงินรวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 1,728.96 ล้านบาท และ 1,791.07 ล้านบาท ตามลำดับ

สำรองตามกฎหมาย

บริษัท ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 สำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลในปี 2564 – 2567 สรุปดังนี้

ผลการดำเนินงานประจำปี	อนุมัติโดย	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	มูลค่าหุ้น (บาทต่อหุ้น)	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565 เมื่อวันที่ 30 เม.ย. 2565	660	1	39.60	0.06	30 พ.ค.2565
2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565 เมื่อวันที่ 20 เม.ย. 2566	660	1	งดจ่าย	-	-
2566	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เม.ย. 2567	660	1	งดจ่าย	-	-
2567	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2567 เมื่อวันที่ 23 เม.ย. 2568	660	1	งดจ่าย	-	-

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด :

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท			งบการเงินรวม		
	2565	2566	2567	2565	2566	2567
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	86.47	159.30	1.45	(238.74)	120.10	(54.18)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	123.82	-	-
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	(95.39)	(205.26)	(12.95)	47.20	(373.22)	(331.00)
รายการอื่น ๆ จากการดำเนินงาน	5.20	(10.56)	2.46	(99.34)	(80.46)	(70.80)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(3.72)	(56.52)	(9.05)	(167.06)	(333.58)	(455.98)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(597.28)	84.92	38.25	(328.42)	409.09	469.59
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	629.40	(1.57)	(76.23)	511.46	(76.70)	(72.99)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน ต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	(0.89)	-	(5.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	28.40	26.83	(47.03)	15.09	(1.19)	(64.42)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	23.66	52.06	78.89	596.39	214.37	213.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	(397.11)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	52.06	78.89	31.86	214.37	213.18	148.76

งบการเงินเฉพาะบริษัท ในปี 2567 บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 9.05 ล้านบาท

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน จำนวน 38.25 ล้านบาทจากการได้รับชำระคืนเงินกู้จากบริษัทย่อย

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 76.23 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระคืนหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดหาเงินจากแหล่งเงินกู้ภายในกลุ่มบริษัทเพื่อใช้ในการชำระหนี้ดังกล่าว

ดังนั้นเมื่อพิจารณาเงินสดสุทธิของทั้ง 3 กิจกรรมรวมกัน บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี 2567 ลดลง เท่ากับ 47.03 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทยังมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือเพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท

งบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 455.98 ล้านบาท

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน จำนวน 469.59 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปี 2567 บริษัทย่อยได้รับเงินสดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 72.99 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้ชำระคืนหุ้นกู้ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ รวมไปถึงชำระคืนเงินกู้ยืมอดีตกรรมการ (งดเว้นดอกเบี้ย)

ดังนั้นเมื่อพิจารณาเงินสดสุทธิของทั้ง 3 กิจกรรมรวมกัน กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปี 2567 คงเหลือเพียงพอต่อการดำเนินงานตามปกติ

อัตราส่วนสภาพคล่อง :

งบการเงินรวมในปี 2567 และ 2566 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง เท่ากับ 1.73 เท่า และ 1.18 เท่า ตามลำดับ จะเห็นได้ว่างบการเงินรวม หากเปรียบเทียบกับปี 2566 บริษัทมีสภาพคล่องเพิ่มขึ้น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้าและภาระผูกพัน

1. ภาระผูกพันและวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

<u>หลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 258 ล้านบาท (2566: 260 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติของกลุ่มบริษัท

1) บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

2) บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด

3) บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด

4) บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด จำนำหุ้นสามัญของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 9,000,000 หุ้น

2. ภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา

ณ สิ้นปี 2567 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างก่อสร้างที่สำคัญ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	มูลค่าตามสัญญา	จ่ายชำระ	คงเหลือ
สัญญาก่อสร้าง	588	(410)	178

4.2 ปัจจัยและเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงิน หรือ การดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทย่อยมีการนำเข้าวัสดุก่อสร้างจากต่างประเทศ เช่น แผงโซล่าเซลล์ และ อินเวอร์เตอร์ เป็นต้น ซึ่งวัสดุก่อสร้างที่สั่งซื้อนั้นมีมูลค่าค่อนข้างสูง ประกอบกับความไม่แน่นอนของตลาดเงิน ส่งผลให้ค่าเงินบาทและเงินตราต่างประเทศมีความผันผวน ทำให้บริษัทย่อยมีความเสี่ยงในเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ แต่อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนนี้ จึงได้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ในจังหวะที่เหมาะสม เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว

2. ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่สูง

ในปัจจุบัน ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างต้องเผชิญกับการแข่งขันที่ทวีความรุนแรงมากขึ้น เนื่องจากมีผู้ประกอบการรายใหม่ ๆ เข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้จำนวนผู้เข้าร่วมประมูลงานเพิ่มสูงขึ้น ซึ่งบางครั้งผู้รับเหมาบางรายอาจต้องลดราคาการยื่นประมูลลงเพื่อให้สามารถชนะการประมูลได้ อย่างไรก็ตาม การลดราคาดังกล่าวมักจะส่งผลกระทบโดยตรงต่อกำไรของบริษัท เนื่องจากต้นทุนในการก่อสร้างยังคงไม่เปลี่ยนแปลง ทำให้บริษัทอาจไม่สามารถทำกำไรได้ตามที่คาดหวัง

ทว่าบริษัทได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการเลือกประมูลงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนได้ดีขึ้น นอกจากนี้ ยังได้มีการพัฒนาความสามารถของบุคลากรในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีคุณภาพและตรงตามมาตรฐานที่กำหนด สิ่งเหล่านี้ได้เสริมสร้างความเชื่อมั่นจากทั้งหน่วยงานภาครัฐและเอกชน ส่งผลให้บริษัทย่อยสามารถรักษาฐานลูกค้าเดิมและได้รับโอกาสในการเข้าร่วมประมูลงานใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง โดยยังคงสามารถบริหารจัดการโครงการต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพาวิศวกรและบุคลากร

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจรับเหมาต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์งานออกแบบ วางแผน และดำเนินการ ก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ ซึ่งหมายถึงวิศวกรในระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการโครงการ (Project Manager) และวิศวกรผู้ควบคุมงาน (Project Engineer หรือ Foreman) หากเอทูสูญเสียบุคลากรเหล่านี้ไปย่อม ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการรับงาน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม เอทูได้ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านนี้ดี ที่ผ่านมาบริษัทมีนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ดี โดยมีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ส่งบุคลากรเข้า ร่วมการสัมมนาทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ตลอดจนมีมาตรการจูงใจต่าง ๆ ที่สามารถแข่งขันกับตลาดได้ เพื่อรักษา บุคลากรให้ทำงานกับบริษัท

4. ความเสี่ยงทางด้านคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา

บริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา โดยเฉพาะเรื่องการชำระเงินตามความสำเร็จของงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผลการดำเนินงานของบริษัทได้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยง ดังกล่าวโดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าก่อนการรับงาน การหาข้อมูลของลูกค้าอื่นเพิ่มเติม หรือมีการเรียกเก็บ เงินล่วงหน้าก่อนเริ่มดำเนินงานรวมถึงการเรียกเก็บเงินตามผลงานที่ทำเสร็จ

5. ความเสี่ยงจากสภาพอากาศ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากสภาพอากาศ อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศโลก (Climate Change) ทำให้ฝนไม่ตกตามฤดูกาล อีกทั้งยังมีปรากฏการณ์เอลนิโญ่ ที่ทำให้ปริมาณฝนที่ตกน้อยกว่าปกติ อย่างไรก็ตามปัจจุบันปริมาตรเก็บกักจะมีความจุคิดเป็น 2 เท่าของปริมาณน้ำขายต่อปี ในช่วง 3 ปีแรก ซึ่งจะเพียงพอในช่วง 3 ปี แม้จะเป็นปีแล้ง ในปีที่ 4 จะมีปริมาณน้ำขายที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ60 ของความจุบ่อ ซึ่งจะพิจารณาหาหาแหล่งสำรองน้ำดิบเพิ่มเติมในกรณีที่เกิดภัยแล้งติดต่อกันสองปี จากแหล่งน้ำข้างเคียง

6. ความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมากับน้ำ

บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบมีความเสี่ยงจากการได้รับสารเคมีปนเปื้อนมากับน้ำ ซึ่งมีผลทำให้น้ำผิวดินด้อยคุณภาพ อันเนื่องมาจากการทำกิจการในพื้นที่เหนือน้ำ เช่น การปล่อยน้ำเสียของโรงงานอุตสาหกรรม, ฟาร์มปศุสัตว์ และการใช้สารเคมีในการทำการเกษตร เป็นต้น บริษัทย่อยมีมาตรการรองรับความเสี่ยง คือ จัดเตรียมเครื่องมือวัดคุณภาพน้ำในลำรางเพื่อเช็คคุณภาพ ณ เวลานั้น ๆ ก่อนปล่อยลงเก็บในสระ และการเฝ้าระวังชุมชนและแหล่งกิจการต้นน้ำที่อาจปล่อยน้ำเสียลงลำราง โดยการเข้าไปทำความเข้าใจและมีการประสานกันในกรณีที่อาจจะมีเหตุให้น้ำเสียเข้ามาเจือปนในลำน้ำได้

7. ความเสี่ยงจากผลกระทบภาวะสงครามที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัท

ปี 2567 รายได้ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) จากการชะลอตัว เนื่องจากความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจที่ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการลงทุนในโครงการต่าง ๆ การขาดแคลนวัสดุและแรงงานที่มีคุณภาพ และอุปสรรคจากปัญหาด้านการจัดการและการขนส่งที่เกิดขึ้นในช่วงที่ผ่านมา นอกจากนี้การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคและการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ล่าช้า ยังมีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมก่อสร้างเช่นกัน อีกทั้งสถานการณ์สงครามที่เกิดขึ้นในบางภูมิภาคยังส่งผลต่อการเพิ่มขึ้นของราคาวัสดุก่อสร้างและการขนส่งระหว่างประเทศ ทั้งนี้บริษัทได้มีการปรับเป้าการรับรู้รายได้เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และสะท้อนความเป็นจริง

8. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาสินทรัพย์ดิจิทัล

ราคาสินทรัพย์ดิจิทัลถือเป็นปัจจัยที่สำคัญอันดับแรกในการประกอบธุรกิจขุดสินทรัพย์ดิจิทัลคริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งถือเป็นรายได้หลักเพียงอย่างเดียว ดังนั้นราคาสินทรัพย์ดิจิทัลจึงเป็นสิ่งที่ส่งผลต่อรายได้และกระแสเงินสดของธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ แม้ว่าข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา ราคาของสินทรัพย์ดิจิทัลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเป็นสิ่งที่ไม่สามารถคาดเดาได้ในอนาคต แต่บริษัทอาจจะสามารถลดความเสี่ยงลงได้ โดยการพิจารณาแนวโน้มราคา ประกอบการจำหน่ายในราคาที่เหมาะสมตามสภาวะของราคาซื้อขายในขณะนั้น อีกทั้งราคาของบิตคอยน์มีการเติบโตสูงขึ้นในช่วงปี 2567 ที่ผ่านมา ถึงแม้จะมีเกิดการชะลอตัวในปี 2565 - 2566 ทั้งนี้ บริษัทยังมีความเชื่อมั่นว่าสินทรัพย์ดิจิทัลดังกล่าวจะมีทิศทางปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

9. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

การขุดบิตคอยน์จะต้องใช้พลังการประมวลผลของคอมพิวเตอร์ในการช่วยถอดรหัสจากซอฟต์แวร์ให้ได้เร็วและมากที่สุดเพื่อที่จะได้รับรางวัลเป็นเหรียญบิตคอยน์ ทำให้ต้องเพิ่มพลังการประมวลผล (Hash Rate) ให้ได้มากที่สุด โดยทางบริษัท ได้สั่งซื้อเครื่องขุดที่ทันสมัยจาก Bitmain ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตเครื่องขุดและออกแบบชิปวงจรรวมเฉพาะแอปพลิเคชั่น (ASIC) ที่ใช้สำหรับการขุดบิตคอยน์ที่ใหญ่ที่สุดในโลกเนื่องจากเครื่องขุดเหมือง เป็นอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ หากมีนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ที่มีกำลังการประมวลผลมากกว่า ส่งผลให้เครื่องขุดเหมืองเดิมมีประสิทธิภาพในการขุดได้น้อยลงเมื่อเทียบกับเครื่องรุ่นใหม่จะทำให้บริษัทมีโอกาสได้รับผลตอบแทนน้อยกว่าที่คาดการณ์ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแนวทางที่จะติดตามการพัฒนาของนวัตกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ด้วยการศึกษาคุณสมบัติเครื่องขุดที่มีประสิทธิภาพที่ดีที่สุดที่บริษัทสามารถจัดหาได้รวมถึง ศึกษาแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีตลอดเวลา

10. ความเสี่ยงจากการถูกโจรกรรมทางไซเบอร์

การประกอบธุรกิจขุดเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี และการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล เป็นการทำธุรกรรมผ่าน อินเทอร์เน็ต ซึ่งอาจมีเหตุการณ์โจรกรรมทางไซเบอร์เกิดขึ้น หากเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นกับบริษัท จะส่งผลต่อฐานะ ทางการเงินและผลกำไรของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางการป้องกันการโจรกรรมทางไซเบอร์โดยบริษัท จัดเก็บสินทรัพย์ดิจิทัล ที่ขุดได้ไว้ใน Hardware Wallet ซึ่งไม่มีการเชื่อมต่อระบบอินเตอร์เน็ต โดยจัดเก็บในตู้นิรภัยของบริษัท และการเบิกใช้งานต้องได้รับอนุมัติจากบุคคลที่คณะกรรมการของบริษัทย่อยมอบหมาย

11. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบของหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล

ปัจจุบันสินทรัพย์ดิจิทัลยังเป็นเรื่องใหม่การประกอบธุรกิจและกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลของหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานกำกับดูแลยังมีการปรับเปลี่ยนได้ตลอดเวลาการออกกฎเกณฑ์การกำกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลใหม่นั้นอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและผลการดำเนินงานของบริษัทได้ไม่ว่าจะเป็นการจำกัดการลงทุน หรือการจัดเก็บภาษี อย่างไรก็ตาม บริษัทให้ความสำคัญกับความเสี่ยงดังกล่าว และติดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างใกลชิดเพื่อการปรับตัวทางธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

- **นายทะเบียนหลักทรัพย์**

  บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

  เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

  โทรศัพท์: (662) 009 9000 , (662) 009 9999 โทรสาร: (662) 009 9991

  TSD Call Center: (662) 009 9999

  อีเมล์ : SETContactCenter@set.or.th

  เว็บไซต์ : www.set.or.th/tsd

- **ผู้สอบบัญชี**

  บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

  สำนักงานใหญ่ 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนพระราม 4 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

  โทรศัพท์ 081-822-1717

  ชื่อผู้ตรวจสอบบัญชี

นางสุวิมล กฤตยาเกียรณ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 2982 หรือ
นายจุมพฏ ไพรรัตนากร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7645 หรือ
นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ
นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 12199

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2538 โดยเริ่มจากการประกอบธุรกิจการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูง ต่อมาในปี 2559 บริษัทได้เล็งเห็นถึงโอกาสการเติบโตในภาคของพลังงานทดแทนและระบบสาธารณูปโภค จึงได้ขยายขอบเขตการดำเนินกิจการไปสู่ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”) ภายใต้บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“เอทู”) บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด (“APT”) บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (“A2W”) บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“AWE”) บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด (“A2V”) และบริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด (“A2M”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และลงทุนในธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบใน บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“CK”) โดยในปี 2565 บริษัทได้ลงทุนในธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล ภายใต้ บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด (“GEM”)

โดยในช่วงต้นปี 2566 บริษัทได้ทำการจำหน่ายเงินลงทุนในกลุ่มธุรกิจผลิตชิ้นส่วนโลหะที่มีความเที่ยงตรงสูงออกไป

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นบริษัทโฮลดิ้ง ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนและการถือหุ้นบริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีธุรกิจ 3 ด้าน คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC) ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ และ ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราน้อยกว่าที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะของบริษัทย่อย และหลังหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราน้อยกว่าที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อย มีคดีหรือข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

การผิดสัญญาตั๋วสัญญาใช้เงิน

บริษัท ชลกิจสากล จำกัด (“CK” หรือ “CK”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 31 ฉบับ ในช่วงระหว่างปี 2558 ถึง 2559 เพื่อเป็นหลักฐานการกู้ยืมให้แก่ผู้ให้กู้รายหนึ่ง ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นเดิมของ CK เป็นจำนวนเงินรวม 44.93 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.50 - 7.75 ต่อปี ครบกำหนดชำระเมื่อทวงถาม มีดอกเบี้ยค้างชำระจำนวนเงิน 25.92 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 70.86 ล้านบาท

วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ผู้ให้กู้ยินยอมปลดดอกเบี้ยคงค้างชำระทั้งหมดจำนวน 25.92 ล้านบาท โดยมีเงื่อนไขให้ CK ชำระหนี้ตามตั๋วสัญญาใช้เงินทั้งหมดภายในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2563 ต่อมา CK ขอขยายระยะเวลาชำระเงินต้นโดยขอชำระภายในวันที่ 16 มีนาคม 2564 โดยมีเงื่อนไขให้บริษัทจ่ายเช็คลงวันที่ล่วงหน้าให้กับผู้ให้กู้เป็นจำนวนเงิน 44.93 ล้านบาท และขอให้ผู้ให้กู้ยินยอมให้ปลดดอกเบี้ยให้แก่บริษัทจำนวน 25.92 ล้านบาท

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 ผู้ให้กู้ตกลงจะรับเช็คลงวันที่ล่วงหน้าจาก CK และยินยอมให้ขยายระยะเวลาการจ่ายชำระออกไปอีก 120 วัน และผู้ให้กู้ได้ส่งหนังสือติดตามขอให้ CK ส่งมอบเช็คลงวันที่ 16 มีนาคม 2564

วันที่ 18 ธันวาคม 2563 ผู้ให้กู้ได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งให้ CK จ่ายชำระหนี้ตามตั๋วสัญญาใช้เงินพร้อมดอกเบี้ยรวมจำนวน 71.97 ล้านบาท และวันที่ 23 กันยายน 2564 ศาลแพ่งพิพากษาให้ CK ชำระต้นเงินจำนวน 44.93 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 5 ต่อปี จำนวน 27.04 ล้านบาท รวมจำนวน 71.97 ล้านบาท และค่าฤชาธรรมเนียมศาลแทนผู้ให้กู้ จำนวน 0.20 ล้านบาท

วันที่ 23 พฤศจิกายน 2564 CK ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลแพ่ง โดยศาลอุทธรณ์ได้มีคำสั่งให้งดการขายทอดตลาดที่ดินจำนวน 37 แปลง ที่เจ้าพนักงานบังคับคดียึดไว้ในระหว่างอุทธรณ์ และวันที่ 29 เมษายน 2565 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษาให้ CK ชำระต้นเงินจำนวน 44.93 ล้านบาท (ไม่ให้ดอกเบี้ย) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีในศาลชั้นต้นและค่าฤชาธรรมเนียมในชั้นอุทธรณ์ให้เป็นพับนอกจากที่ให้เป็นไปตามคำพิพากษาศาลชั้นต้น

ต่อมา CK และผู้ให้กู้ได้ยื่นฎีกาคำพิพากษาศาลอุทธรณ์เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565 และ 19 ตุลาคม 2565 ตามลำดับ

วันที่ 3 สิงหาคม 2566 ศาลฎีกามีคำสั่งรับฎีกาโจทก์ และอนุญาตเฉพาะบางประเด็น

โดยวันที่ 28 พฤษภาคม 2567 CK และ ผู้ให้กู้ได้ลงนามในสัญญาประณีประณอมยอมความโดย CK ตกลงชำระเงินให้แก่ผู้ให้กู้จำนวน 40 ล้านบาท (งดเว้นดอกเบี้ย) โดย ณ วันทำสัญญา CK และผู้ให้กู้ ตกลงทำคำร้องขอถอนฎีฎาในฝ่ายของตนเพื่อยื่นต่อศาลในวันดังกล่าว และผู้ให้กู้ตกลงทำคำร้องขอถอนการบังคับคดีเพื่อยื่นต่อศาล โดยทั้งสองฝ่ายตกลงยินยอมไม่ติดใจเรียกร้องเงินใด ๆ ต่อกันอีก นอกจากเงินตามที่ระบุไว้ตามรายละเอียดข้างต้น

ทั้งนี้ บริษัท ชลกิจสากล จำกัด หรือ CK รับรู้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 5.42 ล้านบาท เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เนื่องจากตั๋วสัญญาใช้เงินขาดอายุความฟ้องร้องและคู่สัญญาไม่มีการเรียกร้องใด ๆ ต่อบริษัทย่อย

การถูกเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้ว่าจ้าง

ในปี 2565 บริษัทย่อยของบริษัทมีภาระผูกพันที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยของบริษัทได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างให้ดำเนินการเกี่ยวกับค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ต่อมาในระหว่างปี 2566 ผู้ว่าจ้างดังกล่าวได้ส่งจดหมายเรียกร้องให้บริษัทย่อยของบริษัทชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 490 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้ทำการปฏิเสธข้อเรียกร้องดังกล่าว และยังไม่มีการเรียกร้องใด ๆ เพิ่มเติมภายหลังจากการปฏิเสธต่อคู่สัญญา ทั้งนี้บริษัทย่อยอยู่ในระหว่างการหารือกับคู่สัญญาโดยมีแผนที่จะรับงานเพิ่มเติม ในขณะเดียวกัน บริษัทย่อยได้ดำเนินการเรียกร้องค่าเสียหายดังกล่าวจากผู้รับเหมาช่วงเช่นกัน ซึ่งอยู่ในขั้นตอนของอนุญาโตตุลาการ โดยฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อย จะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากข้อเรียกร้องดังกล่าว

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่ออกตราสารหนี้)

นายทะเบียนหุ้นกู้และตัวแทนชำระเงิน

- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
  1222 ถ. พระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
  โทรศัพท์ (662) 296 2000

ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

- บริษัท หลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด
  ชั้น 3/1 อาคารสาธรซิตี้ทาวเวอร์ เลขที่ 175 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
  โทรศัพท์ (662) 680 1111 โทรสาร (662) 285 1901-2

ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้

- บริษัท หลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
  87/2 อาคารซีอาร์ซีทาวเวอร์ ชั้นที่ 18 ออลซีซั่นส์เพลส ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
  โทรศัพท์ (662) 351 1800
- บริษัท หลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้)
  เลขที่ 130-132 อาคารสินธรทาวเวอร์ 2 ชั้น 2, 3 และ อาคารสินธรทาวเวอร์ 3 ชั้น 12 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี
  เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ (662) 841 9000 โทรสาร (662) 841 9096
- บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)
  132 อาคารสินธรทาวเวอร์ 1 ชั้น 2, 3 และอาคารสินธรทาวเวอร์ 3 ชั้น 17, 18, 20, ถ. วิทยุ แขวงลุมพินี
  เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทร (662) 205 7000
- บริษัทหลักทรัพย์ ฟิ นันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)
  ชั้น 18 อาคารดิ ออฟฟิศ แอท เซ็นทรัลเวิลด์ 999/9 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน
  เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทร (662) 658 9000 และ (662) 658 9500

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่ให้มีความเป็นระบบและมีมาตรฐานที่ชัดเจน รวมถึงมีการกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง โดยบริษัทได้นำแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ปี 2560 ตามที่กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2566 บริษัทปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจ โดยแบ่งเป็น 3 ธุรกิจ

ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ซึ่งนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีได้วางหลักปฏิบัติ 8 ข้อหลัก เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

1.1 คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

แนวปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร บริษัทได้กำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ตลอดจนการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบ ในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี และกำหนดการทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว

1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลการดำเนินกิจการให้สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการ เปลี่ยนแปลงต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

1.3 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกท่านปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ตรวจสอบ กำกับดูแลการปฏิบัติงาน และการบริหารงานให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีที่กำหนด โดยกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนกำกับดูแลให้กรรมการ และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง ต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบาย เกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด รวมถึงการประชุมคณะกรรรมการชุดย่อยทั้งหมด

1.4 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

<u>แนวปฏิบัติ</u> เพื่อให้คณะกรรมการมีความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบบริษัทจึงจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการต่าง ๆ ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนมีการติดตามดูแลให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ บริษัทจะกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

<u>หลักปฏิบัติ 2</u> กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

2.1 คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objective) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม ซึ่งได้สื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจ และการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมปลอดภัย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบ ต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อีกทั้งตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีการกำกับ ดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีการทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทุกปีเพื่อกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการ ดำเนินงานที่เหมาะสมตามแผนที่กำหนด พร้อมทั้งสรรหานวัตกรรมและเทคโนโลยีที่จะนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานภายในองค์กร และใช้งานธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)

3.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลาย สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการ กำหนด และทบทวนโครงสร้าง

คณะกรรมการคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการอิสระของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดเพื่อถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วย คณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตรของแต่ละคณะ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

3.2 คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการของบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่ กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่งท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระ การประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ประธานกรรมการกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดจะมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดไว้อย่างชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจึงมีนโยบายให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดไม่เป็นบุคคลเดียวกัน บริษัทกำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรอง ข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการสรรหาและคัดเลือกกรรมการของบริษัทผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และกำหนดค่าตอบแทนด้วยกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน พร้อมพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและผู้บริหาร อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงข้อมูลของที่ปรึกษาในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงหลักเกณฑ์ ดังนี้

3.4.1 ความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน

3.4.2 ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับองค์กรได้

3.4.3 องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ ทั้งรูปแบบที่ เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน

3.4.4 เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

บริษัทมีนโยบายให้การกำหนดโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงินจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนด

3.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ โดยกำหนดให้กรรมการแต่ละคนจะสามารถไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมโดยบริษัทจะพิจารณาลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยบริษัทจะส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็น

ตัวแทนในการบริหารกิจการ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการหรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

3.7 คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้ต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งในรูปแบบของการประเมินแบบรายคณะ และรายบุคคล โดยนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ รวมถึงดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็น และเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One Report)

3.8 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้าร่วมการสัมมนาและการอบรมตามที่หน่วยงานต่าง ๆ จัดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ และการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมต่าง ๆ ในรายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปีและอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจนและมีการส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมรายละเอียดล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม รวมทั้งได้มีการจดบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

<u>หลักปฏิบัติ 4</u> สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

4.1 คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติอำนาจ หน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล หรือเห็นชอบบุคคลที่ถูกเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุดจะพิจารณากำหนดร่วมกันกับคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับสูง ให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสมของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงหลักยุติธรรม สามารถอ้างอิงกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดใกล้เคียงกัน และสอดคล้องกับลักษณะการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นเครื่องจูงใจในการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนจะทำหน้าที่พิจารณาและกลั่นกรอง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงาน ความสามารถ ของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการบริษัทส่งเสริม และสนับสนุนการบริหาร และพัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยจัดสรรให้ได้เข้าร่วมการอบรมซึ่งจัดโดยหน่วยงานต่างๆ เพื่อพัฒนาความสามารถ และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ และกำกับดูแลโครงสร้างและความสัมพันธ์นั้นไม่ให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะคอยติดตามดูแลการบริหารงานให้มีการพัฒนาบุคลากรทั้งในเรื่อง ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสมอยู่เสมอ มีการกำหนดให้มีโครงสร้างผลตอบแทนที่สอดคล้อง กับความรู้ ความสามารถ และหน้าที่ความรับผิดชอบในตำแหน่งงาน และมีระบบการจ่ายค่าจ้าง ค่าตอบแทน และผลประโยชน์พนักงานอย่างเหมาะสม ให้สิทธิและสวัสดิการที่ดี เหมาะสมกับสถานะของบริษัทและเป็นไปตามกฎหมายแรงงาน แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขอนามัย และทรัพย์สิน และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับหัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชา รวมทั้งสนับสนุนกระบวนการพัฒนา และเพิ่มพูนทักษะความรู้ โดยจัดให้มีการฝึกอบรมตามตำแหน่งงานทั้งภายใน และภายนอกบริษัทตามความจำเป็นและเหมาะสมเพื่อเป็นการพัฒนาและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

<u>หลักปฏิบัติ 5</u> ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

5.1 คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริม และสนับสนุนการ พัฒนานวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งต่อบริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม จัดสรร และจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงการบริหารจัดการ เทคโนโลยีสารสนเทศ และกำกับดูแลความเสี่ยงเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ แผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืน โดยกำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่ม

5.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและการร่วมมือกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและสร้างความเชื่อมั่น รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติดังนี้

(1) ผู้ถือหุ้น : ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(2) พนักงาน : ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพ โดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่า และเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันองค์กรให้ประสบความสำเร็จ โดยส่งเสริมพัฒนาให้มีความรู้ในการทำงานควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม ดังนั้นจึงมุ่งเน้นการเสริมสร้างให้พนักงานมีวินัย สามัคคี เสียสละคุณธรรม และกตัญญู และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เสริมสร้างวัฒนธรรม และบรรยากาศการทำงาน ส่งเสริมการทางานเป็นทีม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานให้มีความก้าวหน้า มีความมั่นคงในอาชีพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิต และความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน รับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน

(3) คู่ค้า-ลูกค้า: มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดีมีคุณภาพความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดมีการพัฒนายกระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอรวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง

(4) คู่ค้า - เจ้าหนี้ : คำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไม่เรียกไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ตลอดจนการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมรวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลาการดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ ตามข้อสัญญาอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจะมีการรายงานคู่ค้าและเจ้าหนี้ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทำงาแก้ไขปัญหาดังกล่าว

(5) คู่แข่ง : ปฏิบัติต่อคู่แข่งทำงานการค้าสอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดีอย่างเสมอภาคกันไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทำงธุรกิจ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายป้ายสีและโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริงหรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน

(6) ภาครัฐ : ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้ง

ต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

(7) ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม : ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมการปฏิบัติงานและการตัดสินใจการดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบหรือมาตรฐานต่างๆ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีความรับผิดชอบต่อชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ ตามสมควรทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารในการแสดงความคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางที่ระบุใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน” โดยข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องอื่นใด ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการตามระเบียบของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

5.3 คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัท และได้ติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและ งบประมาณที่กำหนดไว้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยจะมีการทบทวนแผนธุรกิจ และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามดูแลการจัดสรรและจัดการทรัพยากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปอย่างยั่งยืนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

5.4 คณะกรรมการควรจัดให้มีกรอบการกำกับดูและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะคอยดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหาร และจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและจะจัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอเพื่อประโยชน์และประสิทธิผลทางธุรกิจของบริษัท

<u>หลักปฏิบัติ 6</u> ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

6.1 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำหนดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่ครอบคลุมความเสี่ยงทุกด้าน เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่พิจารณาวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ นำเสนอมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่กำหนด นอกเหนือไปจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบ

การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน โดยจะรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ อยู่เสมอ โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดขั้นตอนของอำนาจอนุมัติและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน และได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ

6.2 คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบจะมีหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

6.3 คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในสินทรัพย์ ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวไม่มีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับรายการนั้นๆ โดยบริษัทได้จัดทำนโยบายซึ่งกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด เพื่อเป็นคู่มือในการปฏิบัติเมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้บริษัทจะจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบและกำหนดมาตรการควบคุม ตรวจสอบดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นไปโดยถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

6.4 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น โดยกำหนดเป็นนโยบายที่ชัดเจนและ สื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและยึดถือปฏิบัติตาม ซึ่งครอบคลุมมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ หรือพฤติกรรมที่อาจส่อถึงการทุจริตคอร์รัปชั่นของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในองค์กร โดยส่งมายังช่องทางการรับเรื่องตามที่ บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ ข้อมูลการร้องเรียน และเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะสั่งการให้ตรวจสอบข้อมูล และหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัทต่อไป

6.5 คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทฯ มีช่องทางการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถจะแจ้งแบะแส ข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต และมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการมอบหรือรับของกำนัล ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท และแนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การให้

เงินบริจาคที่ต้องดำเนินไปอย่างโปรงใส เป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ และขั้นตอนปฏิบัติของบริษัท โดยมีการจัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด ซึ่งได้กำหนดกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน การดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนโดยจะไม่กระทำการใดอันที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน และไม่เปิดเผยชื่อ ชื่อสกุล ที่อยู่ และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้

<u>หลักปฏิบัติ 7</u> รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขปัญหา ในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงิน หรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มี ส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่สื่อสาร และประชาสัมพันธ์กับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียม และทันเวลา โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลอื่น ๆ ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินซึ่งแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี การวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญ ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี อย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการให้ความสำคัญในการบริหารจัดการการแก้ไขปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลอย่างใกล้ชิดให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวังเป็นพิเศษ และดำเนินการติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายบริหารรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าการพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลโดยกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงินที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงการติดตามให้บริษัท ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบอย่างครบถ้วน

7.4 คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชั่น การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report) โดยจะคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล และข้อมูลที่เปิดเผยจะเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.6 คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

<u>แนวปฏิบัติ</u> นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยมีการนำเสนอข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

8.1 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินในเรื่องสำคัญของบริษัท

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหุ้น สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอน กรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

คณะกรรมการบริษัทจะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือลิดรอนสิทธิ์ของผู้ถือหุ้น โดยจะกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท โดยจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุม อีกทั้ง ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน ตลอดจนดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.2 คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่าง

ครบถ้วนและเหมาะสม โดยดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

8.2.1 บริษัทจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน โดยจะระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลประกอบที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมอย่างครบถ้วน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

8.2.2 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือนัดประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่และอิสระ เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ

8.2.3 บริษัทจะอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการเข้าร่วมประชุม ทั้งใน เรื่องสถานที่และเวลาที่เหมาะสม

8.2.4 ในการประชุมผู้ถือหุ้น จะดำเนินการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท โดยจะพิจารณา และลงคะแนนเรียงตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ หรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่จำเป็น และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ

8.2.5 คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำกับดูแลและกลั่นกรองการเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

8.2.6 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย สามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการหรือเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน และเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะแจ้งเหตุผลที่ไม่นำข้อเสนอวาระการประชุมของผู้ถือหุ้นบรรจุเป็นวาระการประชุมของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนั้น ๆ

8.3 คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

<u>แนวปฏิบัติ</u> บริษัทจะกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส บริษัทจะมีการเปิดเผยมติที่ประชุม ผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

6.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

- **จรรยาบรรณธุรกิจ**

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีนโยบายที่จะกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้นำมาใช้และเผยแพร่ให้แก่พนักงานเป็นแนวทางการปฏิบัติ เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย คำนึงถึงสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยผ่านการอบรม และการสื่อสารภายในองค์กรในรูปแบบต่างๆ โดยที่จรรยาบรรณดังกล่าวจะสะท้อนให้เห็นถึงค่านิยม และแนวทางปฏิบัติงาน ที่พนักงานทุกคนพึงปฏิบัติตน และปฏิบัติงานตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ในด้านต่างๆ ได้แก่ การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย การมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน การรับและการให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ทรัพย์สินทางปัญญา เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร สิทธิและความเป็นกลางทางการเมือง การปฏิบัติต่อพนักงาน และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และช่องทางการร้องเรียนการพบเห็นผู้กระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจ โดยบริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้พนักงาน

ทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว (สามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.apcs.co.th)

โดยในปี 2567 ไม่มีผู้ร้องเรียนเกี่ยวกับกระทำผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการสำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปี

บริษัทยึดมั่นและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งที่เป็นหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการภายในประเทศ เช่น หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2549 (CG Principles 2549) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) ที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) โดยความร่วมมือของคณะทำงานเพื่อการพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน โดยคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติให้บริษัทมีการกำหนดนโยบาย รวมถึงนำหลักเกณฑ์ดังกล่าวไปปฏิบัติ

6.4 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือ Corporate Governance Code ของ ก.ล.ต. ไปปรับใช้

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัท โดยการเสนอแนะจากคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ได้ให้ไปพิจารณาทบทวนการนำหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ตามข้อแนะนำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท โดยได้พิจารณาและตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำขององค์กร ซึ่งคณะกรรมการบริษัททุกคนได้พิจารณาหลักปฏิบัติดังกล่าวโดยละเอียดรอบคอบและเข้าใจถึงประโยชน์และความสำคัญของการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code เพื่อนำไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเป็นอย่างดี สำหรับหลักเกณฑ์ในเรื่องใดที่ยังไม่ได้มีการกำหนดเป็นนโยบายหรือยังไม่ได้นำมาปฏิบัติ

จาก CG Code โดยฝ่ายจัดการจะรายงานให้คณะกรรมการสรรหา ค่าตอบแทน รวมทั้งคณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามที่เห็นเหมาะสม และพิจารณาทบทวนการปฏิบัติตาม CG Code ของคณะกรรมการบริษัทและอนุมัตินโยบาย หลักเกณฑ์ หรือมาตรการทดแทนสำหรับแนวปฏิบัติที่ยังไม่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติตาม CG Code ที่ประกอบด้วย 8 หลักปฏิบัติ ต่อไปนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Roles and Responsibilities of the Board)

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไป เพื่อความยั่งยืน (Define Objectives and Central Ideas)

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (CEO and People Management)

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Operations)

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

บริษัทเริ่มนำหลักการ CG Code มาปรับใช้ให้เข้ากับบริบท ทางธุรกิจของบริษัทตั้งแต่ปี 2555 ควบคู่กับหลักการ CG Principles 2549 สำหรับหลักปฏิบัติที่ยังไม่เหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาอนุมัติกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ หรือมาตรการทดแทนที่เหมาะสม และบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการเพื่อให้มีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี เดิมบริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการควรกำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

ปัจจุบันบริษัทมีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปีมี 1 คน ได้แก่ นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ซึ่งเป็นกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปีนั้น ในขณะที่ดำรงตำแหน่งสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ และยังคงมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัท อีกทั้งได้นำความรู้ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญมาให้ข้อเสนอแนะอันเป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน และยังสามารถปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอิสระได้เป็นอย่างดี

แต่อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งการลาออกของ คุณณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ตำแหน่งประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ) ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน โดยลาออกจากกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกองค์คณะ โดยมีผลนับแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

โดย คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน จึงได้สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด โดยการคัดเลือกรายชื่อบุคคลที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นไปตามข้อบังคับบริษัท นโยบายการกำกับดูแลกิจการ กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน และกฎบัตรประธานกรรมการ รวมถึงเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ (ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อ 60) และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559(ข้อ 17) ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนจึงพิจารณาเห็นชอบการสรรหา ดร.สมโภชน์ วัลยะเสวี เข้าดำรงเป็น “กรรมการอิสระ” “ประธานกรรมการบริษัท” และ “ประธานกรรมการตรวจสอบ” แทน นายณรงค์ วรงศ์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก ซึ่งคงเหลือระยะเวลาในการดำรงตำแหน่ง 2 ปี กับ 6 เดือน โดยคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งในการทประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567

2. กำหนดจำนวนวาระที่ จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการ เช่น ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน และกำหนดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการชุดย่อย ปัจจุบันคณะกรรมการมีการพิจารณาวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละคนและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนรวมถึงพิจารณาความหลากหลาย ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็นต้องมีในคณะกรรมการเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาสรรหากรรมการ

อย่างไรก็ตาม บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและความเหมาะสมตามที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับของบริษัท และต้องสอดคล้องตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งนี้ ส่วนการโครงสร้างของคณะกรรมการ และ/หรือ โครงสร้างการจัดการ ทางฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการจึงได้กำหนดแนวทางที่ชัดเจน และให้อิสระแก่ฝ่ายจัดการในการริเริ่มและดำเนินการปรับปรุงเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ภายใต้คำแนะนำของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน และคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 บริษัทได้รับการประเมินเรื่องการกำกับดูแลกิจการต่างๆ ดังนี้

บริษัทได้รับผลการสำรวจโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2567 โดย IOD อยู่ในกลุ่มระดับ “ดีมาก” (คะแนนรวม 89 คะแนน)

บริษัทได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 95 คะแนน

นอกจากนี้ในปี 2567 บริษัทได้ดำเนินการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและแสดงให้เห็นว่ามีการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

1) ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และเพิ่มการปรับปรุงกฎบัตรเป็นประจำทุกปี

2) ทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหารสูงสุด

3) ทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

4) ทบทวนนโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

5) ทบทวนนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้

6) ทบทวนนโยบายการทำรายการระหว่างกันและนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

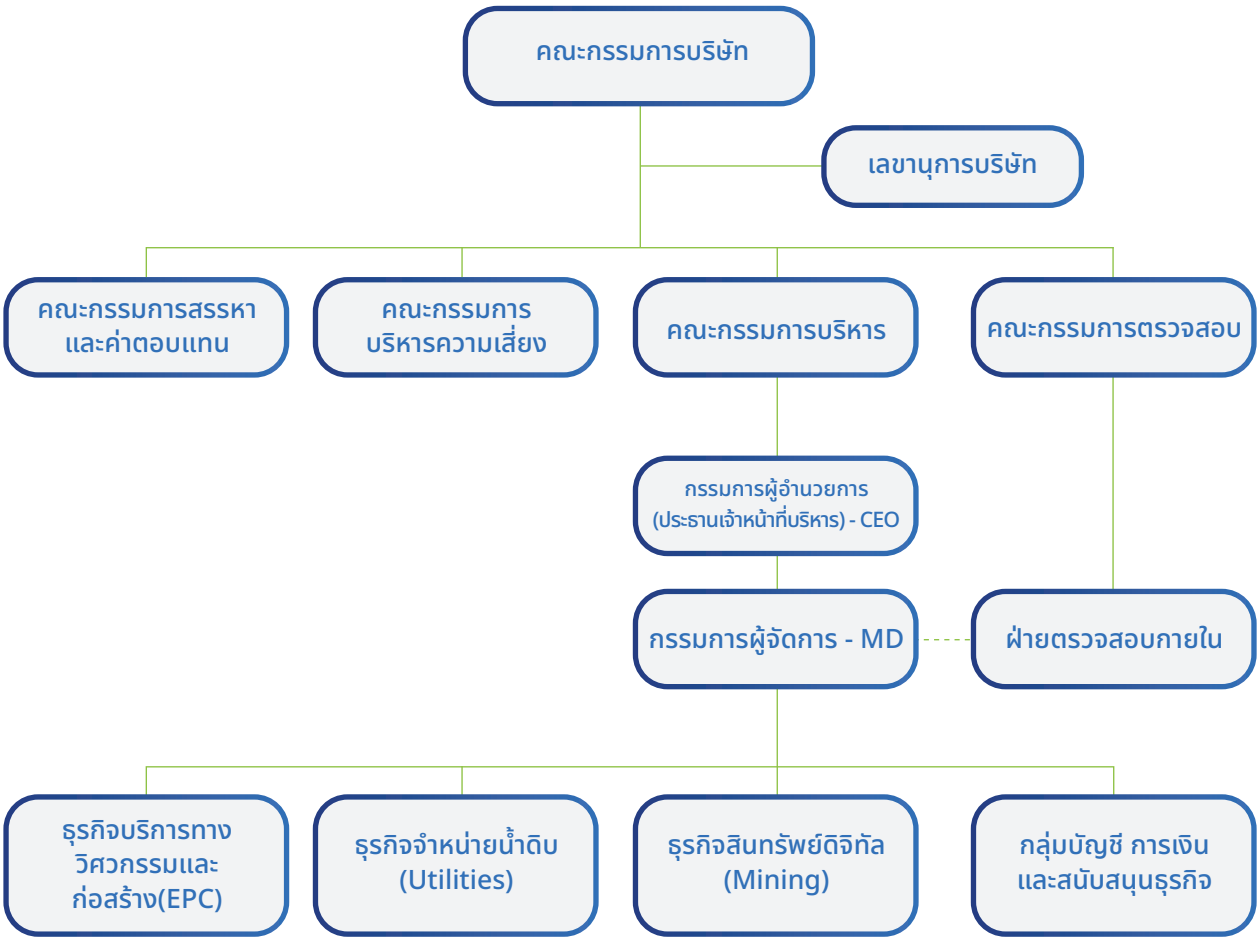
7) ทบทวนนโยบายกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

8) ทบทวนนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และเพิ่มแนวทางปฏิบัติในการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567



โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยโครงสร้างการบริหารงานของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการต่าง ๆ ดังนี้

7.1. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.1.1. องค์ประกอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติสอดคล้อง กับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และเป็นผู้มีบทบาทสสำคัญในการกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัท โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการกำหนด วัตถุประสงค์และวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว (Corporate Objective and Long Term Goal) ตลอดจนกำหนด นโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยงผ่านคณะจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการตรวจสอบและภาพรวมขององค์กร รวมทั้งการ ทบทวนนโยบายและแผนงานสำคัญของบริษัทเป็นประจำทุกปี และกำกับดูแลตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่ วางไว้อย่างเป็นอิสระ

ตามที่ข้อบังคับของบริษัท ข้อ 15 กำหนดให้บริษัทมีคณะกรรมการ ของบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรนั้น ปัจจุบันบริษัทมีกรรมการจำนวน 7 คน ซึ่งสอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 คน และกรรมการที่มาจากฝ่ายบริหารจำนวน 4 คน คือ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และกรรมการบริหาร ซึ่งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกว่ากึ่งหนึ่งมีความรู้และ ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท ดังรายชื่อต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร [1)]	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ *(ลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*
	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี [2)]	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ *(แต่งตั้งใหม่ มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*
2.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
3.	พล.ท. ศ.คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการอิสระ
4.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม [3)]	กรรมการผู้มีอำนาจ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ
5.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ / กรรมการบริหาร
6.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ / กรรมการบริหาร
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ / กรรมการบริหาร

หมายเหตุ: 1) เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งการลาออกของ คุณณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ตำแหน่งประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ) ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน โดยลาออกจากกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกองค์คณะ โดยมีผลนับแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 มีมติแต่งตั้ง นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ แทน นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก มีผลการลาออกในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายอภิชาติ การุณกรสกุล กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก มีผลการลาออกในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

คณะกรรมการบริษัททั้ง 7 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์ซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายงานที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมารายละเอียดปรากฏตามประวัติคณะกรรมการบริษัทในเอกสารแนบ 1 ซึ่งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายอภิชาติ การุณกรสกุล, นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล, นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

กรรมการอิสระของบริษัท

บริษัทมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระครบถ้วนตามนิยาม ของบริษัท ซึ่งมีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน จำนวน 3 คน เท่ากับ เกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่มีมูลค่าเกินกว่าที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบการ ทำงานของฝ่ายจัดการ แสดงความคิดเห็น สนับสนุนนโยบายที่ เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือคัดค้านการตัดสินใจที่ไม่เป็นธรรม หรือไม่โปร่งใสของบริษัทซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายด้านการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทและผู้ถือหุ้นจะได้รับประโยชน์สูงสุด ดังรายชื่อต่อไปนี้

1. นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร *(ลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*
2. นายสมโภชน์ วัลยะเสวี *(แต่งตั้งใหม่ มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*
3. นางรัตนา อานุภาสนันท์
4. พล.ท. ศ.คลินิก นพ. เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์

โดยคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลผู้มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระโดยใช้ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาตามแนวทางการพิจารณาสรรหา บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัทที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทตามรายละเอียดในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการ เรื่องความรับผิดชอบของคณะกรรมการและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางของคณะกรรมการบริษัทเรื่องความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ทั้งทางด้านทักษะวิชาชีพและ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน โดยที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ได้ ทบทวนข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทและได้มีมติอนุมัติไว้ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคล ที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มี อำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่าง เดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้ และคู่ค้า อันอาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

10. มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีหากเห็นว่ามีเหตุการณ์ใด ๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรรมการอิสระ

12. กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

13. กรรมการอิสระจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 แห่งภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยสามารถตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

ทั้งนี้ ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติ ตามข้อ 1-13 ข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้โดยไม่ถือว่ากรรมการอิสระเป็นกรรมการ ที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็น บุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทาง วิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 4 หรือ ข้อ 6 ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้ บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีความ เห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 29/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แล้ว ว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

7.1.2. ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ลำดับ	กรรมการ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการบริหาร
		(7 คน)	(3 คน)	(3 คน)	(5 คน)	(4 คน)
1	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร [1)] *(ลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*	ประธาน/ กรรมการอิสระ	ประธาน	กรรมการ		
	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี [2)] *(แต่งตั้งใหม่ มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*	ประธาน/ กรรมการอิสระ	ประธาน			
2	นางรัตนา อานุภาสนันท์	รองประธาน/ กรรมการอิสระ	กรรมการ	กรรมการ	ประธาน	
3	พล.ท. ศ.คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการอิสระ	กรรมการ	ประธาน		
4	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ			กรรมการ	ประธาน
5	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ			กรรมการ	กรรมการ
6	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม [3)] *(แต่งตั้งใหม่ มีผลตั้งแต่วันที่ 8 พ.ย. 2567)*	กรรมการผู้มีอำนาจ		กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
7	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจ			กรรมการ	กรรมการ

หมายเหตุ: 1) เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งการลาออกของ คุณณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ตำแหน่ง กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน โดยลาออกจากกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกองค์คณะ โดยมีผลนับแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 มีมติแต่งตั้ง นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัทกรรมการอิสระ และประธานตรวจสอบ แทน นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก มีผลการลาออกในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม ดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน แทน นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก มีผลการลาออกในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

7.1.3. บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรที่มีบทบาทและหน้าที่ ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัทบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) นอกจากนั้นยังมี บทบาทและหน้าที่ในการกำกับดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงาน ของฝ่ายจัดการและกรรมการผู้จัดการในการบริหารกิจการของบริษัท ให้สำเร็จตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้ มีมติกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฉบับนี้ขึ้นเพื่อให้กรรมการ บริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์และเพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ให้แก่ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1.ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยอัตราส่วนจำนวนกรรมการ แบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งกรรมการที่ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

2. การพ้นจากตำแหน่ง

2.1 กรรมการพ้นจากตำแหน่งทันที เมื่อ

- เสียชีวิต
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการ หรือลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการของบริษัทมหาชน
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิลงคะแนนเสียง
- ศาลมีคำสั่งให้พ้นจากตำแหน่ง

2.2. กรณีกรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้กรรมการบริษัทที่พ้นตำแหน่งยังคงต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็น จนกว่าคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

2.3. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่ วาระของกรรมการบริษัทนั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทแทนอยู่ใน ตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งทดแทน

3. กรรมการที่มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท

กรรมการที่มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท ให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ข้อที่ 30. "จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้นั้น ให้กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้"

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจ กลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยยึดหลัก “ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับ กรรมการบริษัทจดทะเบียน” ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

2. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

3. กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง ผู้บริหารสูงสุดขององค์กร (Succession Plan) รวมถึงทบทวนเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

4. พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ หรือกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาและได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ

5. ควบคุมและกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดค่าตอบแทนและ ทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน

6. กำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการ ผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มี ลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ พิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

8. คณะกรรมการพิจารณาแบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายกำกับดูแลและการบริหารงานประจำวันออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ ประธานกรรมการไม่ได้ร่วมบริหารงานปกติประจำวันแต่ให้การสนับสนุนและ คำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางกรรมการผู้จัดการอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่กรรมการผู้จัดการ รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)ตามที่นิยามไว้ใน ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเว้นแต่เป็น การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและ อนุมัติไว้แล้ว

11. คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการบริษัทอย่างน้อย 1 คน เข้าอบรมหลักสูตร หรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน ในรอบปีที่ผ่านมา

12. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่าง ๆ ในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียน กรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

13. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำผลการประเมินมาพิจารณาร่วมกัน

ทั้งนี้ กรรมการบริษัทมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะควรเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุม ทั้งปี ในขณะที่กรรมการทุกคนควรเข้าร่วม การประชุมคณะกรรมการ อย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. ดูแลภาพรวมในด้านกลยุทธ์และแนวโน้มของบริษัทให้เป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งในด้านการกำกับหน่วยงานราชการและของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมของผู้ถือหุ้น
2. เป็นผู้นำของคณะกรรมการ รับผิดชอบในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
3. เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ และในการเรียกประชุมให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วน

4. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการ และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันทั้ง 2 ฝ่าย
5. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้นและควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนด

เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท และส่งเสริมการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และส่งเสริมการสร้างจริยธรรมให้กับบุคลากรทุกระดับ

7.2. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.2.1. คณะกรรมการตรวจสอบ[2)]

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี [1)]	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	กรรมการตรวจสอบ
3.	พล.ท. ศ.คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: 1) ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567มีมติแต่งตั้ง นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ และประธานตรวจสอบ แทน นายณรงค์ วรงศ์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก มีผลการลาออกในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

2) นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง/การพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ แต่ไม่ควรเกิน 3 วาระต่อเนื่อง ทั้งนี้ กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งต้องสอดคล้องกับวาระการเป็นกรรมการบริษัท
2. เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่เพื่อให้ครบจำนวนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับ แต่วันที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ตำแหน่งได้เพียงวาระที่ ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน ทั้งนี้ ให้บริษัทแจ้งการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ ดังกล่าวพร้อมเหตุผลของการพ้นจากตำแหน่งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- ครบกำหนดตามวาระ
- ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ ในความผิดที่กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ
- เป็นบุคคลล้มละลาย
- เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

3. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งเป็นหนังสือต่อบริษัทล่วงหน้า เช่น อย่างน้อย 1 เดือนพร้อมเหตุผล เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการทดแทน โดยบริษัท จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบ กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้ง

คณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

4. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการถอดถอนพร้อม สาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯทราบ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีสากล โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

2.สอบทานให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ อาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่ เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ก็ได้ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับ การปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับ ผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือบริษัทที่ปรึกษาตรวจสอบภายใน

3. สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ทั้งจาก Insource และ Outsource ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

4.สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นโยบาย กฎ ระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

5.พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พิจารณา ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงการพิจารณาเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ

6. พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวโยง (Related Party Transaction) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

7. จัดให้มีการประชุมโดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แบ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก 1 ครั้ง การประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน 1 ครั้ง และการประชุมเฉพาะกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง

8. คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

10. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

11. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

12. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

13. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ แต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

14. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อดำ เนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควร

- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการ ตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

15. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

7.2.2. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง
1.	นางพิมพฤดา	พิทักษ์ธีระธรรม	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายอภิชาติ	การุณกรสกุล	กรรมการบริหาร
3.	นายสุริยล	อุดชาชน	กรรมการบริหาร
4.	นายประสิทธิ์	หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ ตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท/
2. พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร นโยบาย ทิศทาง และ กลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และหรือคณะทำงาน เพื่อการดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัท และการ/กำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการ และหรือคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้/หรือคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด/การดำเนินงานของคณะอนุกรรมการ และ
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
5. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการ เสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
6. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ ๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ การกู้ยืมเงิน การจัดหาวงเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใด ๆ ของบริษัท โดยให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยคณะกรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการภายใต้กรอบของวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการ
8. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
9. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานและผู้บริหารของบริษัท
10. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
11. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท
12. ดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่ง (แล้วแต่กรณี) เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.2.3. คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	พล.ท. ศ.คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน
2.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน
3.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

หมายเหตุ: ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติแต่งตั้ง นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน แทน นายณรงค์ วรงศ์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก มีผลการลาออกในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้ว อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง

2.กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ครบกำหนดตามวาระ

(2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท

(3) ลาออก

(4) ตาย

(5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

3. เมื่อกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

<u>ด้านการสรรหา</u>

1. กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาดและองค์ประกอบของ คณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้ รวมถึงกำหนดวิธีการสรรหาอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรรมการมีความสอดคล้องกับ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2. สรรหารายชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยอ้างอิงจากฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) หรือใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) ในการสรรหากรรมการใหม่และผู้บริหารระดับสูง

3. พิจารณากลั่นกรองรายชื่อ ตรวจสอบประวัติและคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการของผู้ที่จะเสนอชื่อ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯพิจารณา

4. ดำเนินการเพื่อให้มีการทาบทามและติดต่อสัมภาษณ์ผู้ที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ เพื่อจะได้มั่นใจว่า บุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่ง

5. พิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระและสมควรได้รบเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็น กรรมการบริษัท

6. พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่มีเหตุการณ์การเปลี่ยนแปลงที่ เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของกรรมการอิสระ และให้เหตุผลการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น

7. จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ และพัฒนาความรู้แก่กรรมการปัจจุบัน

8. วางแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้

9. ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

<u>ด้านกำหนดค่าตอบแทน</u>

กำหนดและจัดทำนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

1. เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง

2. พิจารณาอนุมัติรูปแบบ หลักเกณฑ์ และการกำหนดมูลค่าของค่าตอบแทน ทั้งส่วนที่เป็นเงินเดือนและผลประโยชน์อื่นที่จ่ายให้แก่ กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง และที่ปรึกษาระดับบริหารของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นรายบุคคล

3. กำหนดเกณฑ์การประเมินผู้บริหารสูงสุด พร้อมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

4 . ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารทุกปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ ผลการประเมินดังกล่าวนำมาพิจารณาปรับขึ้นค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

<u>ด้านธรรมาภิบาล</u>

1. กำหนดทิศทางนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมของกรรมการและผู้บริหารให้เป็นไปตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการพัฒนาด้านความยั่งยืน การดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และการเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

2. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และฝ่ายบริหารเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

3. ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยเปรียบเทียบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของมาตรฐานสากลและจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ

หน้าที่อื่นๆ ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะต้องจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 2 ครั้งต่อปี และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น

2. ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงถือเป็นองค์ประชุม

3. ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ที่มาประชุมเลือก กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

4. การออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด

5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงต่าง ๆ ให้ที่ประชุมทราบได้

7.2.4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งต้องสอดคล้องกับวาระการเป็นกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
   (1) ครบกำหนดตามวาระ
   (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
   (3) ลาออก
   (4) ตาย
   (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
3. เมื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการให้ครบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Framework) สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยนโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีความเสี่ยงใหม่ที่มีนัยสำคัญต่อการ กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลต่อบริษัทฯ ให้ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินความเสี่ยงผลกระทบ (impact) และโอกาส (likelihood) ที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยง (risk treatment) ได้อย่างเหมาะสม รวมถึงวิเคราะห์ติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น
4. ติดตามการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล จัดการติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
6. มีหน้าที่ประเมินโอกาสและผลกระทบการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งติดตามประเมินผลและทบทวนความเพียงพอของนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด
7. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
8. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
9. ให้คำแนะนำ และคำปรึกษา กับคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
10. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีการเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
12. โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

7.3. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ
2.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริหาร
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหาร
4.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล[1)]	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ: 1) ฝ่ายบริหารทั่วไปประกอบด้วยงานบัญชี การเงิน งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารของบริษัทได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจัดทำอำนาจดำเนินการในการ กำหนดขอบเขตหน้าที่ที่ชัดเจน เพื่อความโปร่งใสและมีความคล่องตัว ในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีหน้าที่ควบคุมค่าใช้จ่าย และงบลงทุนตามขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในแผนงาน ประจำปี ดำเนินการตามนโยบายด้านบุคคล แก้ไขปัญหาหรือ ความขัดแย้งที่มีผลกระทบต่อบริษัท และดำรงไว้ซึ่งการสื่อสารที่ มีประสิทธิภาพต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร

1. ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขอบเขตอำนาจซึ่งคณะกรรมการกำหนด
2. ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการและหรือบริหารงานประจำวัน
3. จัดทำและนำเสนอ นโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ งบประมาณรายงานประจำปี และกำหนดอำนาจการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัท
4. รับเอานโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดทิศทาง แนวทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ เพื่อกำหนดภารกิจหลัก (Mission) สำหรับฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการนำไปดำเนินการ
5. ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ เพื่อให้ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท
6. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
7. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกความเข้าใจ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
8. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร โดยครอบคลุมถึงรายละเอียดในการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และเลิกจ้างพนักงานของบริษัท และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่างๆ สำหรับพนักงาน
9. มีอำนาจในการแต่งตั้ง และถอดถอน เจ้าหน้าที่ของบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร
10. มีอำนาจอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญเพื่อประโยชน์บริษัท และ การทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้า โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 100 ล้านบาท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการ

ทั้งนี้ ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานกรรมการบริหาร (Chairman of Executive Committee) หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร (Chairman of Executive Committee) หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้อำนวยการ (President) ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

ข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัท และบริษัทย่อย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ลำดับ	รายชื่อ	บมจ.เอเซีย พรีซิชั่น	บริษัทย่อย							
			บจ. เอทู เทคโนโลยี	บจ. เอพีซีเอส เทคโนโลยี	บจ. เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม	บจ. เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย	บจ. เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์	บจ. ชลกิจสากล	บจ.กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง	บจ. เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่
1.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	PD, PA, ID								
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	VPD, PR, A, N, ID								ID
3.	พล.ท.ศ.คลินิก นพ. เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	D, PN, A, ID								
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	D, E, R, M								
5.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	D, PE, N, R, M	PD, PE, M	D, PE, M	D, M	D, PE, M	D, M	D, M	D, M	D, M
6.	นายสุริยล อุดชาชน	D, E, R, M	D, E, M	D, E, M		D, E, M	D, M	D, M		
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	D, E, R, M	D, E, M			D, E, M		D, M	D, M	D, M
8.	นายธนากร พุ่มไม้ทอง		E, M							
9.	นายกฤษฎา มหาสันทนะ	M						M		

หมายเหตุ

ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหาร	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	ผู้บริหาร
ประธาน	PD	PA	PE	PN	PR	-
รองประธาน	VPD	-	-	-	-	-
กรรมการ	D	A	E	N	R	-
กรรมการอิสระ	ID					
ผู้บริหาร	-	-	-	-	-	M

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทมีการกำหนดอย่างเหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส สมเหตุสมผลกับ กิจการ ประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือนและเงินรางวัลประจำปี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ล่วงหน้า ผลการดำเนินงานของบริษัท สภาวะธุรกิจโดยรวม และ ผลสำรวจค่าตอบแทนของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ดำรงตำแหน่งในปี 2567 กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหาร ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวได้แก่ เงินเดือน โบนัส รวมจำนวนทั้งสิ้น 27.22 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ[1] ณ วันที่ 31 ธันวาคม		จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น ในปี 2567	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)
			2566	2567	สุทธิ - ซื้อ(ขาย/โอน)	2567
1.	นายสมโภชน์ วัลยเสวี	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ	208,800	211,000		0.03
2.	นางรัตนา อานุภาสนันท์	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
3.	พล.ท. ศ.คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	5,200,000	5,200,000	ไม่เปลี่ยนแปลง	0.79
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	16,455,862	16,455,862	ไม่เปลี่ยนแปลง	2.09
5.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการกรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร	852,400	852,400	ไม่เปลี่ยนแปลง	0.13
6.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	-	700	700	0.0001
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	-	-	-	-

หมายเหตุ: 1) การถือหุ้นรวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 159 คน (ไม่รวมผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย) โดยสามารถแบ่งตามสายงานได้ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)		
	2565*	2566	2567
ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ (Business Development)	15	14	14
ฝ่ายจัดซื้อ (Supply Chain)	12	8	7
ฝ่ายวิศวกรรม (Engineering &Technical)	111	81	83
ฝ่ายปฏิบัติการ (Operation)	537	13	21
ฝ่ายบริหารบุคคล (Human Resource)	16	15	13
ฝ่ายบริหารทั่วไป (Administration)	52	22	21
รวม	**743**	**153**	**159**
ค่าจ้างพนักงาน (ล้านบาท/ปี)	**310.57**	**85.63**	**107.69**

หมายเหตุ: รวมจำนวนพนักงานของกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์

- **ค่าตอบแทนพนักงาน**

ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้กับจำนวนพนักงาน 159 คน รวมเป็นเงินจำนวน 107.69 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน ค่าครองชีพ ค่านายหน้า เงินสำรองเลี้ยงชีพ เงินประกันสังคม ผลประโยชน์พนักงาน และอื่น ๆ

- **กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

  บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2549 โดยมีพนักงานที่เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 61 คน วัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

- **ค่าตอบแทนอื่น**

  - ไม่มี -

- **นโยบายการพัฒนาบุคลากร**

  บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถ อันจะทำให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทในการที่จะมีบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ ที่จะสามารถสร้างผลงานให้กับบริษัท โดยมีแผนการฝึกอบรมประจำปีทั้งภายในและภายนอกเพื่อเสริมทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ โดยในปี 2567 บริษัทได้จัดฝึกอบรมพนักงาน เท่ากับ 1,997 ชม.ต่อปี หรือคิดเป็นจำนวน 12.56 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2566 มีมติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงานที่ปรึกษากฎหมาย มีชัยไทยแลนด์ จำกัด

เลขานุการบริษัท ตามมาตรา 15/89 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฉบับ พ.ศ. 2551 โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
2. ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
   - 3.1 ทะเบียนกรรมการ
   - 3.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมคณะกรรมการ
   - 3.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
   - 3.4 รายงานประจำปีของบริษัท
   - 3.5 รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 มีมติแต่งตั้งนายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล ตำแหน่งกรรมการบริหาร (ดูแลงานด้านการเงินและบัญชี) ทำหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท โดยเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชี

ผู้ดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติแต่งตั้ง นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล ตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน เป็นผู้มีความรู้และความสามารถด้านการเงิน และการลงทุนเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม โดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ได้โดยตรงผ่านช่องทางต่อไปนี้

ที่อยู่	: 223/53 อาคารคันทรี่คอมเพล็กซ์ อาคารเอ ชั้น 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260
โทรศัพท์	: (660) 2-361-5494
โทรสาร	: (660) 2-361-5496
อีเมล์	: ir@apcs.co.th

7.6.2 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

รายละเอียด	2565	2566	2567
1. ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	470,000	440,000	440,000
2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)			
- ค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของ บัตรส่งเสริมการลงทุน			
รวม	470,000[1)]	440,000	440,000

หมายเหตุ: 1) ให้บริการงานตรวจสอบบัญชีโดย บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 440,000 บาทต่อปี ไม่รวมค่าบริการอื่น ๆ เพิ่มเติมของบริษัท และแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยผู้สอบบัญชี บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี* และสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2567 มีรายนามผู้สอบบัญชี ดังนี้

นางสุวิมล กฤตยาเกียรณ์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 2982 หรือ
นายจุมพฏ ไพรรัตนากร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7645 หรือ
นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ
นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 12199

หรือ ผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกันที่ได้รับความเห็นชอบตามประกาศว่าด้วยการให้ความเห็นของผู้สอบบัญชีเป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานตรวจสอบและสอบทานของบริษัท

หมายเหตุ: *บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี และสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ให้รวมถึง

1) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของผู้สอบบัญชี
2) กิจการที่มีอำนาจควบคุมสำนักงานสอบบัญชี กิจการที่ถูกควบคุมโดยสำนักงานสอบบัญชี และกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับสำนักงานสอบบัญชี ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม
3) กิจการที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของสำนักงานสอบบัญชี
4) หุ้นส่วนหรือเทียบเท่าของสำนักงานสอบบัญชี
5) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงอยู่ในอุปการะของบุคคลตามข้อ 4)
6) กิจการที่ผู้สอบบัญชี บุคคลตาม 1) 4) หรือ 5) มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทถือเป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร ที่จะต้องดำเนินธุรกิจและบริหารงานภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรอบของจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีผลประกอบการที่ดี น่าเชื่อถือ สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน รวมทั้งต้องดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและ สร้างคุณค่าให้กิจการเติบโตอย่างยั่งยืน

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและทบทวน นโยบาย กฎบัตร มาตรการ และแนวปฏิบัติต่าง ๆ ในการบริหารจัดการ องค์กรตามหลักบรรษัทภิบาล เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใส และเป็นธรรม โดยมีการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

• การทบทวนการนำหลักปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน และสร้างพื้นฐานให้แก่บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน ทั้งบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยพิจารณาผลประเมิน การปฏิบัติตามหลักปฏิบัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของบริษัทแต่ละข้อ เพื่อให้มั่นใจว่าผลการปฏิบัติดังกล่าวและแผนพัฒนามีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และสำหรับเรื่องที่บริษัทยังไม่มีหรือยังไม่ได้ปฏิบัติที่จะนำมาปรับใช้กับบริบททางธุรกิจ ก็ได้มีการกำหนดเป็นมาตรการทดแทนที่เหมาะสม

• การทบทวนฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ

เพื่อกำหนดขอบเขตหน้าที่ให้สอดคล้องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการดำเนินธุรกิจจึงปรับปรุงกฎบัตรให้มีความเคร่งครัดและเป็นไปตามนโนบายมากยิ่งขึ้น และกำหนดให้ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี

• การปรับนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท (Privacy Policy)

เพื่อให้บริษัทมีหลักเกณฑ์ กลไก มาตรการกำกับดูแล และการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล อย่างชัดเจน และเหมาะสม เคารพสิทธิความเป็นส่วนตัว ของลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงานของบริษัท และบุคคลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองสิทธิอย่างครบถ้วนตามกฎหมาย คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมทั้งได้สื่อสารให้กรรมการ

ในปี 2567 บริษัทได้ตรวจทานและปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ให้มีความเพียงพอต่อการบังคับใช้กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยมีการเพิ่มแนวทางปฏิบัติในการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลในบทบาทของ Data Processor สำหรับการประมวลผลข้อมูลให้บริษัทในเครือ จัดทำขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงด้านข้อมูลส่วนบุคคล (DPIA) และจัดทำแผนตรวจสอบการดำเนินงานด้านข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อใช้ในการตรวจสอบ

โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มั่นใจว่านโยบายที่กำหนดขึ้นและการดำเนินงานของบริษัทนั้น มีกลไกเพียงพอในการนำไปปฏิบัติจริงอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะจัดการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณากำหนดโครงสร้าง ผู้รับผิดชอบ นโยบาย กลยุทธ์ กรอบการบริหารความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยง รวมถึงทบทวนความเสี่ยง และติดตามการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่จัดทำรายงาน

ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบ Risk Dashboard โดยให้ความสำคัญกับ Emerging Risk ซึ่งเป็นการพิจารณาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีโอกาสจะเกิดขึ้นในอนาคต นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในทั้งระบบการปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สำนักงานตรวจสอบและผู้สอบบัญชีได้รายงาน

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการ

การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ มีความสำคัญอย่างยิ่งตามหลักบรรษัทภิบาลของบริษัท เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทถือว่าเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนด กลยุทธ์และแนวทางการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และกระบวนการต่างๆ ในเรื่องการสรรหากรรมการและกรรมการผู้จัดการ

(1) การสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทโดยข้อเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรง คุณวุฒิประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่น ๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินกว่า 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรกให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

บริษัทมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ ตามนิยามของบริษัท ซึ่งมีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน จำนวน 3 คน ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของฝ่ายจัดการ แสดงความคิดเห็น สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือคัดค้านการตัดสินใจที่ไม่เป็นธรรมหรือไม่โปร่งใสของบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายด้านการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทและผู้ถือหุ้นจะได้รับประโยชน์สูงสุด

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล มีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนด ออกตามวาระหรือกรณีอื่นๆ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้ง โดยคัดเลือกจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลากหลายอาชีพ มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ กว้างไกล เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ด่างพร้อย รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ สำหรับการสรรหาผู้บริหารระดับสูงนั้น บริษัทมีแผนการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญทุกระดับให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพ และบริหารได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายอื่นใด โดยมีคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาลเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการบริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา

สำหรับสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเลือกตั้งกรรมการนั้น บริษัทได้จัดให้มีบัตรยืนยันการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่อยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน โดยข้อบังคับของบริษัทข้อ 17 ได้ กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ดังนี้

ข้อ 17 ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

(1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าจำนวนหุ้นที่ตนถือ

(2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยมีการจัดประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ซึ่งมีการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งกรรมการแต่ละคนให้ทราบล่วงหน้าตั้งแต่การประชุมคณะกรรมการบริษัทในไตรมาสสุดท้ายของปีก่อนหน้านั้น เพื่อจัดสรรเวลาในการเข้าร่วมประชุมและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน ในการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่าง ๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

ช่วงนับแต่ปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการกำหนดนโยบายการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อส่งเสริมให้กรรมการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งอนุมัติการกำหนดระเบียบและวิธีปฏิบัติสำหรับการประชุมคณะกรรมการผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting Rules) เพื่อให้สอดคล้องกับความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีและการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ โดยให้ประธานกรรมการหรือประธานในที่ประชุมมีอำนาจในการกำหนดให้จัดประชุมคณะกรรมการโดยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามพระราชกำหนดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หรือประชุมการโดยเปิดให้มีช่องทางให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์หรือผ่านช่องทางอื่นๆ ร่วมด้วยได้ โดยให้การนับองค์ประชุมเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2567 ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 8 ครั้ง ซึ่ง เป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยกรรมการบริษัททั้งคณะเข้าประชุมร้อยละ 100 ซึ่งมีกรรมการที่เข้าร่วมประชุมและแสดงความคิดเห็นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและ Meeting Rules ข้างต้น และกรรมการทุกคน (ไม่รวมกรรมการที่ออกจากตำแหน่งระหว่างปี) มีสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมมากกว่า ร้อยละ 75 ของจำนวนครั้งทั้งหมด ทั้งนี้ ในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทได้จัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมในแต่ละวาระส่งให้กับกรรมการบริษัทแต่ละคนล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่าง ๆ อย่างเพียงพอ

ในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ประธานกรรมการ ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้จัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ และเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมากโดยให้กรรมการ คนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงและกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วม ประชุม และ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนน เสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารได้เข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรง เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพเว้นแต่ในบางวาระที่ประชุมเฉพาะกรรมการบริษัทหรือเฉพาะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาต่าง ๆ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ เป็นธรรม และโปร่งใส รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วน ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ เกี่ยวกับเรื่องที่มีการพิจารณากรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น

เมื่อสิ้นสุดการประชุมเลขานุการบริษัทเป็นผู้ที่มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการบริษัท ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความละเอียด ถูกต้องมากที่สุดได้ รายงานการประชุมที่ประชุมรับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของเอกสารชั้นความลับของบริษัท ณ หน่วยงานเลขานุการบริษัท และจัดเก็บในรูปแบบเอกสาร อิเล็กทรอนิกส์พร้อมกับเอกสารประกอบวาระการประชุมต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

ตารางการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทประจำปี 2567 (1 มกราคม 2567 – 31 ธันวาคม 2567)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2567 (จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนการประชุมทั้งหมด)						
รายชื่อกรรมการ	**คณะกรรมการบริษัท**	**คณะกรรมการตรวจสอบ**	**คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน**	**คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**	**คณะกรรมการบริหาร**	**ประชุมผู้ถือหุ้น**
นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	6/7*	4/4	2/2			1/1
นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	6/7**	1/1***				
นางรัตนา อนุภาสนันท์	8/8	5/5	2/2	4/4		1/1
พล.ท.ศ.คลินิกนายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	6/8	4/5	2/2			1/1
นายอภิชาติ การุณกรสกุล	8/8			4/4	13/13	1/1
นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	7/8			4/4	13/13	1/1
นายสุริยล อุดชาชน	8/8			4/4	13/13	1/1
นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	8/8			4/4	13/13	1/1
จำนวนครั้งที่กรรมการเข้าประชุมครบ	8	5	2	4	13	1
สัดส่วนกรรมการเข้าประชุม (รายคณะ)	94.87%	95.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

หมายเหตุ : * นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ได้ยื่นหนังสือลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ) และกรรมการชุดย่อยทุกองค์คณะ โดยมีผลนับแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2568

** นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ได้รับแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยมติการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567

*** นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ได้รับแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมติการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 33 กำหนดให้กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปแบบของเงินเดือน เงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จโบนัส ผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามข้อบังคับ หรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณา ซึ่งอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์ และกำหนดไว้เป็นคราว ๆ ไป หรือจะให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ประจำปี 2567 รวมทั้งสิ้น เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2,500,000 บาท ซึ่งเท่ากับปี 2566

มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดค่าตอบแทน	ปี 2567		
	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/ เดือน)	เบี้ยประชุม (บาท/ ครั้ง)	ค่าบำเหน็จกรรมการ
1. คณะกรรมการบริษัท			
• ประธาน	10,000	25,000	จัดสรรตามผลการดำเนินงาน
• รองประธาน	10,000	15,000	
• กรรมการ	5,000	15,000	
• กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	ไม่ขอรับ	15,000	ไม่ขอรับ
2. คณะกรรมการตรวจสอบ			
• ประธาน	10,000	10,000	-
• กรรมการ	5,000	5,000	-
3. คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน			
• ประธาน	-	10,000	-
• กรรมการ	-	5,000	-
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			
• ประธาน	-	10,000	-
• กรรมการ	-	5,000	-
• กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	5,000	-

โดยมีเงื่อนไขการจ่าย ดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุมกรรมการทุกคณะ จ่ายเป็นรายครั้งต่อการประชุมและจ่ายเฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุม
2. บริษัทไม่มีสิทธิประโยชน์อื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงิน และผลประโยชน์ที่ไม่เป็นตัวเงินให้กรรมการนอกเหนือจากที่กำหนดข้างต้น
3. ค่าบำเหน็จกรรมการ บริษัทจะจัดสรรตามผลการดำเนินงาน

ตารางสรุปค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ประจำปี 2567

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท			กรรมการตรวจสอบ			กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน			กรรมการบริหารความเสี่ยง			ค่าเบี้ยประชุมรวมทั้งหมด (บาท)	ค่าตอบแทนรวมทั้งหมด (บาท)	รวมทั้งหมดสำหรับปี 2567 (บาท)
			จำนวนประชุม (ครั้งระชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวมค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนประชุม (ครั้งประชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวมค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนประชุม (ครั้งระชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวมค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนประชุม (ครั้งประชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวมค่าตอบแทน (บาท)			
1	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	6/7	150,000.00	102,391.30	4/4	40,000.00	102,391.31	2/2	10,000.00	-	-	-	-	200,000.00	204,782.61	404,782.91
2	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /	6/7	100,000.00	17,608.70	1/1	10,000.00	17,608.69	-	-	-	-	-	-	110,000.00	35,217.39	145,217.39
3	นางรัตนา อนุภาสนันท์	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	8/8	120,000.00	120,000.00	5/5	25,000.00	60,000.00	2/2	10,000.00	-	4/4	40,000.00	-	195,000.00	180,000.00	375,000.00
4	พล.ท.ศ.คลินิก นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	6/8	90,000.00	60,000.00	4/5	20,000.00	60,000.00	2/2	20,000.00	-	-	-	-	130,000.00	120,000.00	250,000.00
5	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	8/8	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4/4	20,000.00	-	140,000.00	-	140,000.00
6	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ	7/8	105,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4/4	20,000.00	-	125,000.00	-	125,000.00
7	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	8/8	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4/4	20,000.00	-	140,000.00	-	140,000.00
8	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน	8/8	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4/4	20,000.00	-	140,000.00	-	140,000.00
รวม			8	925,000.00	300,000.00	5	95,000.00	240,000.00	2	40,000.00	-	4	120,000.00	-	1,180,000.00	540,000.00	1,720,000.00

สรุปการจ่ายค่าตอบแทนแยกตามตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ตำแหน่งกรรมการ	จำนวนผู้ดำรงตำแหน่ง	กรรมการบริษัท			กรรมการตรวจสอบ			กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน		กรรมการบริหารความเสี่ยง		ค่าเบี้ยประชุมรวมทั้งหมด (บาท)	ค่าตอบแทนรวมทั้งหมด (บาท)	รวมทั้งหมดสำหรับปี 2567 (บาท)
		จำนวนประชุม (ครั้งประชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวมค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนประชุม (ครั้งประชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวมค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนประชุม (ครั้งประชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)	จำนวนประชุม (ครั้งประชุม)	รวมค่าเบี้ยประชุม (บาท)			
ประธานกรรมการ	1	7/8*	175,000.00	120,000.00	5/5	50,000.00	120,000.00	2/2	20,000.00	4/4	40,000.00	285,000.00	240,000.00	525,000.00
รองประธานกรรมการ	1	8/8	120,000.00	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	120,000.00	120,000.00	240,000.00
กรรมการ (ไม่ใช่ผู้บริหาร)	2	8/8	165,000.00	60,000.00	5/5	45,000.00**	120,000.00	2/2	20,000.00	-	-	230,000.00	180,000.00	410,000.00
กรรมการ (ผู้บริหาร)	4	8/8	465,000.00	-	-	-	-	-	-	4/4	80,000.00	545,000.00	-	545,000.00
รวม	8	8/8	925,000.00	300,000.00	5/5	95,000.00	240,000.00	2/2	40,000.00	4/4	120,000.00	1,180,000.00	540,000.00	1,720,000.00
รวมค่าตอบแทนกรรมการ ประจำปี 2567 ทั้งสิ้นไม่เกิน														**2,500,000.00**

หมายเหตุ : * ประธานกรรมการบริษัท ลาประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567

** กรรมการ (ไม่ใช้ผู้บริหาร) ลาประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2567

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อให้การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบาย การดำเนินธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแล รวมถึงควบคุมการบริหารจัดการของบริษัทย่อยด้วยการกระจายอำนาจให้ กรรมการบริหาร หรือผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ควบคุมดูแลแทนคณะกรรมการบริษัท เช่น การเป็นผู้พิจารณาตัวบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม เป็นต้น เพื่อให้บริษัท มั่นใจว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามแนวนโยบาย ตลอดจนเป้าหมาย วิสัยทัศน์ แผนธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และเพื่อให้การดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสม กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง กรรมการผู้จัดการ และ/หรือ ฝ่ายจัดการของบริษัทย่อยต้องนำเสนอผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้กรรมการบริหารของบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

สำหรับกลไกในการกำกับดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการที่สำคัญให้ครบถ้วนถูกต้องนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายใน หน่วยงานเลขานุการบริษัทและฝ่ายจัดการของบริษัทจะร่วมกันกำกับดูแล ให้การดำเนินการหรือรายการต่างๆ ดังกล่าวข้างต้นให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดและใช้บังคับไว้

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร และผู้บริหาร นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ให้สอดคล้องให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎบัตรคณะต่าง ๆ รวมถึงการพัฒนาด้านความยั่งยืน และ ESG

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัท จดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) ของคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) มาปรับใช้กับบริบททางธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เกิดประโยชน์ และสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน โดยได้กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตาม CG Code ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง กำกับดูแลให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำตามความเหมาะสม และได้ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัท ตระหนักรู้ในเรื่องจรรยาบรรณของบริษัท โดยมีกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเป็นแบบอย่างเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมอันจะนำไปสู่การสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนที่แท้จริง

นอกจากนี้ บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 4 ประเด็น ดังนี้

(1.) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการและพนักงานบริษัทอย่างรอบคอบ เป็นธรรม และโปร่งใส โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรกและรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย รวมถึงรายงานเป็นประจำทุกปี

- ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการและเลขานุการบริษัทจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วัน ทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน เพื่อให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวในการตรวจสอบและป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในกิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมกัน และบริษัทอื่นอย่างชัดเจน รวมทั้งผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าบริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณากรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดออกเสียง เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง ในกรณีที่มีการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่จะต้องอนุมัติโดยผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระดังกล่าว

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในโดยยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนดโดย ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานอื่นของรัฐ รวมทั้งตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด และติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ มั่นใจได้ว่ากฎหมายกฎเกณฑ์ข้อบังคับที่บริษัทถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้อง และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ถูกต้องตรงไปตรงมา ได้แก่

1. จัดทำแบบรายงานต่าง ๆ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง และรายงานต่อ

    1.1 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ผ่านเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. เมื่อมีการ ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท (แบบ 59-2) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลง

    1.2 การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (แบบ 35-E1) ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ดำรงตำแหน่ง

2. กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการรายงาน ดังนี้

    2.1 รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงครั้งแรก

    2.2 รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

    2.3 รายงานเป็นประจำทุกปี

    2.4 ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งและได้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการโหม่โดยต่อเนื่อง กรรมการคนนั้นไม่ต้องยื่นแบบรายงานใหม่ หากไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

    2.5 ให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงส่งแบบรายงานการมีส่วนได้เสียแก่เลขานุการบริษัท และเลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียนี้ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงาน

3. กำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขาย/ถือครองหุ้นสามัญของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุม และรายงานการถือหุ้นกู้ และหุ้นสามัญของบริษัทในเครือของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงรวมทั้งการถือหุ้นสามัญของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวให้คณะกรรมการทราบทุกไตรมาส รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหารระดับสูงทั้งทางตรงและทางอ้อม (คู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้บริหารระดับสูง) รวมทั้ง การกำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลง การถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี

4. จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินและแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

5. เปิดเผยข้อมูลการเงินและข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนทันเวลา

6. เปิดเผยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าประชุมเป็นรายบุคคล

7. เปิดเผยวันเดือนปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี

8. เปิดเผยวิธีการสรรหากรรมการและวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

9. เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ เป็นรายบุคคล

10. เปิดเผยข้อมูลการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรของกรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นรายบุคคล

11. เปิดเผยโครงสร้างการดำเนินงานอย่างชัดเจน

12. เปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นนอกเหนือจากค่าสอบบัญชีในรายงานประจำปี

13. เปิดเผยหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท

14. เปิดเผยนโยบายการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคม และผลการปฏิบัติตามนโยบาย

15. เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย

16. เปิดเผยโครงการลงทุนที่สำคัญต่างๆ และผลกระทบที่มีต่อโครงการลงทุน โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ Set Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นนักลงทุน นักวิเคราะห์ สื่อมวลชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้องทั่วถึงและโปร่งใส

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ด้วยคณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“กลุ่มบริษัท”) ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต หรือ คอร์รัปชัน (Corruption) จึงได้จัดให้มีนโยบายการต่อต้านการทุจริตขึ้น เพื่อประกาศเจตนารมณ์ที่บริษัทจะต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และมุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กร ได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตภายใต้นโยบายเดียวกัน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ของบริษัทที่มุ่งมั่นต่อต้านการทุจริต

การส่งเสริมโดยการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตมาใช้ภายในองค์กรปฏิบัติได้กำหนดให้นโยบายการต่อต้านการทุจริตนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท ในขั้นตอนการนำมาตรการนโยบายดังกล่าวมาใช้ในนั้น บริษัทได้นำมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน สอดแทรกไปในวิธีการปฏิบัติงาน ตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติงาน จนถึงผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ทั้งนี้ ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติและการดำเนินการต่อต้านการทุจริตนี้ อาจได้รับการลงโทษขั้นสูงสุด คือ เลิกจ้าง หรือ ยกเลิกสัญญา และในกรณีที่การฝ่าฝืนนั้นเกี่ยวข้องกับกฎหมาย ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามอาจถูกดำเนินการตามกระบวนการบังคับใช้กฎหมายนั้นโดยผู้พบเห็นผู้ใดที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามสามารถแจ้งเบาะแสผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทได้

นอกจากนั้นกลุ่มบริษัทยังส่งเสริมให้บุคคลภายนอกองค์กร และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ได้รับทราบนโยบายการต่อต้านการทุจริตนี้ ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบว่ากลุ่มบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะต่อต้านการทุจริตอย่างจริงจัง

บริษัทได้เห็นความสำคัญ และตระหนักถึงปัญหาที่เกิดจากการทุจริตคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายต่อการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2556 และได้มีการทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริต อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้บริษัท และบริษัทย่อยของบริษัทมีความเข้าใจและมีแนวปฏิบัติเดียวกัน รวมถึงได้ร่วมกันประกาศเจตนารมณ์ที่จะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรง หรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานเอกชน ที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อด้วย โดยจะปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้หมายรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบทั้งของประเทศไทย และระหว่างประเทศที่ว่าด้วยเรื่อง การป้องกันและต่อต้านการทุจริต การให้หรือรับสินบนในทุกภูมิภาค หรือ ทุกประเทศที่บริษัทและบริษัทย่อยมีการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ ตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้หมายรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบทั้งของประเทศไทย และระหว่างประเทศที่ว่าด้วยเรื่อง การป้องกันและต่อต้านการทุจริต การให้หรือรับสินบนในทุกภูมิภาค หรือ ทุกประเทศที่บริษัท และบริษัทย่อยมีการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ บริษัทได้เผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริต ไว้บนช่องทางการสื่อสาร อาทิ เว็บไซต์ของบริษัท ป้ายติดประกาศของบริษัท โดยในปี 2567 ไม่มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำอันทุจริต หรือการกระทำอันใดที่ส่งผลเสียต่อบริษัทมายังคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ www.apcs.co.th

นอกจากนั้นในปี 2558 บริษัทได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition : CAC) และได้รับการรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นโครงการที่รัฐบาลและสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ร่วมกับ 8 องค์กร ได้แก่ หอการค้าไทย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors หรือ IOD) หอการค้านานาชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และสภาอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย และบริษัทยังได้เข้าร่วมประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทได้รับการต่ออายุการรับรองเป็น Certified Company ครั้งที่ 1 ซึ่งมีอายุตั้งแต่เดือน ธันวาคม 2565 ถึง เดือน ธันวาคม 2567 “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy) โดยมีสาระสำคัญของนโยบายฯ ดังนี้ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนด ในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย โดยมีการกำหนดนิยาม “คอร์รัปชัน (Corruption)” ไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดความเข้าใจถูกต้องตรงกัน ดังนี้

ขอบเขตของคำว่า “คอร์รัปชัน (Corruption)” ที่ใช้ในนโยบายนี้ให้หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ ให้คำมั่นว่าจะให้ เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือแนะนำธุรกิจให้แก่บริษัท โดยเฉพาะ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนมธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

<u>กำหนดแนวทางการปฏิบัติ และความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน</u>

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่พิจารณาและอนุมัตินโยบาย และสนับสนุนการต่อต้านทุจริต หรือคอร์รัปชันให้เกิดขึ้นในบริษัท เพื่อให้ทุกคนในบริษัทได้เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาที่เกิดขึ้นจากการทุจริต คอร์รัปชัน พร้อมทั้งกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการกระทำการทุจริต ทีส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ให้คำปรึกษา ข้อแนะนำ พิจารณาบทลงโทษ และร่วมกันหาวิธีการแก้ไขปัญหา ให้กับประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ

2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้
    2.1 พิจารณานโยบายการต่อต้านทุจริตที่ได้รับจากประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ให้มีความเหมาะสมกับรูปแบบธุรกิจ สภาพแวดล้อมของบริษัท วัฒนธรรมองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
    2.2 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านทุจริตที่ได้รับจากกรรมการผู้อำนวยการ และกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
    2.3 สอบทานรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตตามที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้เสนอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าว มีความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดโอกาสการทุจริตที่มีผลกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทน้อยที่สุด และมีความเหมาะสม กับรูปแบบธุรกิจของบริษัท
    2.4 รับเรื่องแจ้งเบาะแสการกระทำอันทุจริต ที่คนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาลงโทษ หรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว

3. ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้
    3.1 กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริต เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
    3.2 สื่อสารกับบุคลากรในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ได้ทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริต
    3.3 ทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการต่อต้านทุจริตให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ หรือข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
    3.4 คอยช่วยเหลือทีมตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ ในการหาสืบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง หรืองานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการสอบสวนเรื่องการทุจริต โดยสามารถมอบหมายงานให้กับทีมผู้บริหารที่เห็นว่าสามารถช่วยสืบหาข้อเท็จจริงได้
    3.5 กำหนดให้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่รณรงค์ ส่งเสริมให้พนักงานในหน่วยงานของตนต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต และรายงานผลให้กับประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการให้ทราบ ทั้งนี้ เพื่อให้ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการต้องรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงสื่อสารให้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานได้ทราบว่ากรณีที่ตรวจสอบพบการทุจริตต้องรีบแจ้งให้ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการ

ผู้จัดการได้ทราบโดยทันที เพื่อให้ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการได้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทได้ทราบต่อไป

3.6 กำหนดให้มีระบบและให้การสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้มีการนำไปใช้ในการปฏิบัติ

4. ผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้

4.1 ปฏิบัติและส่งเสริมจริยธรรม จรรยาบรรณ เพื่อเป็นแบบอย่างให้กับพนักงาน และกำหนดให้มีระบบในการสนับสนุนนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

4.2 ทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ ในการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ของผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีการสอบยันความถูกต้อง เป็นต้น

4.3 จัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันในหน่วยงานและกระบวนการปฏิบัติงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

4.4 สอบทานและติดตามการปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎ และระเบียบข้อบังคับ ประกาศของบริษัท

4.5 รายงานกรณีทุจริตคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท หรือประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการให้ได้รับทราบตามความเหมาะสม แล้วแต่กรณี

4.6 ปกป้องพนักงานที่ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น ไม่ลดตำแหน่ง ไม่ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชันทุกกรณี แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางการค้าและป้องกันไม่ให้พนักงานได้รับผลกระทบ

5. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้

5.1 จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และตรวจติดตาม กำกับให้เกิดการนำนโยบายการต่อการทุจริตไปใช้ในการปฏิบัติงาน และรายงานต่อประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เพื่อร่วมหาวิธีการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป

5.2 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ และเสนอรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ

5.3 ปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมาย ในเรื่องการตรวจสอบการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับองค์กร นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบภายในที่ได้กำหนดไว้

6. พนักงาน มีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้

6.1 ปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจ

6.2 รายงานเหตุกรณ์ที่น่าสงสัย หรือพฤติกรรมการทุจริตคอร์รัปชันของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานตลอดจนบุคคล เช่น คู่ค้า ลูกค้า และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ ตามกระบวนการที่บริษัทกำหนด

6.3 สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการป้องกันและปราบปรามทุจริตคอร์รัปชัน

6.4 พนักงานทุกคนต้องเปิดเผยรายการความขัดแย้งของผลประโยชน์กับบริษัท

<u>แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต</u>

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริต และจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตทั้งทางตรง หรือทางอ้อมโดย

1. ไม่ทำพฤติกรรมใด ที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบน แก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งโดยตรง หรือโดยอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ ต้องปฏิบัติดังนี้
    - 1.1 ไม่รับ หรือ ให้ของขวัญ ของที่ระลึก ที่เป็นเงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งของในทำนองเดียวกัน กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่ตนได้เข้าไปติดต่อประสานงาน ทั้งในหน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน
    - 1.2 ไม่รับทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ ของกำนัลใด ๆ หรือประโยชน์อื่น อันเป็นการชักนำให้เกิดการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน

    ทั้งนี้ ก่อนการรับของที่ระลึกควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท โดยสิ่งของ หรือของขวัญที่ให้แก่กันในหน้าที่การงานควรมีราคาไม่มากและเหมาะสมในแต่ละโอกาส
    - 1.3 ไม่ให้ทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ หรือของกำนัลใด ๆ หรือประโยชน์อื่น เพื่อจูงใจในการตัดสินใจ หรือมีผลทำให้ผู้รับไม่ปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติทางการค้าเช่นเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น ทั้งนี้การให้สิ่งของตามโอกาสหรือวาระต่าง ๆ ต้องมีมูลค่าไม่มากจนเกินปกติวิสัย
    - 1.4 ไม่เป็นตัวกลางในการเสนอ เงิน ทรัพย์สิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ หน่วยงานราชการ หรือองค์กรใดๆ เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้ หรือทำให้เจ้าหน้าที่ของรัฐละเว้นการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ และข้อปฏิบัติทางกฎหมายตามที่กำหนดไว้
2. ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของกลุ่มบริษัท มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
3. การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ และการใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามสัญญาทางธุรกิจสามารถกระทำได้ แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้
4. ในการบริจาคเพื่อการกุศล ต้องปฏิบัติดังนี้
    - 4.1 การใช้เงิน หรือ ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อบริจาคการกุศล ต้องกระทำในนามกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดยการบริจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็น มูลนิธิ องค์กรสาธารณะกุศล วัด โรงพยาบาล สถานพยาบาล หรือองค์กรเพื่อประโยชน์ต่อสังคม ที่มีใบรับรอง หรือเชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้
    - 4.2 การบริจาคเพื่อการกุศล ในนามส่วนตัวพึงกระทำได้ แต่ต้องไม่เกี่ยวข้อง หรือทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำที่ทุจริต เพื่อหวังผลประโยชน์ใด
    - 4.3 การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องมีหลักฐานที่เชื่อถือและตรวจสอบได้ ดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบ และมีผู้อนุมัติเป็นไปตามระดับอำนาจการอนุมัติของกลุ่มบริษัท
5. ในการให้เงินสนับสนุน ต้องปฏิบัติดังนี้
    - 5.1 การใช้เงิน หรือ ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท เพื่อสนับสนุนโครงการ ต้องระบุชื่อในนามกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายไป ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท ภาพลักษณ์ที่ดี และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท
    - 5.2 การให้เงินสนับสนุนต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุน หรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พักและอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป

5.3 การให้เงินสนับสนุน ต้องมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้ และดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบ และมีผู้อนุมัติเป็นไปตามระดับอำนาจการอนุมัติของกลุ่มบริษัท

6. กลุ่มบริษัทไม่มีแนวทางให้การช่วยเหลือทางการเมืองแก่พรรคการเมืองใด ไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท ต้องไม่กระทำการอันใดที่เกี่ยวข้องกับการเมืองภายในกลุ่มบริษัท และไม่ใช้ทรัพยากรใดของกลุ่มบริษัท เพื่อดำเนินการดังกล่าว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย และการปกครองระบอบประชาธิปไตย (ทั้งนี้ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทมีขั้นตอนตามระเบียบที่กำหนด หากปฏิบัติไม่เป็นไปตามขั้นตอนจะไม่สามารถเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายได้)

7. หากพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริต หรือส่อไปในทางทุจริต ที่มีผลเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรง หรือทางอ้อม ต้องไม่ละเลย หรือเพิกเฉยต่อพฤติกรรมดังกล่าว ควรแจ้งให้ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ ทราบทันที หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแส ตามที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายนี้

8. กรรมการ และผู้บริหารต้องตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ให้คำปรึกษา เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท เช่น พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงตัวกลาง ตัวแทน ที่ปรึกษา หรือผู้ที่รับทำงานให้กับกลุ่มบริษัท เพื่อให้บุคคลที่เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตฉบับนี้ รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดี ในเรื่องการมีความซื่อสัตย์ จริยธรรมและจรรยาบรรณ

<u>การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน</u>

บริษัทมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทที่จะ กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้าน คอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดให้มีระบบและส่งเสริม สนับสนุน นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และสื่อสารไปยังพนักงานผู้เกี่ยวข้องทุก ฝ่ายเพื่อทำความเข้าใจและปฏิบัติตนให้ถูกต้อง รวมทั้งทบทวน ความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของ กฎหมายอย่างสม่ำเสมอ พนักงานผู้กระทำการคอร์รัปชัน หรือ การกระทำผิดจากนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันรวมทั้งการทำผิด จรรยาบรรณ จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่ บริษัทกำหนดไว้ และได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้น ผิดกฎหมาย

นอกจากนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในจะมีการประเมิน ติดตาม การกำกับดูแลที่ดี การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และนโยบาย ต่อต้านคอร์รัปชันทุกครั้งเมื่อมีการเข้าตรวจสอบและรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการประชุม โดยในปี 2567 ไม่พบการคอร์รัปชันในบริษัท

<u>ข้อแนะนำเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน</u>

หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการปฏิบัติของตนเองว่าถูกต้องตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันหรือไม่ ขอให้มีการพิจารณาก่อนการปฏิบัติหรือตัดสินใจเรื่องนั้น ๆ ดังนี้

1. เป็นการกระทำที่ถูกกฎหมายหรือระเบียบของทางการและของบริษัทหรือไม่
2. สังคมยอมรับการกระทำนั้นหรือไม่ สามารถเปิดเผยต่อสังคมได้หรือไม่
3. เป็นการกระทำที่ขัดต่อจริยธรรม และอาจจะนำความเสื่อมเสียมาให้กับผู้กระทำหรือผู้อื่นหรือต่อชื่อเสียงของบริษัทในขณะนั้นหรือในอนาคตหรือไม่

หากไม่แน่ใจในการพิจารณาด้วยตนเอง ให้แจ้งข้อมูลหรือข้อเท็จจริงของเรื่องนั้นต่อผู้บังคับบัญชาพิจารณาหรือสอบถามจากฝ่ายสำนักกรรมการผู้จัดการ ส่วนงานกำกับดูแลกิจการ เพื่อจะได้ร่วมกันพิจารณาปัจจัยและดำเนินการให้ถูกต้องต่อไป

<u>เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริต</u>

1. พบเห็นการกระทำที่ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กรติดสินบน/รับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน
2. พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่า อาจจะเป็นช่องทางในการทุจริต
3. พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท
4. พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณทางธุรกิจ

<u>ช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริต</u>

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ และส่งมายังช่องทางรับเรื่อง ดังนี้

1. แจ้งผ่านช่องทาง อีเมล์ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ audit_committee@apcs.co.th หรือ
2. แจ้งผ่านช่องทาง อีเมล์ของประธานกรรมการบริหาร pimparuda@apcs.co.th หรือ
3. แจ้งผ่านช่องทาง เว็บไซต์ของบริษัท (หัวข้อ แจ้งเบาะแสการทุจริต : Whistle Blowing) หรือ
4. แจ้งผ่านช่องทาง โทรศัพท์ เบอร์ 02-361-5494-5 ต่อ 888 (ฝ่ายบริหารทั่วไป)
5. แจ้งผ่านช่องทาง กล่องรับแจ้งเบาะแส (ตั้งอยู่ที่ประชาสัมพันธ์)

ทั้งนี้หากผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียน ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ ขอให้ท่านส่งเรื่องร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

กรณีผู้แจ้งเบาะแสหากไม่เปิดเผยตัวตน ต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอสำหรับพิจารณาข้อเท็จจริงดังนี้

- ชื่อของบุคคลต้องสงสัย
- วันที่และเวลาที่เกิดเหตุการณ์
- สถานที่เกิดเหตุการณ์
- สภาพแวดล้อมในภาพรวมของการเกิดเหตุการณ์
- ความถี่ที่คาดว่าเกิดเหตุการณ์ขึ้น

บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต คือ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐบาล ชุมชน สังคม ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ ไม่ว่าท่านจะแจ้งด้วยวิธีใดดังกล่าวข้างต้น ทางบริษัทจะรักษาความลับของท่าน

<u>มาตรการคุ้มครอง และรักษาความลับ</u>

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทจะปกปิดชื่อที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน เท่านั้นที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีการร้องเรียนการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ กรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการบริษัท นั้น ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลตัวกลางขึ้น โดยกรรมการที่มี

ส่วนเกี่ยวข้องจะไม่มีสิทธิได้รับทราบข้อมูล ทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือนร้อน อันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล โดยขอให้ผู้ร้องเรียนส่งเรื่องร้องเรียนมายังกรรมการบริษัทที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ถูกร้องเรียนได้โดยตรง

ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจสั่งการตามที่เห็นสมควร เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือนร้อน อันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล

ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ สามารถมอบหมายงานให้กับผู้บริหารคนใดคนหนึ่ง ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูล ได้ โดยผู้บริหารที่ได้รับมอบหมาย ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน ทั้งโดยทางตรง หรือทางอ้อม (เช่น ผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้ใต้บังคับบัญชาของตนโดยตรง)

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

<u>ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ</u>

ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน

1. เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง
2. ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทน (ผู้บริหาร) แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนได้ทราบ
3. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มี มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา ได้รับทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหา พิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริต ตามที่ได้ถูกกล่าวหา
4. หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการทุจริตจริง การทุจริตนั้นถือว่าเป็นการกระทำผิดนโยบายต่อต้านการทุจริตจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้โทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัท คำตัดสินของกรรมการผู้อำนวยการ ถือเป็นอันสิ้นสุด

ในกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ กรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการบริษัท นั้นสามารถใช้สิทธิพิสูจน์ตน โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริต ตามที่ถูกกล่าวหาได้ โดยให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งบุคคลใด ซึ่งทำหน้าที่เป็นตัวกลาง ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริง ตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ร่วมกันพิจารณา การกำหนดโทษให้เป็นไประเบียบวินัยของบริษัท และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้คำตัดสินของคณะกรรมการบริษัท ถือเป็นอันสิ้นสุด

ทั้งนี้บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

การลงโทษทางวินัยเมื่อมีการละเมิดไม่ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต

การฝ่าฝืนนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้ จะต้องถูกดำเนินการทางวินัย ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท โดยมีตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา ตักเตือนด้วยหนังสือ ให้พักงาน และให้ออก และในบางกรณีอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้การพิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืน ให้ผู้บังคับบัญชาของผู้ฝ่าฝืนเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษ และในกรณีที่ผู้ฝ่าฝืนทำผิดร้ายแรง (ให้ออก) บทลงโทษนั้นต้องผ่านความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ ในกรณีที่ผู้ฝ่าฝืนมีข้อโต้แย้งเกี่ยวกับบทลงโทษนั้น ให้ถือว่าคำตัดสินของกรรมการผู้อำนวยการ เป็นอันสิ้นสุด ในกรณีที่ผู้ฝ่าฝืนดำรงตำแหน่ง กรรมการ หรือประธานกรรมการบริหาร หรือ กรรมการผู้จัดการ ให้ถือว่าคำตัดสินของคณะกรรมการบริษัท เป็นอันสิ้นสุด ทั้งนี้ในการประชุมเพื่อสรุปบทลงโทษ กรรมการที่มีส่วนได้เสียต้องออกจากห้องประชุมจนกว่าจะมีมติกำหนดบทลงโทษ

การเผยแพร่และการฝึกอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริต

1. จัดให้มีการติดประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริต ในสถานที่เด่นชัด ทุกคนในกลุ่มบริษัทสามารถอ่านและรับทราบข้อมูลได้
2. จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริต ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น จดหมายอิเล็คทรอนิกส์ (E-Mail) เว็บไซต์บริษัท รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1 One-report) เป็นประจำทุกปี
3. เมื่อมีการปรับปรุงนโยบายการต่อต้านการทุจริต จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ต่อสาธารณะชน กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ให้ได้รับทราบเมื่อมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การฝึกอบรม

1. จัดให้มีการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริต ให้แก่พนักงานใหม่
2. จัดให้มีการส่งเสริมทบทวนความเข้าใจ ให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต ผ่านสื่อกิจกรรมต่าง ๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3. จัดให้บรรจุเนื้อหาที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรในการพิจารณาเลื่อนขั้นของพนักงานระดับหัวหน้างาน
4. สนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงมีส่วนในการให้ความรู้แก่พนักงานเพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. บริษัทจะทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอทุกปี

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2567
1.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร*	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี**	ประธานกรรมการตรวจสอบ	1/1
3.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	กรรมการตรวจสอบ	5/5
4	พล.ท.ศ.คลินิก นพ. เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการตรวจสอบ	4/5

หมายเหตุ: * นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร ได้ยื่นหนังสือลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ) และกรรมการชุดย่อยทุกองค์คณะ โดยมีผลนับแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567

** นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ได้รับแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยมติการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 โดยได้ถูกเสนอชื่อให้เป็นประธานกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีการทบทวน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและอนุมัติโดยคณะกรรมการ บริษัทเป็นประจำทุกปี ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ การกำกับดูแล การกำหนดกลยุทธ์ การ ปฏิบัติงาน และการติดตามผล และทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแบ่งการประเมินออกเป็นสองแบบ คือ

1) การประเมินผล การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และ

2) การประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment) ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม หัวข้อที่ประเมินได้แก่ การสอบทานการจัดทำงบการเงิน การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เรื่องทั่วไป การคัดเลือกเสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทน รายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในกรณีที่พบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้เช่นเดียวกับปีที่ผ่านมา ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัด ทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานและเป็น ประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งรับทราบรายงานพฤติการณ์อันควรสงสัยของกรรมการและผู้บริหารตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งกรรมการผู้จัดการรายงาน ว่าไม่พบพฤติการณ์ใดที่เข้าข่ายดังกล่าว ส่งผลให้การจัดทำงบการเงิน ของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูก ต้องตามควร True and Fair) ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน และมีความเชื่อได้ โปร่งใส โดยผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ทำหน้าที่สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบงบการเงินของบริษัท โดยไม่มีการให้บริการอื่นนอกเหนือจากการสอบบัญชี

สาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2567 ได้แก่ การสอบทาน งบการเงิน การสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง การสอบทาน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การสอบทานการ ตรวจสอบข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแส การพิจารณาเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2567 ตามที่แสดงไว้ในเอกสาร แนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ

8.3.1 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2567
1.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	ประธานกรรมการบริหาร	13/13
2.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริหาร	13/13
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหาร	13/13
4.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริหาร	13/13

8.3.1.1 วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก คณะกรรมการบริหารรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

8.3.1.2 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ ตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท/

2. พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร นโยบาย ทิศทาง และ กลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป

3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และหรือคณะทำงาน เพื่อการดำเนินกิจการหรือการบริหารงานของบริษัท และ/การกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการ และหรือคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การ/หรือคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด/ดำเนินงานของคณะอนุกรรมการ และ

4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ

5. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการ เสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ

6. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว

7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ การกู้ยืมเงิน การจัดหาวงเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใด ๆ ของบริษัท โดยให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยคณะกรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการภายใต้กรอบของวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ดำเนินการ

8. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

9. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานและผู้บริหารของบริษัท

10. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

11. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท

12. ดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.3.2 คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2567
1.	พล.ท.ศ.คลินิก นพ. เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	2/2
2.	นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	2/2
3.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	2/2

8.3.2.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นตำแหน่งแล้วอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ แต่ไม่เกิน 3 วาระต่อเนื่อง

1. กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
   (1) ครบกำหนดตามวาระ
   (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
   (3) ลาออก
   (4) ตาย
   (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
2. เมื่อกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนซึ่งตนเข้ามาแทน

8.3.2.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. ด้านการสรรหา

1.1 กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้ รวมถึงกำหนดวิธีการสรรหาอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ประสบการในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรรมการมีความสอดคล้องกับ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1.2 สรรหารายชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยอ้างอิงจากฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) หรือใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) ในการสรรหากรรมการใหม่และผู้บริหารระดับสูง

1.3 พิจารณากลั่นกรองรายชื่อ ตรวจสอบประวัติและคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการของ ผู้ที่จะเสนอชื่อ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

1.4 ดำเนินการเพื่อให้มีการทาบทามและติดต่อสัมภาษณ์ผู้ที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ เพื่อจะได้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่ง

1.5 พิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระและสมควรได้รบเลือกตั้ง ใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

1.6 พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่มีเหตุการณ์การเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของกรรมการอิสระ และให้เหตุผลการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1.7 จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ และพัฒนาความรู้แก่กรรมการปัจจุบัน

1.8 วางแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้

1.9 ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2. ด้านกำหนดค่าตอบแทน

กำหนดและจัดทำนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

2.1 เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง

2.2 พิจารณาอนุมัติรูปแบบ หลักเกณฑ์ และการกำหนดมูลค่าของค่าตอบแทน ทั้งส่วนที่เป็นเงินเดือนและผลประโยชน์อื่นที่จ่ายให้แก่ กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง และที่ปรึกษาระดับบริหารของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นรายบุคคล

2.3 กำหนดเกณฑ์การประเมินผู้บริหารสูงสุด พร้อมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

2.4 ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหารทุกปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ ผลการประเมินดังกล่าวนำมาพิจารณาปรับขึ้นค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหารและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

3. ด้านธรรมาภิบาล

3.1 กำหนดทิศทางนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมของกรรมการและผู้บริหารให้เป็นไปตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการพัฒนาด้านความยั่งยืน การดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และการเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

3.2 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และฝ่ายบริหารเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

3.3 ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยเปรียบเทียบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ มาตรฐานสากลและจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

หน้าที่อื่นๆ ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน จะต้องจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 2 ครั้งต่อปี และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น
2. ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงถือเป็นองค์ประชุม
3. ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ ประธาน ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ กรรมการ ที่มาประชุมเลือก กรรมการ คนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
4. การออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหาและค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียง และใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธาน มีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด
5. คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงต่าง ๆ ให้ที่ประชุมทราบได้

8.3.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม ปี 2567
1.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4
2.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4
4.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4
5.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4

8.3.3.1 วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กำหนดให้วาระการดำรงตำแหน่งต้องสอดคล้องกับวาระการเป็นกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
   (1) ครบกำหนดตามวาระ
   (2) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
   (3) ลาออก
   (4) ตาย
   (5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
3. เมื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการให้ครบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

8.3.3.2 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Framework) สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท โดยนโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีความเสี่ยงใหม่ที่มีนัยสำคัญต่อการ กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลต่อบริษัท ให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินความเสี่ยงผลกระทบ (impact) และโอกาส (likelihood) ที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยง (risk treatment) ได้อย่างเหมาะสม รวมถึงวิเคราะห์ติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ

3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น

4. ติดตามการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล จัดการติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ

5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

6. มีหน้าที่ประเมินโอกาสและผลกระทบการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งติดตามประเมินผลและทบทวนความเพียงพอของนโยบายและแนวทางการบริหารความ เสี่ยงที่กำหนด

7. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการ เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

8. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

9. ให้คำแนะนำ และคำปรึกษา กับคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง

10.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีการเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

11.ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

12.โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

8.3.3 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม*	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริหาร
3.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริหาร
4.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : *ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการผู้อำนวยการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานกรรมการบริหาร ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร

1. ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขอบเขตอำนาจซึ่งคณะกรรมการกำหนด

2. ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท

3. จัดทำและนำเสนอ นโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ งบประมาณรายงานประจำปี และกำหนดอำนาจการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัท

4. รับเอานโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดทิศทาง แนวทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ เพื่อกำหนดภารกิจหลัก (Mission) สำหรับฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการนำไปดำเนินการ

5. ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เพื่อให้ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท

5. ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เพื่อให้ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท

6. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการ ความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

7. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกความเข้าใจ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบายและเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

8. กำหนดโครงสร้างองค์กร วิธีการบริหาร โดยครอบคลุมถึงรายละเอียดในการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้างและเลิกจ้างพนักงานของบริษัท และกำหนดอัตราค่าจ้าง เงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส และสวัสดิการต่าง ๆ สำหรับพนักงาน

9. มีอำนาจในการแต่งตั้ง และถอดถอน เจ้าหน้าที่ของบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าตำแหน่งประธานการรการบริหาร

10. มีอำนาจอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญเพื่อประโยชน์บริษัท และ การทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้า โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 100 ล้านบาท แต่ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการ

ทั้งนี้ ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ประธานกรรมการบริหาร ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.3.5 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2566 มีมติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงานที่ปรึกษากฎหมาย มีชัยไทยแลนด์ จำกัด เป็นเลขานุการบริษัท แทนนายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล

เลขานุการบริษัท ตามมาตรา 15/89 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฉบับ พ.ศ. 2551 โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
2. ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
   - 3.1 ทะเบียนกรรมการ
   - 3.2 หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมคณะกรรมการ
   - 3.3 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
   - 3.4 รายงานประจำปีของบริษัท
   - 3.5 รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

8.4 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ สำหรับปี 2567

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินตนเองในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1) ผลประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ เพื่อประเมินการทำงานของกรรมการบริษัท ประกอบด้วย 6 หัวข้อ ได้แก่

   1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
   2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
   3. การประชุมคณะกรรมการ
   4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
   5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
   6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

   ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีผลประเมินได้คะแนนเฉลี่ย 232.71 เป็นสัดส่วนร้อยละ 96.96 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

2) ผลประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

   2.1) คณะกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนนเฉลี่ย 144.00 เป็นสัดส่วนร้อยละ 93.51 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

   2.2) คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ได้คะแนนเฉลี่ย 186.00 เป็นสัดส่วนร้อยละ 96.88 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

   2.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้คะแนนเฉลี่ย 52.80 เป็นสัดส่วนร้อยละ 94.29 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

3) ผลประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ประกอบด้วย 3 หัวข้อ ได้แก่

   1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
   2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
   3. การประชุมคณะกรรมการ

   ซึ่งผลประเมินกรรมการบริษัท รายบุคคล ได้คะแนนเฉลี่ย 46.57 คะแนน เป็นสัดส่วน 89.56 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลประเมินของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว สรุปได้ว่าจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ

(1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

(2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

(3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

(4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

(5) ระบบติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งบริษัทมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในเรื่องของการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน และมิได้มีประเด็นที่ร้ายแรงหรือต้องกังวลแต่ประการใด

โดยการดำเนินงานในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้สอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน จากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้จัดทำขึ้น พบว่าความเสี่ยงในการบริหารงานอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการติดตามและบริหารงานความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงในภาพรวมทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีหน้าที่รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญที่ต้องแจ้งต่อผู้บริหาร (Management Letter)

สำหรับการควบคุมภายในของบริษัทย่อยนั้น บริษัทได้กำหนดให้บริษัทย่อยต้องดำเนินการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับแนวทางการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งบริษัทย่อยได้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเช่นเดียวกับบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน ระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการระหว่างกัน ตลอดจนดูแลและควบคุมทรัพย์สินของบริษัท มิให้สูญหาย หรือถูกนำไปใช้ประโยชน์ในทางมิชอบ การปกป้องมิให้บริษัทถูกละเมิดสิทธิ์ทรัพย์สินทางปัญญา จัดให้มีกลไกในการตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบอยู่ภายใต้การดูแล และขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จะเป็นผู้สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

ตั้งแต่ปี 2555 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทมีการกำหนดนโยบาย และวิธีการปฏิบัติในแต่ละระบบงาน และเป็นแนวทางในการกำหนดการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอรายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้ประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส ในการพิจารณางบการเงินและการสอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ ตลอดจนการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ได้แต่งตั้ง นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น ให้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัท พร้อมทั้งเคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน จึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเพียงพอ

ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่ปี 2563 - 2568 มีรายชื่อดังนี้

ปี	ผู้ตรวจสอบภายใน
2568	นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น
2567	นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น
2566	นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น
2565	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์
2564	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์
2563	นางดวงเดือน หิรัญรักษ์

* รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน ดูเพิ่มเติมที่ เอกสารแนบ 3

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2567

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งสามารถสรุปความสัมพันธ์ ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด(มหาชน) ("เอพีซีเอส")	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด (“เอทู”)	บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด (“เอพีที”)	บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด ("เอทูดับบลิว")	บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ("เอดับบลิวอี")	บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด ("จีอีเอ็ม")	บริษัท ชลกิจฮากล จำกัด (“ชลกิจ”)	บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด ("เอทูวี")	บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด ("เอทูเอ็ม")	บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด	บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท เมเนจเมนท์ จำกัด
ทุนจดทะเบียน	659,999,962.00	700,000,000.00	10,000,000.00	275,000,000.00	8,000,000.00	80,000,000.00	120,000,000.00	750,000,000.00	100,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00
มูลค่าหุ้นละ	1 บาท	10 บาท	1,000 บาท	10 บาท	100 บาท	10 บาท	100 บาท	เทียบเท่า1 ดองเวียดนาม	เทียบเท่า1 ดอลลาร์สหรัฐฯ	100 บาท	100 บาท
บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)		ผู้ถือหุ้น จำนวน 69,999,997 หุ้น ร้อยละ 99.999996	ผู้ถือหุ้น จำนวน 9,997 หุ้น ร้อยละ 99.97	ผู้ถือหุ้น หุ้นสามัญ 23,825,000 หุ้น หุ้นบุริมสิทธิ3,674,997 หุ้น รวมร้อยละ 99.99999918	ผู้ถือหุ้น จำนวน 79,998 หุ้น ร้อยละ 99.99750	ผู้ถือหุ้น จำนวน 79,999,998 หุ้น ร้อยละ 99.9999970					
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด							ผู้ถือหุ้น จำนวน 1,177,497 หุ้น ร้อยละ 98.12475	ผู้ถือหุ้น จำนวน 750,000,000 ดอง ร้อยละ 100.00	ผู้ถือหุ้น จำนวน 100,000 หุ้น ร้อยละ 100.00		
นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการ/ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น จำนวน 13,778,448 หุ้น ร้อยละ 13.89										
นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการ/ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น จำนวน 852,400 หุ้น ร้อยละ 0.13	กรรมการ/ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น จำนวน 2 หุ้น ร้อยละ 0.000002	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น 2 หุ้น ร้อยละ 0.02	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น หุ้นบุริมสิทธิ2 หุ้น ร้อยละ 0.00000055	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.00125	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.0000015	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.00008	กรรมการ/ผู้บริหาร	กรรมการ/ผู้บริหาร	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.0033	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 9,998 หุ้น ร้อยละ 99.98
นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการ/ผู้บริหาร	กรรมการ/ผู้บริหาร	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น 1 หุ้น ร้อยละ 0.01	กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น หุ้นบุริมสิทธิ1 หุ้น ร้อยละ 0.00000028			กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.00008		กรรมการ/ผู้บริหาร		
นายประสิทธิ์ พาณุปิยวัฒนสกุล	กรรมการ/ผู้บริหาร	กรรมการ/ผู้บริหาร			กรรมการ/ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.00125	กรรมการ/ผู้บริหาร	กรรมการ/ผู้บริหาร		กรรมการ/ผู้บริหาร		
นายกฤษฎา มหาสันทนะ							ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.00008				
บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด	ผู้ถือหุ้น จำนวน 146,000,000 หุ้น ร้อยละ 22.12					ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.0000015					
บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท เมเนจเมนท์ จำกัด										ผู้ถือหุ้น จำนวน 29,998 หุ้น ร้อยละ 99.9933	
บริษัท สำนักงานที่ปรึกษากฎหมาย ไลจาระ จำกัด		ผู้ถือหุ้น จำนวน 1 หุ้น ร้อยละ 0.000001									

9.2.2 ลักษณะรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)						ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอพีที	เอดับบลิวอี	เอทูดับบลิว	จีอีเอ็ม	ซีเค	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	บาท							เงินให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน ประเภทเมื่อทวงถาม อัตรา
ยอดต้นปี		687.30	-	-	-	-	-	ดอกเบี้ยอ้างอิงตามอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์ และ
ให้กู้เพิ่ม		84.00	57.20	0.50	-	-	-	อัตราดอกเบี้ยหุ้นกู้บวกต้นทุนการออกหุ้นกู้บวกกำไร โดยให้กู้ยืม
รับชำระ		(180.00)	-	-	-	-	-	เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
ยอดปลายปี		591.30	57.20	0.50	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างรับ	บาท	-	1.77	0.01	-	0.43	-	เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม การกู้ยืมเงิน
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท							เพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ยอดต้นปี		-	-	-	-	-	-	
กู้เพิ่ม		-	-	-	15.00	170.00	-	
ชำระ		-	-	-	-	(80.00)	-	
ยอดปลายปี		-	-	-	15.00	90.00	-	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	-	-	0.02	0.22	-	
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	19.49	1.40	-	0.03	1.75	0.13	เป็นรายได้จากการจัดหาแหล่งเงินทุน
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.16	-	-	-	-	-	เงินทดรองจ่าย
รายได้จากการบริการ	บาท	13.69	1.29	0.02	0.18	6.54	0.36	รายได้จากการบริหารจัดการ
ดอกเบี้ยรับ	บาท	48.33	1.77	0.01	-	-	-	ดอกเบี้ยรับจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกู้ยืม
ค่าเช่าจ่าย	บาท	1.80	-	-	-	-	-	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	-	-	-	0.02	0.52	-	ดอกเบี้ยรับจากการกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง

การค้ำประกันหนี้สินระหว่างกันและอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 260 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันระหว่างกัน

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอพีที	เอทูดับเบิลยู	ซีเค	เอทูวี	จีอีเอ็ม	เอดับเบิลยูอี	เอพีซีเอส	
ลูกหนี้การค้า	บาท	9.65	-	-	-	-	0.02	-	เป็นรายได้ค่าก่อสร้างและรายได้บริการระหว่างกันราคาและ
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.05	0.03	0.04	-	0.03	0.03	0.16	เงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	บาท	1.10	-	-	-	0.35	-	-	
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	-	-	-	-	-	-	19.49	เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดหาแหล่งเงินทุน
รายได้จากการให้เช่า	บาท	0.60	0.39	0.42	-	0.39	0.39	1.80	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน/นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
รายได้ค่าบริการ	บาท	2.24	-	-	-	-	1.06	-	ให้บริการบริหารจัดการโครงการก่อสร้าง
รายได้ดอกเบี้ยรับ	บาท	2.92	0.03	0.01	1.71	-	-	-	ดอกเบี้ยรับจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกู้ยืม
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
ยอดต้นปี		43.89	-	-	18.05	-	-	-	การกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทที่เกี่ยวข้องใช้เป็นเงินทุน
ให้กู้เพิ่ม		1.36	3.00	4.80	17.94	-	-	-	หมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
รับชำระ		-	(3.00)	(4.80)	(11.97)	-	-	-	
ยอดปลายปี		45.25	-	-	24.02	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างรับ	บาท	3.54	-	-	1.61	-	-	-	
ค่าบริหารจัดการ	บาท	-	-	-	-	-	-	7.80	ราคาและเงื่อนไขทางการค้าเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ค่าจัดหาเงินทุน	บาท	-	-	-	-	-	-	5.89	
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	-	0.38	1.19	-	0.58	-	48.33	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								
ยอดต้นปี		-	28.50	-	-	-	-	687.30	เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม การกู้ยืม
กู้เพิ่ม		-	17.00	100.00	-	206.00	-	84.00	เงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ชำระ		-	(32.50)	(3.00)	-	(206.00)	-	(180.00)	
ยอดปลายปี		-	13.00	97.00	-	-	-	591.30	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	0.08	0.74	-	-	-	-	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอทูดับเบิลยู	ซีเค	เอทูวี	จีอีเอ็ม	เอดับเบิลยูอี	เอพีซีเอส	
เจ้าหนี้การค้า	บาท	9.65	-	-	-	-	-	-	เป็นรายได้ค่าก่อสร้างและรายได้บริการระหว่างกันราคาและเงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.05	-	-	-	-	-	1.40	
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	บาท	1.10	-	-	-	-	-	-	เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ
ค่าบริหารจัดการ	บาท	-	-	-	-	-	-	1.29	เป็นค่าบริการบริหารจัดการโครงการก่อสร้าง
ต้นทุนค่าบริการ	บาท	2.24	-	-	-	-	-	-	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่
ค่าเช่า	บาท	0.60	-	-	-	-	-	-	ในการดำเนินงาน/นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	2.92	0.01	0.04	-	-	-	1.77	ดอกเบี้ยจ่ายจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกู้ยืม
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม การกู้ยืมเงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ยอดต้นปี		43.89	1.70	1.00	-	-	-	-	
กู้เพิ่ม		1.36	-	-	-	0.50	-	57.20	
ชำระ		-	(1.70)	(1.00)	-	(0.50)	-	-	
ยอดปลายปี		45.25	-	-	-	-	-	57.20	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	3.54	-	-	-	-	-	1.77	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอพีที	ซีเค	เอทูวี	จีอีเอ็ม	เอดับเบิลยูอี	เอพีซีเอส	
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.03	-	-	-	-	-	0.03	เป็นค่าบริหารจัดการ และค่าเช่าระหว่างกันราคาและเงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	บาท	0.38	0.01	0.21	-	-	-	0.02	ดอกเบี้ยรับจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกู้ยืม
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	0.03	-	-	-	-	-	-	ดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง
ค่าเช่า	บาท	0.39	-	-	-	-	-	-	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน/นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ค่าบริหารจัดการ	บาท	-	-	-	-	-	-	0.18	เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถามการกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทที่เกี่ยวข้องใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ยอดต้นปี		28.50	1.70	-	-	-	-	-	
ให้กู้เพิ่ม		17.00	-	14.00	-	-	-	15.00	
รับชำระ		(32.50)	(1.70)	(14.00)	-	-	-	-	
ยอดปลายปี		13.00	-	-	-	-	-	15.00	
ดอกเบี้ยค้างรับ	บาท	0.08	-	0.21	-	-	-	0.02	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถามการกู้ยืมเงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ยอดต้นปี		-	-	-	-	-	-	-	
กู้เพิ่ม		3.00	-	-	-	-	-	-	
ชำระ		(3.00)	-	-	-	-	-	-	
ยอดปลายปี		-	-	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	-	-	-	-	-	-	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ชลกิจสากล จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอพีที	เอทูดับเบิลยู	เอทูวี	จีอีเอ็ม	เอดับเบิลยูอี	เอพีซีเอส	
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.04	-	-	-	-	-	0.13	เป็นค่าบริหารจัดการ และค่าเช่าระหว่างกันราคาและเงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ดอกเบี้ยรับ	บาท	1.19	0.04	-	-	-	-	-	ดอกเบี้ยรับจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกู้ยืม
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	0.01	-	0.21	-	1.48	-	-	ดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง
ค่าเช่า	บาท	0.42	-	-	-	-	-	-	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน/นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ค่าบริหารจัดการ	บาท	-	-	-	-	-	-	0.36	เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
ยอดต้นปี		-	1.00	-	-	-	-	-	การกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทที่เกี่ยวข้องใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ให้กู้เพิ่ม		100.00	-	-	-	-	-	-	
รับชำระ		(3.00)	(1.00)	-	-	-	-	-	
ยอดปลายปี		97.00	-	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างรับ	บาท	0.74	-	-	-	-	-	-	เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								การกู้ยืมเงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
ยอดต้นปี		-	-	-	-	-	-	-	
กู้เพิ่ม		4.80	-	14.00	-	143.10	-	-	
ชำระ		(4.80)	-	(14.00)	-	(109.10)	-	-	
ยอดปลายปี		-	-	-	-	34.00	-	-	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	-	0.21	-	1.48	-	-	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอพีที	เอทูดับเบิลยู	เอทูวี	จีอีเอ็ม	ซีเค	เอพีซีเอส	
เจ้าหนี้การค้า	บาท	0.02	-	-	-	-	-	-	เป็นค่าบริหารจัดการโครงการก่อสร้างราคาและเงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.03	-	-	-	-	-	-	เป็นค่าเช่าระหว่างกันราคาและเงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ต้นทุนค่าบริการ	บาท	1.06	-	-	-	-	-	-	เป็นค่าบริการบริหารจัดการโครงการก่อสร้าง
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	-	-	-	-	-	-	0.01	ดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง
ค่าเช่า	บาท	0.39	-	-	-	-	-	-	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน/นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ค่าบริหารจัดการ	บาท	-	-	-	-	-	-	0.02	เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
ยอดต้นปี		-	-	-	-	-	-	-	การกู้ยืมเงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
กู้เพิ่ม		-	-	-	-	0.50	-	0.50	
ชำระ		-	-	-	-	(0.50)	-	-	
ยอดปลายปี		-	-	-	-	-	-	0.50	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	-	-	-	-	-	0.01	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอพีที	เอทูดับเบิลยู	เอทูวี	ซีเค	เอดับเบิลยูอี	เอพีซีเอส	
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท	0.03	-	-	-	-	-	1.75	เป็นค่าบริหารจัดการ และค่าเช่าระหว่างกันราคาและ
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	บาท	0.35	-	-	-	-	-	-	เงื่อนไขทางการค้าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป และเงินประกันผลงาน
ดอกเบี้ยรับ	บาท	0.58	-	-	-	1.48	-	0.52	ดอกเบี้ยรับจากการให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกู้ยืม
ค่าเช่า	บาท	0.39	-	-	-	-	-	-	บริษัทย่อยให้บริษัทที่เกี่ยวข้องเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นพื้นที่ในการดำเนินงาน/นโยบายการคิดค่าเช่าใกล้เคียงกับราคาตลาดโดยทั่วไป
ค่าบริหารจัดการ	บาท	-	-	-	-	-	-	7.00	เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินให้กู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
ยอดต้นปี		-	-	-	-	-	-	-	การกู้ยืมเงิน เพื่อให้บริษัทที่เกี่ยวข้องใช้เป็นเงินทุน
ให้กู้เพิ่ม		206.00	0.50	-	-	143.10	0.50	170.00	หมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
รับชำระ		(206.00)	(0.50)	-	-	(109.10)	(0.50)	(80.00)	
ยอดปลายปี		-	-	-	-	34.00	-	90.00	
ดอกเบี้ยค้างรับ	บาท	-	-	-	-	1.48	-	0.22	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
ยอดต้นปี		-	-	-	-	-	-	-	การกู้ยืมเงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนใน
กู้เพิ่ม		-	-	-	-	-	-	-	ระยะเวลาอันสั้น
ชำระ		-	-	-	-	-	-	-	
ยอดปลายปี		-	-	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	-	-	-	-	-	-	0.43	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ลักษณะรายการ	สกุลเงิน	มูลค่ารายการระหว่างกัน ปี 2567 (ล้านบาท)							ความจำเป็นและเหมาะสมระหว่างกัน
		เอทู	เอพีที	เอทูดับเบิลยู	เอดับเบิลยูอี	จีอีเอ็ม	ซีเค	เอพีซีเอส	
ดอกเบี้ยจ่าย	บาท	1.71	-	-	-	-	-	-	ดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง
เงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท								เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม
ยอดต้นปี		18.05	-	-	-	-	-	-	การกู้ยืมเงินเพื่อให้บริษัทใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในระยะเวลาอันสั้น
กู้เพิ่ม		17.94	-	-	-	-	-	-	
ชำระ		(11.97)	-	-	-	-	-	-	
ยอดปลายปี		24.02	-	-	-	-	-	-	
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	บาท	1.61	-	-	-	-	-	-	

9.2.3 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้น มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ การซื้อ-ขายสินค้าและใช้บริการแก่บริษัทย่อยเป็นไปตามปกติของการดำเนินธุรกิจ โดยนโยบายการซื้อขายระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าเดียวกันกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคาตลาด การให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทย่อย เพื่อให้บริษัทย่อยไว้ใช้เพื่อการบริหารจัดการสภาพคล่องและเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในกิจการ มีอัตราดอกเบี้ยที่ถูกกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับการกู้ยืมเงินกับสถาบันการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่ามีความจำเป็นและสมเหตุสมผล ตลอดจนเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

9.2.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2553 และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในวันที่ 19 มกราคม 2554 ได้กำหนดมาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติให้ทำรายการระหว่างกันและนโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน โดยกำหนดให้การทำรายการระหว่างกันจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ารายการระหว่างกันที่ผ่านมาได้ดำเนินการตามมาตราการและขั้นตอนการอนุมัติของการทำรายการระหว่างกันอย่างถูกต้องและครบถ้วน

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ทั้งนี้การเปิดเผยรายการระหว่างกันในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (56-1 One-Report) ได้นำข้อมูลมาจากหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

9.2.5 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขทางการค้า สำหรับการเข้าทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจตามปกติ ราคาสินค้าที่ขายจะกำหนดให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันกับผู้ขายรายอื่นได้ โดยในอนาคตหากเกิดรายการซื้อขายสินค้า การค้ำประกันโดยกรรมการบริษัทเพื่อขอรับการสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงินและรายการอื่นๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งเป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท รายการระหว่างกันดังกล่าวจะเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเพื่อประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการกำหนดนโยบายการคิดราคาระหว่างกันอย่างชัดเจน ตามราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

ส่วนที่ 3

ข้อมูลทางการเงิน



ข้อมูลทางการเงิน

1. ตารางงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	2565		2566		2567		2565		2566		2567	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52.06	2.31	78.89	3.30	31.85	1.37	214.37	4.75	213.18	5.63	148.76	4.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2.16	0.10	10.26	0.43	27.49	1.19	1,971.56	43.73	2,034.47	53.76	1,756.11	51.41
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	612.30	27.18	687.30	28.79	649.00	28.01	-	-	-	-	0.00	0.00
สินค้าคงเหลือ	-	-	-	-	-	-	53.68	1.19	22.18	0.59	48.76	1.43
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	330.00	14.65	-	-	-	-	877.25	19.46	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	2.78	0.07	2.91	0.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	996.52	44.24	776.45	32.53	708.35	30.58	3,116.86	69.13	2,272.61	60.05	1,956.54	57.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,250.28	55.51	1,588.99	66.57	1,589.00	68.59	-	-	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	-	-	3.25	0.07	3.25	0.09	3.25	0.10
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	5.43	0.24	13.40	0.56	12.30	0.53	1,075.50	23.86	1,039.97	27.48	906.93	26.55
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	6.61	0.28	5.75	0.25	44.48	0.99	43.07	1.14	34.19	1.00
สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ	-	-	-	-	-	-	125.58	2.79	119.92	3.17	114.25	3.34
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	0.02	0.00	0.01	0.00	3.22	0.07	2.69	0.07	2.26	0.07
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	-	-	-	-	-	-	36.81	0.82	157.12	4.15	223.64	6.55
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	0.04	0.00	0.27	0.01	40.34	0.89	53.60	1.42	72.37	2.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.18	0.01	1.52	0.06	0.96	0.04	62.37	1.38	92.16	2.44	102.55	3.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,255.89	55.76	1,610.58	67.47	1,608.29	69.42	1,391.55	30.87	1,511.78	39.95	1,459.44	42.72
รวมสินทรัพย์	2,252.41	100.00	2,387.03	100.00	2,316.63	100.00	4,508.41	100.00	3,784.39	100.00	3,415.98	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	-	109.72	2.43	56.20	1.49	112.30	3.287545
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6.47	0.29	6.55	0.27	9.80	0.42	1,252.28	27.78	1,059.88	28.01	847.14	24.80
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	688.15	28.83	134.27	5.80	18.00	0.40	704.55	18.62	140.27	4.11
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	1.51	0.06	1.85	0.08	12.15	0.27	12.03	0.32	11.92	0.35
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	-	105.00	4.53	81.67	1.81	84.13	2.22	0.00	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	-	-	-	-	0.09	0.00	2.28	0.06	19.72	0.58
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	10.42	0.23	0.07	0.00	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2.88	0.13	-	-	-	-	2.89	0.06	-	-	-	-
หนี้สินที่จัดประเภทหนี้สินถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	-	-	116.07	2.57	-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	9.35	0.42	696.21	29.17	250.92	10.83	1,603.29	35.56	1,919.14	50.71	1,131.35	33.12
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-	-	-	16.40	0.36	-	-	114.00	3.34
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	5.29	0.22	4.22	0.18	34.10	0.76	32.91	0.87	26.20	0.77
หุ้นกู้	682.61	30.31	-	-	374.39	16.16	682.61	15.14	-	-	374.39	10.96
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-	-	-	32.33	0.72	31.15	0.82	29.97	0.88
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3.47	0.15	0.78	0.03	1.08	0.05	12.25	0.27	9.89	0.26	11.10	0.33
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	0.24	0.01	0.23	0.01	0.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	686.08	30.46	6.07	0.25	379.69	16.39	777.93	17.26	74.18	1.96	555.67	16.27
รวมหนี้สิน	695.43	30.87	702.28	29.42	630.61	27.22	2,381.22	52.82	1,993.32	52.67	1,687.02	49.39
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	660.00	29.30	660.00	27.65	660.00	28.49	660.00	14.64	660.00	17.44	660.00	19.32
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	369.18	16.39	369.18	15.47	369.18	15.94	369.18	8.19	369.18	9.76	369.18	10.81
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	66.00	2.93	66.00	2.76	66.00	2.85	66.00	1.46	66.00	1.74	66.00	1.93
ยังไม่ได้จัดสรร	461.80	20.50	589.57	24.70	590.84	25.50	602.08	13.35	587.54	15.53	529.94	15.51
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	125.30	2.78	101.60	2.68	96.56	2.83
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,556.98	69.13	1,684.75	70.58	1,686.03	72.78	1,822.56	40.43	1,784.32	47.15	1,721.68	50.40
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	304.63	6.76	6.75	0.18	7.28	0.21
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,556.98	69.13	1,684.75	70.58	1,686.03	72.78	2,127.19	47.18	1,791.07	47.33	1,728.96	50.61
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,252.41	100.00	2,387.03	100.00	2,316.63	100.00	4,508.41	100.00	3,784.39	100.00	3,415.98	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	2565		2566		2567		2565		2566		2567	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้												
รายได้จากการขายและการให้บริการ	7.50	22.43	-	-	16.19	22.40	303.77	16.66	146.50	8.68	59.34	4.29
รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	-	-	43.40	2.38	239.48	14.19	550.04	39.77
รายได้ค่าก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	1,470.20	80.62	1,112.77	65.93	726.33	52.52
รายได้อื่น	25.94	77.57	230.24	100.00	56.09	77.60	6.32	0.35	189.14	11.21	47.19	3.41
รวมรายได้	33.44	100.00	230.24	100.00	72.28	100.00	1,823.69	100.00	1,687.89	100.00	1,382.90	100.00
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการ	4.81	14.38	-	-	15.59	21.58	320.61	17.58	143.45	8.50	81.63	5.90
ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	-	-	72.81	4.01	256.06	17.08	448.19	33.55
ต้นทุนก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	1,494.26	81.94	998.76	59.17	735.58	53.19
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุน	(88.00)	(263.16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12.77	38.19	22.81	9.91	8.60	11.90	128.21	7.03	112.00	6.64	114.68	8.29
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.02	0.06	-	-	-	-	19.99	1.10	-	-	0.00	0.00
ต้นทุนทางการเงิน	17.37	51.94	48.13	20.90	46.64	64.53	26.56	1.46	57.52	3.41	57.00	4.12
รวมค่าใช้จ่าย	(53.03)	(158.58)	70.94	30.81	70.83	98.00	2,062.44	113.09	1,567.79	92.88	1,437.08	103.92
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	86.47	258.58	159.30	69.19	1.45	2.00	(238.75)	(13.09)	120.10	7.12	(54.18)	(3.92)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(16.99)	(50.81)	(30.75)	(13.36)	(0.17)	(0.23)	25.35	1.39	(20.82)	(1.23)	(2.89)	(0.21)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	69.48	207.78	128.55	55.83	1.28	1.77	(213.40)	(11.70)	99.28	5.88	(57.07)	(4.13)
การดำเนินงานที่ยกเลิก												
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	110.53	6.06	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	69.48	207.78	128.55	55.83	1.28	1.77	(102.87)	(5.64)	99.28	5.88	(57.07)	(4.13)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น												
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า												
งบการเงินตราประเทศ	-	-	-	-	-	-	(0.89)	(0.05)	(4.14)	(0.25)	(5.04)	(0.36)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไร หรือขาดทุน												
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	-	-	(0.78)	(0.34)	-	-	0.54	0.03	0.24	0.01	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	(0.78)	(0.34)	-	-	(0.35)	(0.02)	(3.90)	(0.23)	(5.04)	(0.36)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	69.48	207.78	127.77	55.49	1.28	1.77	(213.75)	(11.72)	95.38	5.65	(62.11)	(4.49)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานยกเลิก												
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน												
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี จากการดำเนินงานยกเลิก	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี จากการดำเนินงานยกเลิก	-	-	-	-	-	-	110.53	6.06	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	(0.78)	(0.34)	-	-	(0.35)	(0.02)	(3.90)	(0.23)	(5.04)	(0.36)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	69.48	207.78	127.77	55.49	1.28	1.77	(103.22)	(5.66)	95.38	5.65	(62.11)	(4.49)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	69.48	207.78	128.55	55.83	1.28	1.77	(213.42)	(11.70)	99.07	5.87	(57.60)	(4.17)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-		-	0.02	0.00	0.21	0.01	0.53	0.04
	69.48	207.78	128.55	55.83	1.28	1.77	(213.40)	(11.70)	99.28	5.88	(57.07)	(4.13)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม จากการดำเนินงานต่อเนื่อง												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	69.48	207.78	127.77	55.49	1.28	1.77	(213.77)	(11.72)	95.17	5.64	(62.64)	(4.53)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	0.02	0.00	0.21	0.01	0.53	0.04
	69.48	207.78	127.77	55.49	1.28	1.77	(213.75)	(11.72)	95.38	5.65	(62.11)	(4.49)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานยกเลิก												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-	-	-	-	101.13	5.55	-	-	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	9.40	0.52	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	110.53	6.06	-	-	-	-
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม จากการดำเนินงานยกเลิก												
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	-	-	-	-	101.13	5.55	-	-	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	9.40	0.52	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	110.53	6.06	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน												
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.105		0.195		0.002		(0.323)		0.150		(0.086)	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน จากการดำเนินงานยกเลิก	-		-		-		0.153		-		-	
จำนวนหุ้นสามัญ ณ สิ้นงวด (ล้านหุ้น)	660.00		660.00		660.00		660.00		660.00		660.00	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	1.00		1.00		1.00		1.00		1.00		1.00	

งบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2565	2566	2567	2565	2566	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	86.47	159.30	1.45	(238.74)	120.10	(54.18)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	123.82	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.06	2.37	3.02	80.05	122.99	167.71
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	17.37	48.13	46.64	28.22	57.52	57.00
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(25.94)	(47.10)	(50.20)	(0.69)	(0.29)	(0.21)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(0.67)	(0.81)	(16.73)	(227.13)	54.47	(0.45)
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	-	29.41	(53.53)	(26.58)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(0.52)	0.56	4.74	3.96	65.53
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.19	(30.71)	3.46	114.66	(320.21)	27.47
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-	(4.60)	(106.07)	(37.60)
การปรับปรุงด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลภายนอก(กลับรายการ)	-	-	-	-	-	(44.13)
การปรับปรุงด้วยประมาณการผลขาดทุนของโครงการก่อสร้างเพิ่มขึ้น	-	-	-	18.41	-	(2.22)
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	-	-	6.64	(15.14)	0.78
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลที่ได้จากการขุด	-	-	-	(43.40)	(113.73)	(361.38)
การปรับปรุงด้วยกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	-	-	-	-	-	(188.65)
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) ที่ไม่ได้เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	-	12.35	-	(0.13)
การปรับปรุงด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	-	-	-	(0.23)	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล(กลับรายการ)	-	-	-	6.59	(6.58)	2.19
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	-	-	-	5.27	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(88.00)	(177.21)	-	-	-	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	(0.01)	-	-
การปรับปรุงอื่นด้วยภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.60	0.63	0.30	6.22	3.41	2.23
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	(0.03)	-	10.70	(0.03)	7.45
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	(95.39)	(205.25)	(12.95)	47.20	(373.23)	(331.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	(8.92)	(45.95)	(11.50)	(67.72)	(253.13)	(385.18)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(0.09)	(42.58)	(46.85)	(9.11)	(53.45)	(56.93)
เงินสดรับดอกเบี้ย	25.94	39.00	50.00	0.69	0.29	1.28
เงินสดรับ(จ่าย)ภาษีเงินได้	(18.29)	-	(0.69)	(94.50)	(18.63)	(14.14)
เงินสดจ่ายเพื่อโอนโครงการผลประโยชน์พนักงานให้บริษัทย่อย	-	-	-	4.88	-	-
เงินสดรับ(จ่าย)ผลประโยชน์พนักงาน	(2.36)	(6.99)	-	(1.30)	(8.66)	(1.02)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(3.72)	(56.52)	(9.05)	(167.06)	(333.58)	(455.98)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	-	2.60	(12.64)	7.06
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิจากเงินที่ได้มา	(650.28)	(338.72)	-	(441.69)	-	-
เงินสดรับ(จ่ายซื้อ)เงินลงทุนในบริษัทย่อย	308.00	507.21	-	308.00	507.21	-
เงินสดรับจากกการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	0.40	0.01	1.55	8.82	0.03
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(8.97)	(0.07)	(197.48)	(94.09)	(18.75)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อทรัพย์สินไม่มีตัวตน	-	-	-	(1.40)	(0.21)	(0.07)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	870.00	154.00	180.00	-	-	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(141.70)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(740.00)	(229.00)	-	-	-	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการโอนกิจการ	(385.00)	-	-	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	-	(90.02)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	-	-	-	-	-	571.35
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(597.28)	84.92	38.25	(328.42)	409.09	469.59
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	-	(13.69)	(53.52)	56.11
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	120.00
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	-	-	(13.50)	(18.00)	(16.40)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	91.50	-	185.00	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(91.50)	-	(80.00)	-	-	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	-	-	-	-	-	(40.00)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	691.70	-	-	691.70	-	-
เงินสดจ่ายชำระหุ้นกู้	-	-	(179.49)	-	-	(179.49)
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(22.70)	-	-	(22.70)	-	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	-	(1.57)	(1.74)	(90.75)	(5.18)	(13.21)
เงินปันผลจ่าย	(39.60)	-	-	(39.60)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	629.40	(1.57)	(76.23)	511.46	(76.70)	(72.99)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	28.40	26.83	(47.03)	15.98	(1.19)	(59.38)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน ต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	(0.89)	-	(5.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	28.40	26.83	(47.03)	15.09	(1.19)	(64.42)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	23.66	52.06	78.89	596.39	214.37	213.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	(397.11)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	52.06	78.89	31.86	214.37	213.18	148.76

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. ผู้สอบบัญชี

ปี	ชื่อผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	บริษัทผู้สอบบัญชี
2565	นางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์	7305	บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
2566	นายจุมพฏ ไพรรัตนากร	7645	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
2567	นายจุมพฏ ไพรรัตนากร	7645	บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ก) งบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นว่า แบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
การรับรู้รายได้งานบริการตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ การวัดมูลค่างาน และการประมาณต้นทุนงานบริการ บริษัทมีรายได้ตามสัญญาก่อสร้างซึ่งรับรู้เมื่อบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาหนึ่งโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้าด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้โดยผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการประมาณการต้นทุนก่อสร้างของทั้งโครงการ ดังนั้น เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ ความถูกต้องและการเกิดขึ้นจริงของการคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าและความถูกต้องของการรับรู้ต้นทุนก่อสร้างที่เกี่ยวข้องทั้งสิ้น	ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 600 เรื่อง “ข้อพิจารณาพิเศษ - การตรวจสอบงบการเงินของกลุ่มกิจการ รวมถึงงานของผู้สอบบัญชีอื่น” กล่าวคือ ข้าพเจ้าได้ร่วมวางแผนและกำกับแนวการตรวจสอบที่สำคัญและส่งแบบสอบถามถึงผู้สอบบัญชีอื่น ที่ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยนั้นที่มีบัญชีดังกล่าวอยู่ในงบการเงินของบริษัทย่อย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าขอดูกระดาษทำการการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีนั้นด้วยซึ่งประกอบด้วย • ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการรับรู้รายได้และการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น การคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวนจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้ • ทดสอบการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน และความมีประสิทธิผลของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น การคำนวณและรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตลอดช่วงเวลาด้วยวิธีปัจจัยนำเข้า • ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย - ตรวจสอบเงื่อนไขของสัญญาก่อสร้าง ตรวจสอบเอกสารและข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น - ทดสอบการคำนวณรายได้ตามสัญญาก่อสร้างที่รับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าและวิเคราะห์สัดส่วนของต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นขององค์ประกอบที่สำคัญของต้นทุนก่อสร้างตามสัญญาและประมาณการต้นทุนก่อสร้างทั้งสิ้น - เข้าร่วมสังเกตการณ์โครงการก่อสร้างเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาความคืบหน้าของโครงการก่อสร้างตามรายงานความคืบหน้าของโครงการ - ตรวจสอบรายการต้นทุนก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีกับเอกสารประกอบรายการ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตอบสนองต่อเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
ธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ 1. การวัดมูลค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่มีข้อบ่งชี้ด้อยค่า ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยประกอบด้วยเหมืองขุดสองแห่งที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมจำนวนเงิน 614 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 63 ของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และคิดเป็นร้อยละ 14 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ในระหว่างปี 2565 ราคาเหรียญบิตคอยน์ (สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล) ลดลง บริษัทจึงได้ทำประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจในความมีสาระสำคัญของจำนวนเงินจากการประมาณการที่เกี่ยวข้องกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการราคาขายเหรียญบิตคอยน์ในอนาคตกับข้อมูลอ้างอิงที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล 2. การวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล ที่เกิดจากการขุดเหรียญบิตคอยน์ของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.82 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินรวม ข้าพเจ้าให้ความสนใจเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของแหล่งที่มาของข้อมูลที่กลุ่มบริษัทนำมาอ้างอิงในวัดมูลค่าและการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ณ วันที่สิ้นงวด 3. การรับรู้รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลจากการขุดเหรียญบิตคอยน์จำนวน 43 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าให้ความสนใจเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของแหล่งที่มาของข้อมูลที่กลุ่มบริษัทนำมาอ้างอิงในการบันทึกรับรู้รายได้จากการขุดเหรียญตลอดจนกระบวนการรวบรวมข้อมูลและรายงานต่าง ๆ	ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 600 เรื่อง “ข้อพิจารณาพิเศษ - การตรวจสอบงบการเงินของกลุ่มกิจการรวมถึงงานของผู้สอบบัญชีอื่น” กล่าวคือ ข้าพเจ้าได้ร่วมวางแผนและกำกับแนวการตรวจสอบที่สำคัญและส่งแบบสอบถามถึงผู้สอบบัญชีอื่น ที่ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทย่อยนั้นที่มีบัญชีดังกล่าวตามข้อ 1 ถึง 3 อยู่ในงบการเงินของบริษัทย่อย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าขอดูกระดาษทำการการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีนั้นด้วย และทราบว่าผู้บริหารของบริษัทย่อยดังกล่าวได้จัดให้มีการบันทึกบัญชีภายใต้ธุรกิจเหมืองขุดสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งมีเอกสารหลักฐานที่น่าเชื่อถือ การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการประมาณการในอนาคตและการอ้างอิงข้อมูลที่น่าเชื่อถือในระดับสากล และการรับรู้รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินด้วยรายงานจากโปรแกรมที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.3 เกี่ยวกับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างเกี่ยวกับการเรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ซึ่งบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการเจรจาข้อเรียกร้องดังกล่าวกับผู้ว่าจ้าง ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

หมายเหตุ ที่ 33.3 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ในปี 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างให้ดำเนินการเกี่ยวกับค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565, วันที่ 4 สิงหาคม 2565, วันที่ 21 ตุลาคม 2565, วันที่ 8 ธันวาคม 2565, วันที่ 28 ธันวาคม 2565 และวันที่ 12 มกราคม 2566 ผู้ว่าจ้างดังกล่าวได้ส่งจดหมายเรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 490 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยอยู่ในระหว่างการเจรจาข้อเรียกร้องดังกล่าวกับผู้ว่าจ้าง ในขณะเดียวกัน บริษัทย่อยได้ดำเนินการเจรจาและเรียกร้องค่าเสียหายดังกล่าวจากผู้รับเหมาช่วงเช่นกัน ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากข้อเรียกร้องดังกล่าว

ข) งบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566

<u>บริษัท</u> : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นว่า แบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากสัญญาก่อสร้าง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.16 (ข) และข้อ 32 เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างซึ่งแสดงในงบการเงินรวมจำนวน 1,113 ล้านบาท รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลา โดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบัน ซึ่งมีความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างไม่เหมาะสมดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่น เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างของกลุ่มบริษัท โดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างและคำนึงถึงภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานการออกแบบและทดสอบระบบการควบคุมที่สำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้
- วิเคราะห์เปรียบเทียบรายการรายได้ค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้น
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายได้ค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและ ช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาในงบการเงินรวมถึงรายการลดหนี้ที่ออกภายหลังระยะเวลาในงบการเงิน และ
- สอบทานใบสำคัญทั่วไปเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายได้ค่าก่อสร้าง

การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับสกุลเงินดิจิทัล

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในธุรกิจดังกล่าวเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมประกอบกับในระหว่างปี 2566 ราคาเหรียญบิตคอยน์ (สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล) มีความผันผวนอย่างมากข้าพเจ้าจึงให้ความสนใจเป็นพิเศษ

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลและวิธีการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์

สอบทานวิธีการประเมินมูลค่าและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดซึ่งจัดทำโดยกลุ่มบริษัท

ค) งบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2567

<u>บริษัท</u> : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นว่า แบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากสัญญาก่อสร้าง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.16 (ข) และข้อ 31 เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างซึ่งแสดงในงบการเงินรวมจำนวน 726 ล้านบาท รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลา โดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบัน ซึ่งมีความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างไม่เหมาะสม ดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่น เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างของกลุ่มบริษัท โดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างและคำนึงถึงภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานการออกแบบและทดสอบระบบการควบคุมที่สำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้
- วิเคราะห์เปรียบเทียบรายการรายได้ค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้น
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายได้ค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและ ช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาในงบการเงิน รวมถึงรายการลดหนี้ที่ออกภายหลังระยะเวลาในงบการเงิน และ
- สอบทานใบสำคัญทั่วไปเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายได้ค่าก่อสร้าง

การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับสกุลเงินดิจิทัล

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในธุรกิจดังกล่าวเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมประกอบกับในระหว่างปี 2567 ราคาเหรียญบิตคอยน์ (สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล) มีความผันผวนอย่างมากข้าพเจ้าจึงให้ความสนใจเป็นพิเศษ

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลและวิธีการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์
- สอบทานวิธีการประเมินมูลค่าและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดซึ่งจัดทำโดยกลุ่มบริษัท

4. ตารางอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	2565	2566	2567	2565	2566	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	106.52	1.12	2.82	1.94	1.18	1.73
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	N/A	N/A	1.18	1.29	0.77	0.73
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	N/A	N/A	N/A	16.32	36.87	35.67
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	N/A	N/A	N/A	1.63	1.27	1.45
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	35.91	N/A	3.70	(3.87)	6.70	5.26
อัตรากำไรสุทธิ (%)	207.77	70.20	1.77	(6.16)	5.88	(4.12)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	4.51	7.51	0.07	(5.94)	5.51	(3.26)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	3.67	5.54	0.05	(2.78)	2.39	(1.59)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	1,274.48	1,372.00	33.43	(3.64)	19.42	11.37
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.45	0.42	0.37	1.12	1.11	0.98
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	151.08	0.39	0.81	(20.13)	(4.90)	(6.96)



ส่วนที่ 4
การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทและบริษัทย่อย ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม หรือ นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม หรือ นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ	
2.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน	

บมจ.เอเซีย พรีซิชั่น

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ	
2. นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน	

บมจ.เอเชีย พรีซิชั่น

ทั้งนี้ มาตรา 89/20 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบต่อบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานที่เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 โดยมิได้จำกัดความรับผิดไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ดีกรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความผิดตามมาตรา 89/20

คณะกรรมการและผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567



นายสมโภชน์ วัลยะเสวี
ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นางรัตนา อนุภาสนันท์
รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



พลโท ศาสตราจารย์คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุภาญจน์
กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการตรวจสอบ



นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีรธรรม
กรรมการบริษัท
ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /
รักษาการกรรมการผู้จัดการ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายอภิชาติ การุณกรสกุล
กรรมการบริษัท
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการบริหาร



นายสุริยล อุดชาชน
กรรมการบริษัท
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการบริหาร



นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล
กรรมการบริษัท
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการบริหาร
ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน เลขานุการบริษัทฯ

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5 นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เอกสารแนบ 6 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7 งบการเงิน ปี 2567

เอกสารแนบ 1

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และเลขานุการบริษัท (31 ธันวาคม 2567)

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	58	**คุณวุฒิการศึกษา** - วิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยดัลลัส มลรัฐเท็กซัส สหรัฐอเมริกา - บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต สาขาบริหารธุรกิจระหว่างประเทศ โครงการร่วมผลิตนักศึกษาปริญญาเอก ระหว่างจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (JDBA.) **หลักสูตรการฝึกอบรม** - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 53 (2566) - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 296 (2563) - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 31 (2561)	ไม่มี	0.03	2567 – ปัจจุบัน 2567 – ปัจจุบัน 2567 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2564 – ปัจจุบัน 2563 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ คณะที่ปรึกษาผู้ทรงคุณวุฒิศูนย์ให้คำปรึกษาและพัฒนาผู้บริหารทางธุรกิจ ผู้พิพากษาสมทบ ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาด้านความยั่งยืน / กรรมการบริหาร	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท ทรีนีตี้ วัฒนา จำกัด (มหาชน) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศาลเยาวชนและครอบครัวกลาง จังหวัดปทุมธานี บริษัท ไบเทค เอ็นเตอร์ไพร์ส จำกัด บริษัท ไอ ทู เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สตาร์เฟล็กซ์ จำกัด (มหาชน)

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 86 (2553)			2555 – ปัจจุบัน 2550 – ปัจจุบัน 2549 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ ประธานคณะบริหารธุรกิจ / ประธานหลักสูตรคณะบริหารธุรกิจ / อาจารย์ประจำหลักสูตร	บริษัท อกริ แอคทีฟ จำกัด บริษัท วัลวีร์ จำกัด วิทยาลัยบัณฑิตเอเชีย

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	70	**คุณวุฒิการศึกษา** - พาณิชยศาสตร์บัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) มหาวิทยาลัยดีทรอยส์ , USA - ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางกฎหมายมหาชน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **หลักสูตรการฝึกอบรม** - Advanced Management Program (AMP171) Havard Business School Havard University, USA - International Management Program (IMP) Sloan School of Management Massachusetts Institute of Technology, USA - Executive Development Program (EDP81) Kellogg School of Management Northwestern University, USA	ไม่มี	ไม่มี	2565 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2564 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 – 2563 2555 – ปัจจุบัน 2553 – ปัจจุบัน 2552 – ปัจจุบัน 2540 – ปัจจุบัน 2566	รองประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ อาจารย์พิเศษ คณะบริหารธุรกิจ อาจารย์พิเศษ คณะบัญชี อาจารย์พิเศษ คณะพาณิชย์ศาสตร์และการบัญชี อาจารย์พิเศษ	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด บริษัท เจ้าพระยามหานคร จำกัด (มหาชน) บริษัท เทคโนเมดิคัล จำกัด (มหาชน) ธนาคารอาคารสงเคราะห์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง มหาวิทยาลัยเกริก มหาวิทยาลัยรังสิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเวสเทิร์น

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				- Advanced Executive Program (AEP120) Kellogg School of Management Northwestern University, USA - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 6/2551 สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) - หลักสูตร Director Accreditation (DAP) รุ่น 123/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 224/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 8/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสุตร Anti-Corruption : The Practical Guide (ACPG) รุ่น 37/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 26/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย					

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1)]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 41/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่น 4/2017 สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 9/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board that Make a Difference (BMD) รุ่น 5/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 3/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Financial Statements for Director (FSD) รุ่น 35/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย					

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				- หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่น 7/2018 สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Strategic Board Master Class (SBM) รุ่น 5/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน รุ่นที่ 19 /2561 สถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูงภาครัฐ สถาบันพระปกเกล้า - หลักสูตรเศรษฐกิจดิจิทัลสำหรับผู้บริหาร (Digital Economy for Management (DE4M) รุ่นที่ 10/2562 มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาองค์การภาครัฐ (IRDP) - หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่น 31/2019 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)					

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1)]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				- การประชุมกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน ปี 2564 สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - เสวนาออนไลน์ "วิสัยทัศน์ความท้าทาย กับก้าวต่อไปของกรรมการหญิง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - Easy listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด ปี 2564 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - Easy listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาดปี 2565 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - Hot Issue for Directors : Enhancing Governance, Standards, and financial Insights, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย					

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
3.	พลโท ศาสตราจารย์คลินิก นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	58	**คุณวุฒิการศึกษา** - โรงเรียนเตรียมทหารรุ่นที่ 27 - แพทยศาสตร์บัณฑิต (เกียรตินิยม) วิทยาลัยแพทยศาสตร์พระมงกุฎเกล้า - วุฒิบัตรศัลยศาสตร์ทั่วไป - วุฒิบัตรศัลยศาสตร์ทรวงอกหัวใจ **หลักสูตรการฝึกอบรม** - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 93/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 155/2012 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	0.79	2565 – ปัจจุบัน 2567 – ปัจจุบัน 2566 2563 2562 2561 2558 2540	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ เจ้ากรมแพทย์ทหารบก / ผู้บัญชาการโรงเรียนเสนารักษ์ ศาสตราจารย์คลินิก สาขาศัลยศาสตร์ทรวงอก หัวใจและหลอดเลือด ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการสถาบันพยาธิวิทยา เสนาธิการ ผู้ทรงคุณวุฒิกองทัพบก ศัลยแพทย์	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) กรมแพทย์ทหารบก โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า, มหาวิทยาลัยมหิดล โรงพยาบาลค่ายสุรนารี ศูนย์อำนวยการแพทย์พระมงกุฎเกล้า ศูนย์อำนวยการแพทย์พระมงกุฎเกล้า กองทัพบก อัตรา พลตรี โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1)]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร	62	**คุณวุฒิการศึกษา** - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (สาขาการตลาด) มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Washington, USA **หลักสูตรการฝึกอบรม** - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ 86/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	2.09	2537 – ปัจจุบัน 2557 – ปัจจุบัน 2567 – ปัจจุบัน 2547 – 2567 2557 – 2566 2547 – ปัจจุบัน 2540 – ปัจจุบัน 2536 – ปัจจุบัน 2535 – ปัจจุบัน 2553 – 2566 2561 – 2566	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้อำนวยการ ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท คลัสเทค จำกัด บริษัท เทพธัญญภา จำกัด บริษัท ดีแมค กรุ๊ป จำกัด บริษัท พาร์ค เทอเรซ จำกัด บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น เอ.ที. จำกัด บริษัท เอเชียพรีซิชั่นเทค จำกัด

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
5.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ	42	**คุณวุฒิการศึกษา** - ปริญญาตรี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต (หลักสูตรนานาชาติ) - ปริญญาโท Cass Business School, MSc Management, ประเทศอังกฤษ **หลักสูตรการฝึกอบรม** - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 185/2021), สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 56/2024, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	0.13	2567 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2566 – 2567 2565 – 2567 2567 – ปัจจุบัน 2566 – ปัจจุบัน 2563 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน 2566 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 – 2566 2559 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการกรรมการผู้จัดการ กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง รักษาการผู้อำนวยการ กรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการบริษัท กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท อาร์ อี แลนด์ จำกัด บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด บริษัท เอทู เทคโนโลยี (เวียดนาม) จำกัด บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด บริษัท ชลกิจสากล จำกัด บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอดับบลิว เอส แอสเซ็ท แมเนจเมนท์ จำกัด บริษัท โปร โซล่าร์ วัน เพื่อสังคม จำกัด บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1)]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
6.	นายสุริยล อุดชาชน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านสายงาน EPC	59	**คุณวุฒิการศึกษา** - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ สาขาสมาร์ตกริด เทคโนโลยี วิทยาลัยพลังงานทดแทนและสมาร์ตกริดเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยนเรศวร **หลักสูตรการฝึกอบรม** - หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 162/2019 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 15/2024 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	0.0001	2561 – ปัจจุบัน 2566 – ปัจจุบัน 2563 – ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน 2559 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านสายงาน EPC กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด(มหาชน) บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด บริษัท ชลกิจสากล จำกัด บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน / ผู้บริหารสูงสุดด้านสายงานสินทรัพย์ดิจิตัล	54	**คุณวุฒิการศึกษา** - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย **หลักสูตรการฝึกอบรม** - หลักสูตร Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่นที่ 21/2023 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Strategic CFO (SCFO) รุ่น 10 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร ก้าวทันและวิเคราะห์เจาะลึกรายงานทางการเงิน รุ่น 2/66 สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตร The Art of CFO Leadership 2023 สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 124/2021, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน 2566 2566 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2564 – ปัจจุบัน 2562 – 2564 2549 – 2562	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร / ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน เลขานุการบริษัท กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / เลขานุการบริษัท / ผู้บริหาร กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ผู้บริหาร (AVP Finance and Account) กรรมการบริษัท / ผู้บริหาร / ผู้จัดการสาขา	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด บริษัท ยูนิมิต เอนจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) Amec Larastia Sdn. Bhd. (JV) Foster Wheeler Management Operations Limited, สาขาเกาหลีใต้ บริษัท ฟอสเตอร์ วีลเลอร์ (ประเทศไทย) จำกัด,

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1)]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
				- หลักสูตร Boardroom Success through Financing & Investment (BFI) รุ่นที่ 9/2020, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 168/2020, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Chief Financial Officer in Practice Program รุ่นที่ 9/2019 สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตร The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA) 2/2022 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Strategic Board Master Class 14/2024, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย					บริษัท ฟอสเตอร์ วีลเลอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล คอร์ปอเรชั่น สาขาประเทศไทย และบังกลาเทศ

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)[1]	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
8.	นายกฤษฎา มหาสันทนะ	ผู้บริหารสูงสุดสายงานธุรกิจบริหารจัดการน้ำ	57	**คุณวุฒิการศึกษา** - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมทรัพยากรน้ำ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มี	2563 – ปัจจุบัน 2560 – ปัจจุบัน	ผู้บริหารสูงสุดสายงานธุรกิจบริหารจัดการน้ำ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอเชีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัท ชลกิจสากล จำกัด
9.	บริษัท สำนักงานที่ปรึกษากฎหมาย มีชัยไทยแลนด์ จำกัด โดย นางสาวดวงดาว ประเสริฐศรี	เลขานุการบริษัท (นิติบุคคล) เจ้าหน้าที่ของนิติบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดำเนินงานในฐานะเลขานุการบริษัท	46	**คุณวุฒิการศึกษา** - ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย **หลักสูตรการฝึกอบรม** - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Company Secretary Program (CSP), สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ไม่มี	ไม่มี	2544 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายนิติกรรมและสัญญา	บริษัท สำนักงานที่ปรึกษากฎหมาย มีชัยไทยแลนด์ จำกัด / ธุรกิจบริการรับเป็นที่ปรึกษาด้านกฎหมาย

หมายเหตุ :

1) การถือหุ้นรวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

2. การดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

	รายชื่อ	บมจ.เอเซีย พรีซิชั่น	บริษัทย่อย							
			บจ. เอทู เทคโนโลยี	บจ. เอพีซีเอส เทคโนโลยี	บจ. เอพีซีเอส เทคโนโลยี มาเลเซีย	บจ. เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย	บจ. เอทู ออปติเคิล เทคโนโลยี	บจ. ซอลิดเลเยอร์	บจ.ซีนิธ เอ็นจิเนียริ่ง ไทยแลนด์	บจ. เอเชีย พรีซิชั่น ดีไซน์ เทคโนโลยี
1.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	PD, PA, ID								
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	VPD, PR, A, N, ID								ID
3.	พล.ท.ศ.คลินิก นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	D, PN, A, ID								
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	D, E, R, M								
5.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	D, PE, N, R, M	PD, PE, M	D, PE, M	D, M	D, PE, M	D, M	D, M	D, M	D, M
6.	นายสุริยล อุดชาชน	D, E, R, M	D, E, M	D, E, M		D, E, M	D, M	D, M		
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	D, E, R, M	D, E, M			D, E, M		D, M	D, M	D, M
8.	นายธนากร พุ่มไม้ทอง		E, M							
9.	นายกฤษฎา มหาสันทนะ	M						M		

หมายเหตุ :

ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหาร	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	ผู้บริหาร
ประธาน	PD	PA	PE	PN	PR	-
รองประธาน	VPD	-	-	-	-	-
กรรมการ	D	A	E	N	R	-
กรรมการอิสระ	ID					
ผู้บริหาร	-	-	-	-	-	M

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	รายชื่อ	บมจ.เอเซีย พรีซิชั่น	บริษัทย่อย							
			บจ. เอทู เทคโนโลยี	บจ. เอพีซีเอส เทคโนโลยี	บจ. เอที เทคโนโลยี ฮิวแมนนาม	บจ. เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย	บจ. เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์	บจ. ชลกิจสากล	บจ.กรีน เอ็นเนอร์จี ไมนิ่ง	บจ. เอเซีย ดูราเอค ศูนย์เวียดนาม
1.	นายสมโภชน์ วัลยะเสวี	PD, PA, ID								
2.	นางรัตนา อนุภาสนันท์	VPD, PR, A, N, ID								ID
3.	พล.ท.ศ.คลินิก นายแพทย์เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์	D, PN, **A,** ID								
4.	นายอภิชาติ การุณกรสกุล	D, E, R, M								
5.	นางพิมพฤดา พิทักษ์ธีระธรรม	D, PE, N, R, M	PD, PE, M	D, PE, M	D, M	D, PE, M	D, M	D, M	D, M	D, M
6.	นายสุริยล อุดชาชน	D, E, R, M	D, E, M	D, E, M		D, E, M	D, M	D, M		
7.	นายประสิทธิ์ หาญปิยวัฒนสกุล	D, E, R, M	D, E, M			D, E, M		D, M	D, M	D, M
8.	นายธนากร พุ่มไม้ทอง		E, M							
9.	นายกฤษฎา มหาสันทนะ	M						M		

ตำแหน่ง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริหาร	กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	ผู้บริหาร
ประธาน	PD	PA	PE	PN	PR	-
รองประธาน	VPD	-	-	-	-	-
กรรมการ	D	A	E	N	R	-
กรรมการอิสระ	ID					
ผู้บริหาร	-	-	-	-	-	M

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา / ประวัติการฝึกอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นางสาวปริฉัตร ขจรกลิ่น	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	32	**คุณวุฒิการศึกษา** - บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับ 1) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต (การตรวจสอบภายใน) มหาวิทยาลัย หอการค้าไทย **หลักสูตรการฝึกอบรม** - หลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน (PDPA for Internal Audit) รุ่น 15 - หลักสูตรการควบคุมภายในตามกรอบ COSO รุ่น 8 (Internal Control Integrated Framework) - หลักสูตรการกำกับดูแลและการจัดการความเสี่ยงด้านไซเบอร์ รุ่นที่ 1/67 - หลักสูตร CRC 23/2024	ไม่มี	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการแผนก ฝ่ายกำกับดูแลกิจการ	บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
						2565 – 2565	ผู้จัดการแผนก ฝ่ายกำกับดูแลกิจการ	บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด
						2562 – 2565	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีอาวุโส (หัวหน้าทีม)	บริษัท โกลบิช อคาเดเมีย (ไทยแลนด์) จำกัด
						2557 - 2561	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชีอาวุโส	บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

4.1 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวมสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา จำนวน 906.93 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
- ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินเพื่อใช้ในการพัฒนาบุคลากร (รวมที่ดิน 1 โฉนด พื้นที่ 25-2-44 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	3,400,000.00	ไม่มี
- ที่ดินบ่อเก็บน้ำ (รวมจำนวน 43 โฉนด พื้นที่ 438-2-97.5 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	309,351,837.65	ปี 2567 บริษัทปลดภาระค้ำประกันที่ดินราคาทุนจำนวน 271 ล้านบาท ที่บริษัทนำไปค้ำประกันสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาว
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	10,000,635.75	ไม่มี
รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		**322,752,473.40**	
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	52,724,920.06	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	94,701,522.63	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	430,959,635.95	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	5,648,436.93	ไม่มี
ยานพาหนะ	บริษัทเป็นเจ้าของ	141,883.79	ไม่มี
รวม		**906,928,872.76**	

4.1.1 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา จำนวน 12.30 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน (ที่ดิน 1 โฉนด พื้นที่ 25-2-44 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	4,184,226.81	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	6,807,860.96	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	1,309,545.26	ไม่มี
รวม		**12,301,633.03**	

4.1.2 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	16,255,556.99	ไม่มี
งานระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	26,469,301.75	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	35,787,470.70	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	3,981,565.70	ไม่มี
ยานพาหนะ	บริษัทเป็นเจ้าของ	140,448.12	ไม่มี
รวม		**82,634,343.26**	

4.1.3 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	26,428.04	ไม่มี
รวม		**26,428.04**	

4.1.4 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	373.97	ไม่มี
รวม		**373.97**	

4.1.5 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

-ไม่มี-

4.1.6 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

-ไม่มี-

4.1.7 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

-ไม่มี-

4.1.8 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท ชลกิจสากล จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ที่ดินบ่อเก็บน้ำ (รวมจำนวน 43 โฉนด พื้นที่ 438-2-97.5 ไร่)	บริษัทเป็นเจ้าของ	273,606,965.15	ปี 2567 บริษัทปลดภาระค้ำประกันที่ดินราคาทุนจำนวน 271 ล้านบาท ที่บริษัทนำไปค้ำประกันสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาว
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	1	ไม่มี
รวมที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน		**273,606,966.15**	
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	8,716,128.64	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	33,623,580.41	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	5,287.56	ไม่มี
รวม		**315,951,962.76**	

4.1.9 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจตามงบการเงินเฉพาะของ บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประเภท/ ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา (บาท)	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	บริษัทเป็นเจ้าของ	9,216,407.94	ไม่มี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	บริษัทเป็นเจ้าของ	20,550,875.26	ไม่มี
เครื่องขุดสกุลเงินดิจิทัลและอุปกรณ์	บริษัทเป็นเจ้าของ	363,805,619.44	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัทเป็นเจ้าของ	326,672.08	ไม่มี
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	บริษัทเป็นเจ้าของ	68,232,220.88	ไม่มี
รวม		**462,131,795.60**	

4.2 รายละเอียดสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทและบริษัทย่อย ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์มีมูลค่าตามบัญชีงบการเงินรวม มูลค่ารวม 2.26 ล้านบาท

4.3 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจโดยมีรายได้จากการถือหุ้นในบริษัทอื่นเป็นหลัก และไม่มีการประกอบธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเป็นของตนเอง ซึ่งอาจเป็นการลงทุนในบริษัทในประเทศหรือบริษัทในต่างประเทศ โดยบริษัทโฮลดิ้งจะถือหุ้นหรือหลักทรัพย์ทั้งหมดหรือมากกว่าร้อยละ 50 ของบริษัทอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการควบคุมยิ่งกว่าเพื่อการลงทุน บริษัทที่จัดตั้งขึ้นเพื่อควบคุมดูแลบริษัทอื่นโดยเฉพาะจัดว่าเป็นบริษัทผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง (Pure Holding Company)

โดยบริษัทมีนโยบายลงทุนในกิจการที่ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อเป็นการเสริมศักยภาพในการดำเนินธุรกิจและการแข่งขัน รวมถึงเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพากลุ่มลูกค้ากลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง หรือการพึ่งพาลูกค้าในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท มีธุรกิจ 3 ด้าน คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง Engineering Procurement Construction (“EPC”) ธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบและธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Assets) ดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิตคอยน์ โดยมีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจบริการทางวิศวกรรมและก่อสร้าง- Engineering Procurement Construction (“EPC”)

เอกสารแนบ 5

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
และกลุ่มบริษัทในเครือ

นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)

และกลุ่มบริษัทในเครือ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

The Principles of Good Corporate Governance

การอนุมัติ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ ผ่านการพิจารณาปรับปรุงข้อมูลให้ครบถ้วน สอดคล้องตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อการบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 โดยให้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไป

.....

(นายณรงค์ วรงศ์เกรียงไกร)

ประธานกรรมการบริษัท

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ 1 บทนำ	
วิสัยทัศน์	2
พันธกิจ	2
จรรยาบรรณทางธุรกิจ	2
ส่วนที่ 2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	7
ส่วนที่ 3 นโยบายสำคัญของบริษัทและการติดตามให้มีการปฏิบัติ	
1. นโยบายการสรรหากรรมการและผู้บริหาร	12
2. นโยบายการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan)	14
3. นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน	16
4. นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ	18
5. นโยบายด้านการบัญชีและการเงิน	23
6. นโยบายการรักษาและใช้สินทรัพย์ของบริษัท	24
7. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	25
8. นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	26
9. นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	27
10. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	30
11. นโยบายบริหารจัดการความยั่งยืน	31
12. นโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้	37
13. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน	39
14. นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์	40
15. นโยบายการลงทุน	44
16. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท	44
17. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	45
18. การติดตามให้ปฏิบัติ	48
19. นโยบายการประเมินตนเองของคณะกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร	48
20. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	49
21. นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ	50
22. นโยบายและแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และคัดเลือกคู่ค้า	50
23. นโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	54

ส่วนที่ 1 บทนำ

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญกับ “จรรยาบรรณและจริยธรรม” เสมอมา บริษัท เชื่อว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้จรรยาบรรณและจริยธรรมที่ดี จะเป็นรากฐานสำคัญที่จะทำให้บริษัท เติบโตขึ้นอย่างยั่งยืน และแข็งแกร่ง ตลอดจนทำให้บริษัท สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายที่บริษัท กำหนดไว้ได้

การจัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ฉบับนี้เป็นการรวบรวมนโยบายและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณ และจริยธรรมในทางธุรกิจเข้าไว้ได้ด้วยกัน พร้อมทั้งอธิบายหลักการและกำหนดกรอบแนวทางปฏิบัติในแต่ละนโยบาย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับได้เข้าใจตรงกันและใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานจนสามารถขับเคลื่อนบริษัท ไปสู่จุดหมายในทิศทางเดียวกันได้สำเร็จ อย่างไรก็ตาม นโยบายและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้เป็นเพียงแนวทางในการปฏิบัติอ้างอิงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเท่านั้น ซึ่งอาจนำไปประยุกต์ใช้หรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ขึ้นอยู่กับสถานการณ์และบริบทของธุรกิจ ณ ขณะนั้น

บริษัท หวังเป็นอย่างยิ่งว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านจะเข้าใจเจตนารมณ์ของนโยบายฉบับนี้ และนำแนวทางปฏิบัติไปใช้เป็นกรอบทั้งในการดำเนินงานและชีวิตประจำวัน

คำนิยาม

"บริษัท"	หมายถึง บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ
"กลุ่มบริษัทในเครือ"	หมายถึง บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม ของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
"กรรมการ"	หมายถึง บุคคลซึ่งมีคุณสมบัติของกรรมการ ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 ได้รับการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นกรรมการ และในที่นี้ให้หมายรวมถึงกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกคณะ
"ผู้บริหาร"	หมายถึง ประธานกรรมการบริหาร, กรรมการบริหาร, กรรมการผู้อำนวยการ, กรรมการผู้จัดการ, รองกรรมการผู้จัดการ และพนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป
"พนักงาน"	หมายถึง พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานภายใต้สัญญาพิเศษ และผู้ร่วมสัญญาที่จะได้รับการว่าจ้างจากบริษัท
“ผู้มีส่วนได้เสีย”	หมายถึง บุคคลหรือนิติบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือได้รับ ผลกระทบจากการดำเนินงานบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยบริษัท ได้แบ่งออกเป็น 7 กลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง พนักงาน และชุมชน สังคม ภาครัฐ
“ประกาศรายการเกี่ยวโยง”	หมายถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการเกี่ยวโยงกันและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการ ของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยง พ.ศ.2546 และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม
“ประกาศรายการได้มาและจำหน่ายไป”	หมายถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนใน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม

วิสัยทัศน์

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ มุ่งมั่นสู่การเป็นผู้นำในด้านการบริหารงานวิศวกรรม, การจัดซื้อ จัดจ้าง และการก่อสร้าง รวมทั้งการให้บริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารโครงการในไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

พันธกิจ

1. เป็นผู้นำทางด้านเทคโนโลยีการก่อสร้างที่ทันสมัย โดยมีการบริหารต้นทุนโครงการอย่างมีประสิทธิภาพ
2. มีพันธมิตรทางธุรกิจที่หลากหลาย และครอบคลุมมากที่สุด
3. สร้างความสัมพันธ์ และบริหารความสัมพันธ์กับพันธมิตรทางการค้าทั้งในไทยและต่างประเทศ
4. สร้างความพึงพอใจให้กับพนักงาน

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ข้อกำหนด ระเบียบ หรือกฎเกณฑ์ และเคารพในสิทธิของผู้ค้าหรือลูกค้าของบริษัท จึงได้จัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัท เพื่อกำหนดให้ทุกคนใช้เป็นแนวทาง หรือกรอบในการปฏิบัติงาน จรรยาบรรณฯ ที่จัดทำขึ้นถือเป็นหลักฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยเป็นหลักชี้นำการกระทำของพนักงานทั้งองค์กร และวิถีทางที่บริษัทดำเนินธุรกิจ โดยการสร้างค่านิยมให้พนักงานยึดถือปฏิบัติจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรร่วมกัน เพื่อเป็นกลไกช่วยให้นำไปสู่เป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้และเสริมสร้างชื่อเสียงภาพลักษณ์ขององค์กร

1. **<u>คำจำกัดความและความหมาย</u>**

   1.1 **จริยธรรม** หมายถึง ธรรมหรือศีลธรรมที่เป็นข้อประพฤติปฏิบัติ หรือ ความประพฤติที่ดีที่กำหนดขึ้นไว้ให้ถือ ปฏิบัติต่อผู้อื่นด้วยความเป็นธรรม

   1.2 **จรรยาบรรณทางธุรกิจ** หมายถึง มาตรฐานการประพฤติ การปฏิบัติดี ที่กำหนดขึ้นเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ได้ยึดถือปฏิบัติ ซึ่งจรรยาบรรณทางธุรกิจจะต้องมีความชัดเจน เพียงพอ สำหรับเรื่องดังต่อไปนี้

   - การประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานทางธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จริยธรรม จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคลในชุมชน สังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
   - การปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติ

- การประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ ความสามารถอย่างเต็มที่ ด้วยความระมัดระวัง มีข้อมูลที่เพียงพอและหลักฐานที่สามารถอ้างอิงได้ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผย ตามหน้าที่และกฎหมาย
- ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับเรื่องความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
- เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกัน

1.3 **บริษัท** หมายถึง บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ

1.4 **คณะกรรมการบริษัท** หมายถึง คณะกรรมการ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ

1.5 **กรรมการบริษัท** หมายถึง กรรมการ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ

1.6 **ผู้บริหาร** หมายถึง ประธานกรรมการ, กรรมการผู้จัดการ, รองกรรมการผู้จัดการ และพนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปของ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

1.7 **ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย** หมายถึง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ที่สำคัญในกระบวนการทางธุรกิจของบริษัท อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้การค้า คู่แข่งขันทางธุรกิจ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

2. <u>การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ</u>

2.1 บริษัท มีความประสงค์ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รับผิดชอบในการทำความเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ซึ่งครอบคลุมและคำนึงถึงประเด็นต่างๆดังต่อไปนี้

- การโน้มน้าว กระตุ้นและจูงใจให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ร่วมมือร่วมใจสร้างคุณค่าให้แก่บริษัท
- ความคาดหวังและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- สร้างความเชื่อมั่นว่า สิทธิตามกฎหมายของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับความคุ้มครอง
- การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความสุจริต โปร่งใส และมีความเป็นธรรม

2.2 กรณีมีปัญหาในการปฏิบัติ หรือมีข้อควรปรับปรุงควรรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

3. <u>แนวทางในการประกอบธุรกิจ</u>

3.1 บริษัท ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายที่ใช้กับธุรกิจการค้าอย่างเคร่งครัดและถึงแม้ว่ากฎหมายจะยอมให้ทำได้ แต่บริษัท จะปฏิบัติในทางที่ซื่อตรงและถูกต้องที่สุด

3.2 บริษัท เชื่อมั่นว่าการประกอบธุรกิจอย่างซื่อตรง มีจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางการประกอบธุรกิจที่ ถูกต้องและยั่งยืน จึงมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคลในชุมชน สังคม และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

3.3 บริษัท จะเคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณีและวัฒนธรรมอันดีของชาติ

3.4 บริษัท จะบริหารงานด้วยความซื่อตรง รวมทั้งการบันทึกบัญชีที่ถูกต้อง การเสนอและใช้งบประมาณอย่างชัดเจนและประหยัด รวมถึงการประเมินโครงการลงทุนต่างๆ อย่างซื่อตรง ถูกต้อง โปร่งใส และมีหลักการปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

3.5 ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่และกฎหมาย

3.6 ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ โดยเปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับ ลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อหาทางออกร่วมกัน

3.7 บริษัท มุ่งหวังความซื่อตรงจากพนักงานทุกระดับชั้น ในการปฏิบัติตามนโยบาย หลักเกณฑ์ทางบัญชี การควบคุมภายในอื่นๆ และหากพนักงานพบเห็นการละเมิดกฎระเบียบหรือนโยบายของบริษัท ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและความเสื่อมเสียแก่บริษัท พนักงานพึงแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบทันที

4. <u>ข้อห้ามและข้อพึงปฏิบัติ</u>

บริษัท กำหนดข้อห้ามในการไม่พึงปฏิบัติของพนักงานทุกคน หรือการไม่ประพฤติตนไปในทางที่จะนำไปสู่ความเสื่อมเสียของบริษัทและของตนเอง ดังนี้

4.1 ห้ามใช้เวลาทำงานของบริษัท ไปทำงานอย่างอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง หรือใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

4.2 ห้ามประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น หรือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจครอบงำการจัดการ ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

4.3 ห้ามประพฤติตนในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียต่อตำแหน่งหน้าที่และเกียรติคุณของบริษัท

4.4 ห้ามแจ้งหรือใช้ข้อความที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรแจ้งต่อบริษัท

4.5 ต้องไม่ทำงานด้วยความประมาทเลินเล่อหรือกระทำการใดๆ อันไม่เหมาะสมแก่การปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารที่ดีเพื่อให้งานลุล่วงไปโดยถูกต้องและสุจริต

4.6 ห้ามปกปิดหรือบิดเบือนความจริงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจจะเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

4.7 ห้ามขัดขวางหรือกระทำการใดๆ อันเป็นการขัดขวางการปฏิบัติงานโดยชอบของผู้มีอำนาจหน้าที่ในบริษัท หรือออกคำสั่งใดๆ ให้พนักงานปฏิบัติในทางมิชอบหรือผิดจริยธรรม

4.8 ไม่ทำผิดกฎหมายแพ่งและกฎหมายอาญาอันส่งผลเสียหายให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

4.9 ห้ามเปิดเผยค่าจ้างหรือเงินเดือน อัตราการขึ้นเงินเดือนของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าโดยเจตนาหรือไม่ก็ตาม

4.10 ต้องไม่ให้สินบนไม่ว่าโดยตรงหรือผ่านบุคคลที่สาม และ/หรือใช้อิทธิพลอย่างไม่ถูกต้อง ต่อตัวแทนของรัฐ ลูกค้า หรือคู่ค้า ซึ่งนับว่าเป็นการขัดแย้งต่อนโยบายของบริษัท

4.11 ห้ามกระทำการเพิ่มเติม ตัดทอนหรือแก้ไขด้วยประการใดๆ ในบันทึกหรือข้อมูลใดๆ เพื่อเปลี่ยนแปลง หรือบิดเบือนผลการดำเนินงาน และการบันทึกบัญชีให้ผิดไปจากความเป็นจริงโดยเจตนา ไม่ว่าเพื่อจุดประสงค์ใดๆ ก็ตาม

4.12 ห้ามชำระเงิน หรือจัดการทางธุรกิจโดยมีเจตนา หรือทำให้เข้าใจได้ว่าส่วนหนึ่งของการชำระเงิน หรือการจัดการทางธุรกิจนั้นๆ มีจุดประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ที่ได้ระบุในเอกสารเพื่อการชำระเงินหรือการจัดการทางธุรกิจ

4.13 ต้องรักษาข้อมูลทางทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท หรือที่บริษัทได้มาจากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานเองด้วย

4.14 ห้ามกระทำการอันเป็นการละเลย หรือเอื้ออำนวยแก่บุคคลใดๆ ที่จะเข้ามาแสวงหาประโยชน์ หรือเข้าถึง หรือ รบกวนระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลคอมพิวเตอร์ ข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ของบริษัท โดยมิชอบ หรือโดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท หรือจงใจ สนับสนุน ยินยอมให้เกิดขึ้นหรือมีอยู่ซึ่งการกระทำผิดของผู้ให้บริการตามกฎหมายคอมพิวเตอร์ หรือกฎหมายลิขสิทธิ์หรือกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

5. <u>บทลงโทษทางวินัย</u>

5.1 กรณีเป็นการฝ่าฝืนที่ไม่ร้ายแรงและเป็นครั้งแรก ผู้บริหารหรือพนักงานจะได้รับหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งจะระบุลักษณะของการฝ่าฝืนรวมทั้ง มูลเหตุจูงใจเป็นหลักของการฝ่าฝืนนั้น โดยให้โอกาสผู้บริหารหรือพนักงานดังกล่าวได้โต้แย้งข้อกล่าวหาต่อผู้บังคับบัญชา และหากไม่สามารถแก้ปัญหาได้ ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการวินัยซึ่งแต่งตั้ง โดยกรรมการผู้อำนวยการและ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อพิจารณาและให้ถือคำตัดสินของคณะกรรมการวินัยเป็นที่สิ้นสุด

กรณีเป็นการฝ่าฝืนร้ายแรง หรือกรณีไม่ร้ายแรงแต่มีการฝ่าฝืนเป็นครั้งที่สอง หรือพนักงานหรือผู้บริหารรายดังกล่าวไม่แก้ไขความผิดจากการฝ่าฝืนในครั้งแรกตามที่ได้รับหนังสือเตือนนั้น พนักงานหรือผู้บริหารจะถูกลงโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้างได้ โดยการฝ่าฝืนร้ายแรง เช่น การให้หรือการรับสินบน การฉ้อโกงการเปิดเผยข้อมูลความลับหรือทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท ต่อบุคคลที่สาม และการกระทำใดๆ ที่เสื่อมเสียต่อเกียรติคุณของบริษัท หรือปกปิดหรือไม่รายงานข้อมูล การหารือ หรือเอกสารสำคัญใดๆ ต่อผู้บังคับบัญชาบริษัท อาจพิจารณาเลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย และโดยไม่จำเป็นต้องออกหนังสือเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

ทั้งนี้ บทลงโทษทางวินัย จะเป็นไปตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท

ส่วนที่ 2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ ได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และมุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัท เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจและมีการบริหารจัดการที่ดี ที่มุ่งเน้นการสร้างความเชื่อมั่นและประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ เหมาะสม มีความถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้บริษัท สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว รวมทั้งมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ซึ่งนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีได้วางหลักปฏิบัติ 8 ข้อหลัก เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.1 คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
   - 1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
   - 1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
   - 1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้
   - 1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
   - 1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
   - 1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
   - 1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกท่านปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1.3 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objective) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.2 คณะกรรมมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมปลอดภัย

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

3.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.2 คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการ ดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.7 คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

3.8 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.9 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และบริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

5.1 คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับ การสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ

5.3 คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.4 คณะกรรมการควรจัดให้มีกรอบการกำกับดูและและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำมาใช้ในการเพิ่มโอกาศทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.2 คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

6.3 คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับ ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในสินทรัพย์ ข้อมูลและโอกาส ของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.4 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

6.5 คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย

7.4 คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.6 คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินในเรื่องสำคัญของบริษัท

8.2 คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.3 คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

ส่วนที่ 3 นโยบายสำคัญของบริษัทและการติดตามให้มีการปฏิบัติ

1. นโยบายการสรรหากรรมการ และผู้บริหาร

1.1 วัตถุประสงค์

เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายกำกับกิจการที่ดีของบริษัท และตามหลักการดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในด้านเกี่ยวกับการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนให้กับกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนมีประสิทธิภาพต่อองค์กร คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน (“คณะกรรมการสรรหาฯ”) ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท จึงมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์นโยบายการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง และพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท

1.2 หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

1.2.1 จากการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นใหญ่

1.2.2 คุณสมบัติที่สอดคล้องตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ข้อบังคับบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

1.2.3 พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.2.4 ให้ความสำคัญต่อการพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการ โดยคำนึงถึงความหลากหลายด้านทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ การศึกษา วิชาชีพ หรือคุณสมบัติเฉพาะด้านต่างๆ ที่หลากหลายและที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัท ก่อนเป็นลำดับต้น โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ สัญชาติ หรือความแตกต่างใดๆ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการเรื่องความหลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) มีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

1.2.5 พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทที่มีประสบการณ์ ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบตามที่กำหนด โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix ซึ่งช่วยทำให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งด้านธุรกิจ กลยุทธ์ กฎหมาย การเงิน การบัญชี เศรษฐศาสตร์ธุรกิจระหว่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท

1.2.6 พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ โดยหากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงควรพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้ เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท ซึ่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง

1.2.7 กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ พิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอให้เป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ที่ สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดและตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท มีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์บริษัท หากแต่งตั้งกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี คณะกรรมการสรรหาฯ ต้องพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นในการแต่งตั้งกรรมการอิสระทุกครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

1.2.8 ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)

1.2.9 การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์

1.3 ค่าตอบแทนกรรมการ

1.3.1 ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

ให้พิจารณาถึงประเภทค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และจำนวน ค่าตอบแทนกรรมการ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป

1.3.2 ในการพิจารณาค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาฯ พิจารณาจากภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจคล้ายคลึงกัน ทั้งประเภทและขนาดธุรกิจของบริษัท ตลาด และคู่แข่งขัน โดยที่ค่าตอบแทนดังกล่าว ต้องอยู่ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

1.4 ประเภทค่าตอบแทน ประกอบด้วย 3 ส่วน คือ

1.4.1 ค่าเบี้ยประชุม เพื่อสะท้อนการทำงานของกรรมการ และเพื่อจูงใจให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยการเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ

1.4.2 ค่าตอบแทนประจำเดือน เพื่อสะท้อนถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ

1.4.3 ค่าตอบแทนอื่นๆ (ถ้ามี)

2. นโยบายการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan)

การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง คือ การจัดเตรียมบุคลากรเพื่อทดแทนตำแหน่งงานสำคัญไว้ล่วงหน้า เพื่อป้องกันปัญหาด้านการขาดแคลนบุคลากร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง จึงได้มีการทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อให้มีความพร้อมสำหรับผู้บริหารระดับสูงและพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพที่จะสืบทอดตำแหน่งสำคัญในการบริหารและดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางองค์กรในอนาคต และมีการกำหนดระบบการพัฒนาบุคคลที่จะเป็นผู้สืบทอดอย่างเป็นระบบในระยะยาว โดยมีวัตถุประสงค์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง และ ระเบียบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ดังนี้

2.1 วัตถุประสงค์

2.1.1 เพื่อประเมินความพร้อมอยู่เสมอว่าองค์กรมีกำลังคนที่มีคุณสมบัติ (Qualifications) และความสามารถ (Competencies) มากน้อยเพียงใด

2.1.2 เพื่อสามารถวางแผนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรได้ล่วงหน้าในเชิงรุก โดยวางแผนการสรรหาและ พัฒนาจากบุคลากรในองค์กรที่มีศักยภาพในตำแหน่งงานระดับหัวหน้าขึ้นไป หรือบุคลากรจากภายนอก

2.1.3 เพื่อวางแผนทดแทนและสืบทอดตำแหน่งงานที่จะเกษียณอายุ หรือตำแหน่งงานที่เป็นที่ต้องการของตลาด/คู่แข่ง

2.1.4 เพื่อลดอัตราสูญเสียบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์

2.1.5 เพื่อเป็นการจูงใจและธำรงรักษาพนักงานที่มีความสามารถและมีศักยภาพ เพื่อวางแผนทดแทนและสืบทอดตำแหน่งงานพร้อมได้รับโอกาสในการพัฒนา และปรับเลื่อนตำแหน่งงานที่สูงขึ้น

2.2 ระเบียบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

บริษัท มีระเบียบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติสำหรับการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญของบริษัท ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท ได้ผู้บริหารที่มีคุณสมบัติ ทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเป็นมืออาชีพ จึงกำหนดการสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงานตามระดับพนักงานดังนี้

2.2.1 ระดับประธานกรรมการ, กรรมการผู้อำนวยการและ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พิจารณาสรรหา/คัดเลือก และวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน โดยกรรมการผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ดูแลเรื่องบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรง

ตำแหน่งผู้บริหารของบริษัท และจัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่ง เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับกรรมการผู้อำนวยการและ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และต้องเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

คุณสมบัติเบื้องต้นของกรรมการผู้อำนวยการและ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นดังนี้

1. การศึกษาไม่ต่ำกว่าระดับปริญญาตรี
2. มีประสบการณ์ในการบริหารงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสายงานขึ้นไป
3. มีความเป็นผู้นำ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล
4. มีความสามารถในการวางแผนกลยุทธ์ และการจัดการองค์กร
5. มีการตัดสินใจและการแก้ไขปัญหาที่สุขุม รอบคอบ คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กร

2.2.2 ระดับผู้บริหารเมื่อตำแหน่งว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัท จะนำเสนอผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้เสนอต่อ คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้การวางแผนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัท มีกระบวนการ ดังนี้

1. วิเคราะห์สถานการณ์การประกอบธุรกิจของบริษัท ในด้านกลยุทธ์และนโยบายแผนการลงทุนและแผนงานขยายตัว
2. ประเมินความพร้อมของกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
3. กำหนดแผนสร้างความพร้อมของกำลังคน โดยจะพัฒนาหรือสรรหาพนักงานเพื่อเตรียมทดแทนพนักงานที่ออกจากบริษัท
4. สร้างแผนสรรหาพนักงาน (Recruitment) และพัฒนาฝึกอบรมพนักงาน (Employee Training and Development) ไว้ล่วงหน้า ก่อนพนักงานจะเกษียณหรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา

5. กำหนดคุณสมบัติ (Qualifications) และความสามารถ (Competencies) ซึ่งหมายถึง ความรู้ ทักษะ บุคลิกภาพ และทัศนคติ ที่พึงปรารถนาของพนักงานในตำแหน่งนั้นๆ และจัดทำแผนพัฒนาเป็นรายบุคคล (Individual Development Plan)
6. คัดเลือก ประเมินผลงาน และประเมินศักยภาพของพนักงานเพื่อพิจารณาความเหมาะสม ระบุผู้สืบทอดตำแหน่งจากการประเมินและวิเคราะห์ศักยภาพผลงานของพนักงาน โดยมีการแจ้งให้พนักงานทราบล่วงหน้า เพื่อเตรียมรับมอบและเรียนรู้งาน และกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งสำรอง
7. พัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง ว่าจะสามารถมีพัฒนาการและสร้างผลงานตามที่คาดหวังได้จริง กรณีไม่เป็นตามความคาดหมายให้ดำเนินการคัดเลือกและวางแผนการสืบทอดตำแหน่งใหม่ หรือ พัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรองแทน (ถ้ามี) หรือ สรรหา และคัดเลือกจากบุคคลภายนอก
8. เมื่อผู้สืบทอดตำแหน่งมีคุณสมบัติครบตามตำแหน่งที่มีหน้าที่รับผิดชอบสูงขึ้น และมีตำแหน่งว่างลงหรือมีตำแหน่งงานใหม่ที่สูงขึ้น ให้นำเสนอการปรับเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่งและรักษาการ (Promotion & Acting) ตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท

3. นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในทุกด้าน และระบบการตรวจสอบภายในต่างๆ ซึ่งถือเป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้ประสบผลสำเร็จ เจริญเติบโตอย่างมีความมั่นคงยั่งยืน จึงจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอเหมาะสมกับลักษณะ ขนาดของงาน หรือสภาพแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานที่น่าเชื่อถือ ถูกต้อง ครบถ้วนและสมบูรณ์ และการปฏิบัติการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทจะให้ความสำคัญของการปกป้องความสูญเสียหรือความเสียหาย และแก้ไขปรับปรุงมากกว่าการสืบสวนสอบสวนหลังจากเหตุการณ์เกิดขึ้นแล้ว

บริษัทจัดให้มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความรัดกุมที่เพียงพอ และเพื่อให้การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้าน บริษัทได้ยึดถือแนวปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ดังนี้

3.1 **สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

3.1.1 จัดโครงสร้างขององค์กร แบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานไว้ อย่างชัดเจน

3.1.2 กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทาง และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ชัดเจน ตลอดจนการกำกับ ดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

3.1.3 จัดทำนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ ของบริษัทไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้ยึดถือเป็นหลักและแนวในการ ปฏิบัติงาน และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย หรือละเว้นในการปฏิบัติงาน

3.1.4 จัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และของพนักงาน เพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในทุกระดับชั้นและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ได้นำไปประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้องและเหมาะสม

3.1.5 จัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

3.1.6 จัดฝึกอบรม พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์

3.2 **การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

บริษัท ให้ความสำคัญกับความเสี่ยง ซึ่งเป็นเหตุการณ์ไม่แน่นอนที่ไม่พึงประสงค์จะให้เกิดขึ้น แต่หากเกิดเหตุการณ์ขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหาย บริษัทจึงกำหนดให้ทุกหน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงที่แฝงอยู่ในหน่วยงาน และจัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยการตรวจสอบภายในของบริษัท จะเน้นตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk Based Audit) โดยทำการประเมินความเสี่ยงของงาน การคัดเลือกงานที่มีความเสี่ยงสูงนำมาวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

3.3 **กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**

บริษัท จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมการควบคุมในลักษณะป้องกัน สืบ ค้นหา แก้ไข หรือทดแทน ซึ่งจะช่วยลดความเสียหายจากความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีนโยบาย แผนงาน งบประมาณ ขั้นตอน และวิธีปฏิบัติงานตลอดจนโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การมอบอำนาจอนุมัติ เป็นต้น โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับต้องให้ความร่วมมือและถือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่ออกเป็นคำสั่งหรือประกาศโดยเคร่งครัด

3.4 **ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)**

3.4.1 บริษัท จัดให้มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นอย่างเพียงพอ และทันต่อสถานการณ์ ซึ่งต้องมีความถูกต้อง ชัดเจน เข้าใจง่าย และเป็นปัจจุบัน

3.4.2 บริษัท จัดให้มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับผู้ปฏิบัติงาน หรือระหว่างหน่วยงานด้วยกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และประสานการปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมพักงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

3.5 **การติดตาม และการประเมินผล (Monitoring)**

บริษัท จัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินผลการควบคุมภายในเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้ประเมินอิสระจากหน่วยงานภายนอก ซึ่งไม่มีความเกี่ยวข้องบริษัท เช่น ที่ปรึกษา ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และรายงานผลต่อฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการโดยตรง หากขั้นตอนหรือการควบคุมมีจุดอ่อน ให้เป็นหน้าที่ของฝ่ายบริหารพิจารณากำหนดมาตรการควบคุมและแก้ไขปัญหานั้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

4. นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศเพื่อส่งเสริมให้บริษัท ยึดถือหลักการเปิดเผยข้อมูลตามหลักการกากับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสาธารณชนมีความเชื่อมั่นต่อข้อมูลที่บริษัท ได้เปิดเผย ซึ่งมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันต่อเหตุการณ์ สอดคล้องกับกฎหมาย และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

4.1 **หลักการทั่วไป**

บริษัท จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนในทันทีที่สามารถกระทำได้ โดยเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศที่ถูกต้อง เพียงพอ ทันต่อเหตุการณ์ และผ่านการพิจารณากลั่นกรองตามขั้นตอนที่กำหนด เพื่อให้บุคคลทุกกลุ่มเข้าถึงข้อมูลได้อย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ บริษัท ได้จัดให้มีมาตรการในการกำกับดูแลรักษาข้อมูลในกรณีที่ข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลภายใน ซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ เพื่อป้องกันความเสียหายและการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ลงทุน ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย และมีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของบริษัท

4.2 **มาตรฐานการเปิดเผยข้อมูล**

4.2.1 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ บริษัทจะทำการเปิดเผยอย่างระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา พร้อมทั้งดำเนินการให้แน่ใจว่านักลงทุนได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเพียงพอ เท่าเทียมกัน และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย โดยเปิดเผย

ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท อีกทั้งคำนึงถึงความเหมาะสมของช่วงเวลาที่จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวด้วย

4.2.2 การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัท จะทำการเปิดเผยด้วยความระมัดระวัง พร้อมทั้งอธิบายเงื่อนไข หรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบการคาดการณ์นั้น

4.2.3 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว บริษัท จะทำการเปิดเผยอย่างถูกต้องครบถ้วน โดยไม่ก่อให้เกิดความสับสน รวมทั้งการให้ข้อมูลเพิ่มเติมด้วยความชัดเจน สอดคล้อง และไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับข้อมูลดังกล่าว

4.2.4 การเปิดเผยข้อมูลอื่นใดที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ บริษัท จะทำการเปิดเผยบนพื้นฐานของความเป็นจริง และไม่เจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และการชี้นำราคาหลักทรัพย์

4.2.5 การเปิดเผยข้อมูลที่อาจทำให้บริษัท ได้รับผลกระทบเชิงธุรกิจหรือการแข่งขัน หรือ อาจทำให้บริษัท ปฏิบัติผิดข้อสัญญาใดๆ ที่บริษัทเป็นคู่สัญญาอยู่ บริษัท จะใช้ความระมัดระวังเป็นอย่างยิ่ง ทั้งข้อมูลที่เกี่ยวกับต้นทุนในการประกอบธุรกิจ ส่วนแบ่งทางการตลาด และข้อมูลจำเพาะของบริษัท

4.3 **แนวทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของบริษัท**

4.3.1 คำจำกัดความของข้อมูลและสารสนเทศที่สำคัญ

1. งบการเงิน ได้แก่ งบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบกระแสเงินสด งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางบัญชีที่สำคัญ
2. ข้อมูลเกี่ยวกับการควบรวมบริษัท การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งบริษัทร่วม/บริษัทในเครือที่สำคัญ และอาจมีผลกระทบหรือเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางธุรกิจของบริษัท
3. ข้อมูลเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์หรือโครงการลงทุนที่มูลค่ามีนัยสำคัญ
4. ข้อมูลเกี่ยวกับการจ่าย หรืองดจ่ายเงินปันผล หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผล
5. ข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญ
6. ข้อมูลเกี่ยวกับข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญของบริษัท
7. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน หรือหยุดการดำเนินงานสำคัญของบริษัท ตลอดจนพัฒนาการหรือ โครงการลงทุนในอนาคต

8. ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
9. ข้อมูลการคาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัท โดยเฉพาะข้อมูลผลกำไรหรือขาดทุน
10. ข้อมูลอื่นใดเกี่ยวกับบริษัท ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรือมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการลงทุน โดยพิจารณาจากข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ แนวทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของบริษัทอ้างอิงข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ บจ/ป 11-0 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ.2560

4.3.2 ช่องทางการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศ

1. ระบบอิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
2. เว็บไซต์ของบริษัท
3. การให้ข้อมูลต่อผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และสาธารณชนที่มาเยี่ยมชมกิจการ และพบปะกับผู้บริหาร
4. การเดินทางไปให้ข้อมูลแก่นักลงทุนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ
5. การเผยแพร่ข้อมูลบริษัท ผ่านรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หรือหนังสือถึงผู้ถือหุ้น เป็นต้น

4.3.3 การจัดการข้อมูลภายในที่สำคัญซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ

1. ข้อมูลภายใน หมายถึง ข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรือการตัดสินใจลงทุน ข้อมูลดังกล่าวรวมถึง ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญของบริษัท และเป็นข้อมูลที่มีความชัดเจนพอสมควรที่ผู้ลงทุนทั่วไปน่าจะใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน โดยทั่วไปข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ได้แก่ข้อมูลและสารสนเทศที่ระบุในข้อ 5.1 รวมถึงข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดให้บริษัท มีหน้าที่ต้องเปิดเผยต่อผู้ลงทุน ข้อมูลเกี่ยวกับการจ่าย หรืองดจ่ายเงินปันผล หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผล

2. การจัดการข้อมูลภายในที่ยังไม่อาจเปิดเผยได้

2.1 กรณีที่ “อาจชะลอการเปิดเผย” ในกรณีที่บริษัท มีข้อมูลภายในซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้หรือมีความไม่แน่นอนสูง บริษัทจะติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยทันทีที่สามารถสรุปผลได้ หรือมีความแน่นอนแล้ว ตัวอย่างเช่น

- เรื่องที่อยู่ระหว่างการเจรจา หรือการเปิดเผยอาจกระทบต่อผลการเจรจา
- เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากองค์กรหรือบุคคลอื่น และการเปิดเผยในระหว่างการขออนุมัติ อาจส่งผลกระทบในลักษณะที่อาจทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน

2.2 การรักษาความลับของข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยบริษัท มีมาตรการดูแลจัดการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำไปแสวงหาประโยชน์หรือเปิดเผยโดยมิชอบ

2.3 การเปิดเผยข้อมูลกรณีมีความเสี่ยงที่ข้อมูลจะรั่วไหล บริษัทจะทำการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้น เกี่ยวกับสถานการณ์นั้น โดยมีข้อมูลดังนี้

- รายละเอียดของเรื่องเท่าที่จะสามารถระบุได้
- อธิบายเหตุผลที่ยังไม่สามารถให้ข้อเท็จจริงที่ครบถ้วนได้
- แสดงความรับผิดชอบของบริษัทที่จะเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลในโอกาสแรกที่กระทำได้

2.4 กรณีจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

2.4.1 บริษัท มีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท และบริษัทในเครือ ที่ปรึกษา และผู้ให้บริการ ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัท และจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทและ/หรือบริษัทในเครือ หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงานในบริษัท และ/หรือบริษัทในเครือ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่

2.4.2 นอกจากนั้น บริษัท กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ อันส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขาย เสนอซื้อเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อขาย เสนอซื้อเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท รวมถึงข้อมูลสำคัญอื่นๆ จนกว่าบริษัท จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (“Embargo Period”) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลดังกล่าวจะมีการเผยแพร่ต่อสาธารณชน และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว

2.5 การดำเนินการกรณีเกิดข่าวลือ ข้อมูลรั่วไหล และ/หรือ มีการเปิดเผยโดยมิได้ตั้งใจ บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการรับมือ โดยหากข่าวลือหรือข้อมูลที่มีการรั่วไหลหรือถูกเปิดเผยไปโดยมิได้ตั้งใจเป็นข้อมูลภายใน บริษัทจะทำการชี้แจงและเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบด้วย และ ได้จัดให้มีกระบวนการทบทวนภายหลังจากการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลเฉพาะกลุ่ม เพื่อสอบทานว่ามีการให้ข้อมูลภายในโดยมิได้ตั้งใจหรือไม่

5. นโยบายด้านการบัญชีและการเงิน

บริษัท ให้ความสำคัญต่อการบันทึกและทำรายงานทางบัญชีและการเงิน ซึ่งจะต้องถูกต้องสมบูรณ์ตามความเป็นจริง ทันเวลา และสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หน่วยงานของรัฐ และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ดังนั้นจึงกำหนดให้บุคลากรทุกระดับ จะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชี การเงิน และการควบคุมภายใน รวมถึงข้อกำหนดทางบัญชีและการเงินของบริษัท และหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปอย่างเคร่งครัด ดังนี้

5.1 ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

5.1.1 การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกอย่างของบริษัทจะต้องถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้โดยไม่มีข้อจำกัดหรือข้อยกเว้นในลักษณะใด

5.1.2 การลงรายการบัญชี และการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จไม่ว่าจะด้วยวัตถุประสงค์ใดๆ ก็ตาม

5.1.3 บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินรายการทางธุรกิจให้สอดคล้อง และเป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด และคำสั่งต่างๆ ของบริษัท รวมทั้งมีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ถูกต้อง ครบถ้วนและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์อย่างเพียงพอ และทันเวลาเพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สามารถบันทึกและจัดทำรายงานทางการบัญชีและการเงินทุกประเภทของบริษัท ลงในระบบบัญชีของบริษัทโดยมีรายละเอียดที่ถูกต้องและครบถ้วน

5.2 รายงานทางการบัญชีและการเงิน

5.2.1 พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือนข้อมูล หรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวกับการบัญชีและการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้านปฏิบัติการ

5.2.2 พนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางบัญชีและการเงินเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ

5.2.3 พนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูลรายการทางธุรกิจ

5.3 การปฏิบัติตามกฎหมาย

5.3.1 บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ระเบียบ ข้อกำหนดและคำสั่งเพื่อให้การจัดทำ บัญชีและการบันทึกรายการทางการเงินของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้องและสมบูรณ์

5.3.2 บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ปราศจากอคติ และมีความซื่อตรงในการจัดเก็บบันทึกข้อมูล โดยความซื่อตรงดังกล่าวหมายรวมถึงการไม่ยุ่งเกี่ยวกับกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือผิดจริยธรรมด้วย

6. นโยบายการรักษาและใช้สินทรัพย์ของบริษัท

6.1 วัตถุประสงค์

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการใช้สินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งเป็นทรัพยากรที่จัดเตรียมไว้ให้ใช้งานหรือในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่ในการใช้สินทรัพย์ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ และรับผิดชอบในการควบคุม ดูแล รักษา สินทรัพย์ดังกล่าว ตามที่บริษัทกำหนด

6.2 คำนิยาม

6.2.1 สินทรัพย์ หมายถึง สินทรัพย์ของบริษัท ทั้งเป็นสินทรัพย์ที่มีตัวตน และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ทั้งที่ก่อให้เกิดรายได้และไม่ก่อให้เกิดรายได้ เช่น สังหาริมทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงเทคโนโลยีความรู้ทางวิชาการ ข้อมูลเอกสารสิทธิ์ สิทธิ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร สัมปทาน สิ่งประดิษฐ์และสินทรัพย์ทางปัญญา เป็นต้น

6.2.2 อสังหาริมทรัพย์ หมายถึง ที่ดินและทรัพย์สินอื่นที่ติดอยู่กับที่ดิน มีลักษณะเป็นการถาวรหรือประกอบเป็นอันเดียวกับที่ดินนั้น เช่น อาคาร บ้านเรือน ทาวน์เฮ้าส์ คอนโดมิเนียม อาคารพาณิชย์ หอพัก และสิทธิทั้งหลายอันเกี่ยวกับกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทั้งกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่มีโฉนดและสิทธิครอบครองในที่ดินที่ไม่มีโฉนดที่ดิน

6.2.3 สังหาริมทรัพย์ หมายถึง ทรัพย์สินที่ใดไม่ใช่อสังหาริมทรัพย์ ก็ถือเป็นสังหาริมทรัพย์ทั้งสิ้น

6.3 ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ

6.3.1 พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลสินทรัพย์ของบริษัทมิให้เสื่อมเสียสูญหายและใช้สินทรัพย์อย่างมีประสิทธิภาพ ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทอย่างเต็มที่และไม่นำสินทรัพย์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น สินทรัพย์ดังกล่าวหมายถึงสินทรัพย์ที่มีตัวตนและไม่มีตัวตน

6.3.2 เทคโนโลยีความรู้ทางวิชาการ เอกสารสิทธิ์ สิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ ตลอดจนข้อมูลที่เป็นความลับที่ไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ได้แก่ แผนธุรกิจ ประมาณการทางการเงิน ข้อมูลด้านทรัพยากรบุคคล

6.3.3 พนักงานทุกคนพึงหลีกเลี่ยงการเปิดเผยหรือการใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเด็ดขาด

6.3.4 พนักงานทุกคนของบริษัทต้องใช้สินทรัพย์อย่างเหมาะสมเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัทเท่านั้น

6.3.5 ไม่ละทิ้งสินทรัพย์ที่สามารถพกพาได้ไว้ในที่สาธารณะหรือที่ซึ่งไม่มีการรักษาความปลอดภัย เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ค อุปกรณ์ อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ชนิดพกพาได้ เป็นต้น

7. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคคลกร ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญสุดในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย บริษัทจึงมุ่งมั่นในการสรรหาและส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ มีศักยภาพและความสามารถเยี่ยงมืออาชีพ เสริมสร้างบรรยากาศการทำงานและวัฒนธรรมที่ดี ตลอดถึงการดูแลผลประโยชน์และจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพให้อยู่กับองค์กรตลอดไป

7.1 วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลและการพัฒนาองค์กรจึงเน้นสร้างบุคลากรให้มีขีดความสามารถในการแข่งขัน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ วางโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังคนอย่างเหมาะสม พัฒนาศักยภาพบุคลากรในทุกระดับให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างผลงานที่ดี ตอบโจทย์เป้าหมายทางธุรกิจ และสามารถเติบโตก้าวหน้าในสายงานอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังรวมถึงการสร้างบุคลากรให้มีความผูกพันต่อองค์กร และการธำรงรักษาบุคลากรให้ปฏิบัติงานกับองค์กรอย่างต่อเนื่อง

7.2 ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ ในการบริหารทรัพยากรบุคคล

7.2.1 บริษัท สรรหาและจัดรับบุคลากรเข้าทำงาน โดยพิจารณาจากความเหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และประวัติพฤติกรรม

7.2.2 บริษัท กำหนดอัตราค่าจ้างขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาตามค่าของงาน ความรู้ความสามรถ และประสบการณ์ ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่สามารถแข่งขันกับธุรกิจในประเภทเดียวกันได้

7.2.3 บริษัท กำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และการแบ่งส่วนงานของบริษัท โดยมีขอบข่ายความรับผิดชอบ ของส่วนงาน และตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และเหมาะสมกับประเภทหรือลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์

7.2.4 บริษัท ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้มีความรู้ และความสามารถเพื่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน

7.2.5 บริษัท ส่งเสริมให้บุคลากรได้ใช้ความรู้ และแสดงออกถึงความสามรถ ทักษะของตนในงานของบริษัท

7.2.6 บริษัท จัดให้มีสภาพการจ้างและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะอนามัย โดยปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

7.2.7 บริษัท จัดให้มีระบบการบริหารค่าตอบแทนที่สร้างแรงจูงใจ และผลตอบแทนตามคุณค่าความสำเร็จของงาน

7.2.8 บริษัท จัดให้มีสวัสดิการ และกิจกรรมให้หมู่พนักงาน/บุคลากร เพื่อสร้างความสำพันธ์สามัคคีและวัฒนธรรมที่ดีในองค์กร

7.2.9 บริษัท จะปฏิบัติต่อพนักงาน/บุคลากรด้วยความยุติธรรม เท่าเทียมกัน โปร่งใส และให้เกียรติซึ่งกันและกัน

7.2.10 บริษัท เคารพและคำนึงถึงสิทธิขั้นพื้นฐานในการจ้างงาน โดยจะไม่บังคับใช้แรงงาน จ้างแรงงานเด็ก หรือบุคคลที่มีอายุต่ำกว่ากฎหมายกำหนด

8. นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัท ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับการบริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อบังคับอันจะส่งผลให้บริษัท ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ทั้งได้รับความเชื่อถือและความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

8.1 วัตถุประสงค์

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงของการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบหรือข้อบังคับ ที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งจะส่งผลกระทบความเสียหายต่อบริษัท โดยให้พนักงานทุกระดับยึดมั่นในกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้ตัดสินใจในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล เพื่อนำไปสู่องค์กรที่ยั่งยืน ทำให้เกิดความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากสังคมและบุคคลทั่วไป และเพื่อป้องกันผลกระทบต่อบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

8.2 ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

8.2.1 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ซึ่งหมายความรวมถึงกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท พันธะสัญญาที่สำคัญ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน

8.2.2 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ที่จะต้องพึงตระหนักและทำความเข้าใจในงานของตน ว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ แนวทางการปฏิบัติงานใดๆ รวมถึงเข้าใจผลกระทบและความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม หรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ดังกล่าว

8.2.3 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ การดำเนินธุรกิจที่ผิดกฎหมายเป็นสิ่งที่ไม่สามารถยอมรับได้

8.2.4 ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องสร้างความตระหนักรู้ โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสร้างวัฒนธรรมในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัท อย่างเคร่งครัดและเป็นรูปธรรม

8.2.5 บริษัท ได้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดูแลการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งปรับปรุงกระบวนการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น

8.2.6 พนักงานที่ให้ข้อมูลหรือรายงานเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นหรืออาจเป็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ จะได้รับการคุ้มครองและได้รับความเป็นธรรมตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนของบริษัท

9. นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัท มีการกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญที่สามารถช่วยพัฒนาและส่งเสริมศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของพนักงานในองค์กร ดังนั้นบริษัทจึงกำหนดให้เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของพนักงานทุกคนและทุกระดับ ที่จะต้องใช้เทคโนโลยีสารสนเทศภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย คำสั่ง บริษัท และตามมาตรฐานที่กำหนด ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

9.1 วัตถุประสงค์

9.1.1 เพื่อให้พนักงานของบริษัท ใช้นโยบายฯเป็นแนวทางการปฏิบัติและเกิดการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ

9.1.2 เพื่อกำหนดให้เกิดการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท อยู่ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำสั่ง และตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนด

9.2 คำนิยาม

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลคอมพิวเตอร์ ตามมาตรฐานสากล พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560

9.3 **หลักเกณฑ์ ข้อกำหนด**

9.3.1 พนักงานทุกคนและทุกระดับในองค์กรมีหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง

9.3.2 การรักษาความลับของข้อมูล (Confidentiality) เป็นการกำหนดชนิดและจัดลำดับของข้อมูลสารสนเทศ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลสารสนเทศไปใช้โดยผิดวัตถุประสงค์ การจัดข้อมูลสารสนเทศ (Information Classification) กำหนดให้มีการแบ่งระดับความปลอดภัยขององค์กร โดยคำนึงถึงระดับความเสี่ยงต่อความมั่นคง ความปลอดภัย ผลกระทบต่อมูลค่าและความเสียหายที่ผู้ใช้บริการอาจได้รับสามารถแบ่งได้เป็น 4 ระดับ ดังนี้

1. ข้อมูลที่เผยแพร่ได้ เป็นข้อมูลที่มีเจตนาต้องการให้ลูกค้าหรือบุคคลภายนอกทราบ
2. ข้อมูลภายใน (Internal) เป็นข้อมูลสำหรับให้พนักงานขององค์กรใช้เท่านั้น
3. ข้อมูลลับ (Confidential) เป็นข้อมูลเฉพาะสำหรับให้พนักงานขององค์กรเท่านั้น
4. ข้อมูลลับเฉพาะ (Highly Restricted) เป็นข้อมูลสำคัญที่สุดหากถูกเผยแพร่ออกไปอาจทำให้เกิดความเสียหาย เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับการบริหารใหม่ที่ยังไม่ถึงเวลาประกาศ

9.3.3 การจัดหาและติดตั้งระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อกำหนดวิธีการจัดหา และการจัดการระบบงานคอมพิวเตอร์ขององค์กร ที่สามารถสนับสนุนการให้บริการธุรกิจขององค์กรได้อย่างรวดเร็ว มีความต่อเนื่อง ความถูกต้องน่าเชื่อถือ และมีประสิทธิภาพ การควบคุมการเปลี่ยนแปลงระบบคอมพิวเตอร์เพื่อให้ระบบงานสามารถสนับสนุนธุรกิจขององค์กรได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ หากมีการเปลี่ยนแปลงความต้องการของธุรกิจ การร้องขอให้มีการเปลี่ยนแปลง จัดให้มีการบันทึกการร้องขอเป็นลายลักษณ์อักษร และการวิเคราะห์ผลกระทบจัดให้ผู้เกี่ยวข้องทำเอกสารวิเคราะห์ผลกระทบรอบด้าน การควบคุมการเปลี่ยนแปลงจะต้องผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจของแต่ละฝ่ายงาน และการควบคุมคุณภาพการให้บริการของระบบงานคอมพิวเตอร์เพื่อให้ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศสามารถให้บริการตอบสนองธุรกิจอย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ

9.3.4 ระบบสารสนเทศสำรองและแผนรองรับกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน (DRC, DRP) กำหนดให้มีศูนย์คอมพิวเตอร์สำรองและระบบสารสนเทศสำรองเพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจ ให้มีการสำรองข้อมูลเพื่อรักษาความถูกต้องและพร้อมใช้งาน มีการจัดทำแผนรับรองกรณีฉุกเฉินที่สอดคล้องกับแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจเพื่อให้ฝ่ายงานธุรกิจต่างๆ

สามารถทำธุรกรรมได้อย่างต่อเนื่อง และแก้ไขปัญหาหาที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว แม้ว่าเกิดเหตุฉุกเฉิน หรือเหตุการณ์ทางด้านความมั่นคงปลอดภัยใดๆ

9.3.5 การให้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศแก่บุคคลอื่น (IT Insourcing) และการใช้บริการด้านงานเทคโนโลยี สารสนเทศจากผู้ให้บริการรายอื่น (IT Outsourcing) มีการควบคุมกำกับการดำเนินการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามเกณฑ์ขององค์กร การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลกำหนดให้มีการสำรองข้อมูลโดยใช้สื่อบันทึกข้อมูล ควรจัดให้มีมาตรฐานการให้บริการ หลักเกณฑ์ในการพิจารณาการใช้บริการจากผู้ให้บริการรายอื่น ต้องไม่ขัดแย้งกับกฎระเบียบ หรือข้อกำหนดที่ หน่วยงานราชการประกาศใช้ และกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการใช้บริการจากบุคคลภายนอกด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรให้เหมาะสมกับความสำคัญของระบบงานที่ใช้บริการจากบุคคลภายนอก และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวม เพื่อจัดทำข้อกำหนดต่างๆ และกรอบการปฏิบัติงาน ในการให้บริการ หรือการใช้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพ ความมั่นคงปลอดภัย และผลประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

9.3.6 การให้บริการข้อมูลสารสนเทศ จัดหาแหล่งข้อมูลให้แต่ละส่วนงานสามารถนำข้อมูลไปใช้ในการวิเคราะห์วิจัยให้มีรายงานสำหรับผู้บริหารเพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ กำหนดผู้ที่มีสิทธิใช้ข้อมูลในแหล่งข้อมูลจะต้องได้รับการอนุมัติจากส่วนงานซึ่งเป็นเจ้าของข้อมูลเท่านั้น ซึ่งการจัดข้อมูลให้กับหน่วยงานภายนอก จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจเท่านั้น และก่อนที่จะจัดส่งต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลโดยผู้ซึ่งเป็นเจ้าของข้อมูลก่อน

9.3.7 ทั้งนี้พนักงานบริษัททุกคนมีหน้าที่และข้อปฏิบัติในการใช้งาน ดังต่อไปนี้

1. มีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกัน และดูแลให้ระบบสารสนเทศของบริษัทที่อยู่ในความครอบครอง หรือหน้าที่รับผิดชอบของตนไม่ให้ถูกบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตเข้าถึงโดยมิชอบ และไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญทางธุรกิจต่อผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. มีวินัยในการใช้ระบบสารสนเทศ และอุปกรณ์สื่อสารของบริษัท ไม่ให้ส่งผลกระทบในแง่ลบต่อบริษัท และผู้อื่นเช่น ใช้เป็นเครื่องมือในการเข้าถึงระบบสารสนเทศโดยมิชอบสร้างความเสียหายต่อชื่อเสียง และทรัพย์สิน รบกวน หรือก่อความรำคาญต่อการทำงานของระบบสารสนเทศ ดักข้อมูล ลักลอบถอดรหัสผ่าน ปลอมแปลงข้อมูลคอมพิวเตอร์ เผยแพร่ภาพ ข้อความ หรือเสียงที่ไม่เหมาะสมรวมทั้งไม่นำไปใช้ในเชิงธุรกิจส่วนตัว หรือการกระทำที่ผิดกฎหมาย

3. ต้องไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ซอฟท์แวร์ หรือทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
4. ต้องเข้ารหัสข้อมูลในกรณีที่ต้องการส่งข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจผ่านเครือข่ายอินเตอร์เน็ต รวมทั้งไม่แลกเปลี่ยน ข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจกับ Website ที่ไม่มีการป้องกันความปลอดภัยของข้อมูล
5. กรณีที่พนักงานขออนุญาตให้ผู้ปฏิบัติงานสมทบ ซึ่งเป็นพนักงานของผู้รับจ้างของบริษัท เข้าใช้ระบบสารสนเทศ ของบริษัท ได้นั้น พนักงานผู้ขออนุญาตต้องควบคุมการใช้งานของผู้ปฏิบัติงานสมทบ และต้องรับผิดชอบต่อความ เสียหายที่เกิดขึ้นกับบริษัท
6. บริษัทจะเข้าตรวจสอบ ค้นหา ติดตาม สอบสวน และควบคุมการใช้ระบบสารสนเทศของพนักงาน หากพบข้อ สงสัยว่าพนักงานใช้งานในทางที่ไม่เหมาะสม หรือมีเหตุอันควร เพื่อป้องกันความปลอดภัยของระบบสารสนเทศของบริษัท
7. บริษัท มีการควบคุมการเข้าออกศูนย์คอมพิวเตอร์และการป้องกันความเสียหาย เพื่อป้องกันมิให้บุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องเข้าถึง ล่วงรู้ แก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์

9.4 **บทลงโทษ**

หากบริษัทพบว่า พนักงานมีการละเมิดในการปฏิบัติตามตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องหรือนโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท และผลการสอบสวนอย่างเป็นธรรมปรากฏว่าเป็นจริง พนักงานคนดังกล่าวจะได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัยของบริษัท และ/หรือโทษทางกฎหมาย ตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี

10. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท และบริษัทในเครือ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นให้ความสำคัญในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ภายใต้กรอบการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีธรรมาภิบาล ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ลดโอกาสการเกิดทุจริตในองค์กร เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

เพื่อให้บริษัท มีการกำหนด บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการป้องกันทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินงานที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้กำหนด นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้จัดทำแยกออกเป็นอีก 1 ฉบับ

11. นโยบายบริหารจัดการความยั่งยืน

การพัฒนา และขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนเพื่อให้ธุรกิจของบริษัทเติบโตอย่างมั่นคง บริษัทจึงให้ความสำคัญ และคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance) ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยทุกขั้นตอน และถ่ายทอดสู่สายงานระดับปฏิบัติการต่างๆ และได้จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนในด้านต่างๆ ดังนี้

1. การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)

บริษัท และบริษัทย่อยมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานทุกขั้นตอน ดังนี้

1.1 ใช้ทรัพยากรต่างๆ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

1.2 บริหารทุกกระบวนการของการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานการใส่ใจ ดูแล รักษา เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในระยะสั้น และระยะยาว

1.3 ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาพัฒนาการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

1.4 ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อน้ำ อากาศ ดิน ป่าไม้ ระบบนิเวศ และการเปลี่ยนแปลง สภาพภูมิอากาศ รวมถึง

1.4.1 การลดก๊าซที่ก่อให้เกิดภาวะเรือนกระจก (Greenhouse Gas) ด้วยการตรวจสอบยานพาหนะที่ใช้ในการขนส่งสินค้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเพื่อป้องกันการเผาไหม้เชื้อเพลิงไม่สมบูรณ์

1.4.2 การบริหารจัดการไฟฟ้า และน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการให้ความรู้แก่พนักงาน และลูกจ้างในการใช้ไฟฟ้า และน้ำอย่างรู้คุณค่าให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และลดการใช้ไฟฟ้าและน้ำ

1.4.3 การลดการใช้วัสดุ อุปกรณ์สำนักงาน การนำกลับไปใช้ซ้ำหรือรีไซเคิล การปรับรูปแบบบรรจุภัณฑ์ ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีในกระบวนการที่เกี่ยวข้อง และการลดกิจกรรมต่างๆ ที่ก่อให้เกิดมลพิษ

1.4.4 การกำจัดของเหลือ หรือขยะอย่างถูกวิธี เพื่อให้บริษัท และบริษัทย่อยสามารถบริหารจัดการขยะ ของเสียและมลพิษได้อย่างมีประสิทธิภาพ

1.5 ให้ความร่วมมือกับองค์กร ระดับท้องถิ่นและนานาชาติในด้านการบริหารจัดการทรัพยากร ดูแลสิ่งแวดล้อม การปรับตัวและการบรรเทา ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้มีประสิทธิภาพ

2. การพัฒนาด้านสังคม (Social)

บริษัท และบริษัทย่อยมุ่งมั่นสร้างความมั่นคงให้แก่สังคม และชุมชน พัฒนาทักษะ ศักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างคนที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงาน สร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชน เพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน ดังนี้

2.1 สนับสนุน และเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม ส่งเสริมการจ้างแรงงานในท้องถิ่น ผู้ด้อยโอกาส และคนพิการ ไม่เลือกปฏิบัติ แม้ว่าจะมีความแตกต่างของเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ การศึกษา ความเชื่อ หรือเรื่องอื่นใด

2.2 จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรในองค์กร โดยมีการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมความสามารถ และยกระดับการทำงานของพนักงานเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานอยู่กับบริษัทเพื่อร่วมพัฒนาองค์กร

2.3 จัดให้พนักงานได้รับสวัสดิการ ความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน เพื่อสร้างความพึงพอใจในการทำงานให้แก่พนักงาน

2.4 พัฒนาระบบการทำงานในบริษัท และบริษัทย่อย โดยส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการทำประโยชน์กับสังคม ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน

2.5 ดำเนินงานด้านการพัฒนาศักยภาพเยาวชน สังคม และสาธารณประโยชน์ต่างๆ โดยให้ความร่วมมือกับชุมชน หน่วยงานราชการ และภาคประชาชนเพื่อพัฒนาความเป็นอยู่และสภาพแวดล้อมของชุมชนในสังคมให้ดีขึ้น

3. การพัฒนาด้านธรรมาภิบาล (Governance)

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการให้มีความยั่งยืน โดยดำเนินธุรกิจ และแสวงหาธุรกิจใหม่อย่างถูกต้องตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมถึงการต่อต้านการทุจริตเพื่อให้บริษัทมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นต่อกิจการ และผู้ถือหุ้น และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียผ่านนโยบายต่างๆ ที่สำคัญ เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้

บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้กรอบของธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่น ที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมุดลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัท ที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสามารถบริหารกิจการให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทในทุกด้าน

จากการที่บริษัทได้ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบต่อสังคมจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความรู้รับผิดชอบต่อสังคมในด้านต่างๆ ซึ่งปัจจุบันกำหนดหลักการไว้ 7 ข้อ ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

1.1 การกำกับดูแลกิจการ

บริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง ด้วยความสุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งบริษัท คำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงมีการแบ่งปันผลประโยชน์อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

1.2 ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) ภายใต้หลักพื้นฐานทางจริยธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาเป็นแนวทางเพื่อรักษาดุลยภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชนสังคม และสิ่งแวดล้อม อันจะนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน

1.3 การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัท ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับภูมิภาค รวมถึงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตนให้อยู่ในกรอบของกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

1.4 การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัท ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตนให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆอันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญา

1.5 การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพบริษัท

ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยได้ดำเนินกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมาย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมและเป็นพลเมืองที่ดีของสังคม ในการนี้ บริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านปัญหาทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริตคอร์รัปชันสร้างค่านิยมที่ถูกต้อง และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย เพื่อให้การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัท มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนที่ปฏิบัติและเปิดโอกาสให้กับทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ครอบคลุมตั้งแต่ระดับผู้บริหาร พนักงานระดับกลางและล่าง รวมไปถึงบุคคลที่จะมาสมัครเป็นพนักงานใหม่ โดยบริษัทไม่มีนโยบายกีดกันในเรื่องเชื้อชาติ ศาสนา เพศ หรือวัย หากคุณสมบัติด้านการทำงานและประสบการณ์เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่นั้นๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังคอยดูแลตรวจตราไม่ให้กิจการมีโครงการหรือกระบวนการทำงานใดๆที่อาจส่งผลกระทบต่อสิทธิมนุษยชนของชุมชนหรือคนอื่นในสังคมอีกด้วย

ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ทางบริษัทได้ปลูกฝังเรื่องสิทธิมนุษยชนนี้ให้พนักงานได้รับทราบและปฏิบัติตามกันจนเป็นวัฒนธรรมหนึ่งขององค์กร โดยผ่านทางนโยบายการบริหารงานของฝ่ายบุคคล ที่มีความยุติธรรมสมเหตุสมผล และปกป้องสิทธิมนุษยชนให้กับทุกคนภายในบริษัทมาโดยตลอด โดยหากมีกรณีข้อพิพาทหรือข้อเรียกร้องใดๆที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน พนักงานสามารถยื่นเรื่องได้กับผู้อำนวยการฝ่ายบุคคล หรือกับกรรมการบริษัทได้โดยผ่านทางเลขานุการบริษัทที่เป็นผู้ประสานงานหรือแจ้งผ่านโทรศัพท์โดยโดยผ่านช่องทางเดียวกับการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันที่ปรากฏในหัวข้อก่อนหน้า

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัท มีนโยบายที่จะให้พนักงานทุกคนอยู่ร่วมกันภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความสุข และยอมรับซึ่งกันและกัน มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับเสมือนพี่น้อง ไม่มีการเอารัดเอาเปรียบซึ่งกันและกัน เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน ในด้านการดูแลพนักงาน บริษัท มีการบริหารทรัพยากรบุคคลในทุกขั้นตอน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตั้งแต่การสรรหาบุคลากร การพัฒนาบุคลากร รวมทั้งมีการอบรมให้พนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัท ยังส่งเสริม และสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีโอกาสที่จะก้าวหน้า มีการเรียนรู้ในทุกระดับขององค์กร และพัฒนาทักษะเพื่อยกระดับการทำงานให้มีความเป็นมืออาชีพบนสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม โดยนโยบายต่างๆ ของบริษัท มีดังต่อไปนี้

4.1 การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน

บริษัท มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงาน ทั้งในรูปของเงินเดือนและโบนัสที่เป็นธรรมเหมาะสมตามศักยภาพ รวมถึงสร้างความมั่นคงในสายอาชีพและมีโอกาสก้าวหน้าในอาชีพอย่างเป็นธรรม และจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานของบริษัทอย่างเหมาะสม เช่น ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และการรักษาพยาบาล เป็นต้น

4.2 การพัฒนาความรู้ศักยภาพและการฝึกอบรม

บริษัท มีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยสนับสนุนให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ มีทัศนคติที่ดี มีคุณธรรมและจริยธรรม และการทำงานเป็นทีม โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรมการสัมมนาการดูงาน เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัท ยังได้สนับสนุนการพัฒนาองค์กรและ ทรัพยากรบุคคล โดยเน้นกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ การกำหนดบทบาทหน้าที่ของพนักงานให้ชัดเจน การกำหนด ผลตอบแทนที่เหมาะสม การพัฒนาระบบการประเมินและเพิ่มสมรรถนะการทำงานของพนักงาน

4.3 นโยบายความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัท กำหนดนโยบายสนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยมุ่งเน้นการป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเต็มความสามารถ และจะเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อีกทั้งมีการให้ความรู้ผ่านการฝึกอบรมให้ความรู้กับพนักงานเรื่องดังกล่าวด้วย เช่น การอบรมการป้องกันอัคคีภัย การใช้เครื่องจักรอย่างถูกวิธี กิจกรรมโรงงานสีขาว เป็นต้น และส่งเสริมให้พนักงาน

มีสุขภาพอนามัยที่ดี และไม่ทำการใดที่เป็นผลร้ายต่อสุขภาพอนามัยแก่ลูกค้าหรือผู้รับบริการ รวมถึงดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะและปลอดภัยอยู่เสมอ

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทคำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ที่ซื้อสินค้าและบริการจากบริษัท รวมทั้งผู้บริโภคซึ่งเป็นผู้ที่ใช้สินค้าและบริการที่บริษัทผลิต ด้วยราคาที่เป็นธรรม มีคุณภาพ และมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภค โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

5.1 บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้า และบริการให้ครบวงจร บริการรวดเร็ว มีคุณภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องบุคลากรของบริษัท ต้องทุ่มเทเพื่อตอบสนองความต้องการของ ลูกค้า และผู้บริโภคอย่างเต็มที่ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล ทันต่อสถานการณ์ มีคุณภาพ ไม่จำกัดสิทธิของ ผู้บริโภค และมีเงื่อนไขที่เป็นธรรมสำหรับผู้บริโภค

5.2 ต้องไม่ทำการใดอันเป็นการหลอกลวง หรือทำให้หลงเชื่อในคุณภาพสินค้า และบริการของบริษัท ที่อาจเกินจริง

5.3 บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาความปลอดภัยในการใช้สินค้าและบริการของบริษัท ความปลอดภัยของผู้บริโภคนั้นมี ความสำคัญยิ่ง บริษัทกำหนดให้มีป้ายเตือนภัย ตรวจสอบความปลอดภัยในสถานประกอบการรณรงค์ และอบรมพนักงานในเรื่องความปลอดภัยสำหรับผู้บริโภคอย่างเคร่งครัดต่อเนื่อง

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

6.1 การป้องกันมลภาวะ : บริษัทได้กำหนดให้พนักงานทุกคนใส่อุปกรณ์ Safety ต่างๆ เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจเกิดจากมลภาวะ หรืออุบัติเหตุต่างๆ ในการทำงาน โดยมีหัวหน้างานติดตามผลการปฏิบัติอย่างใกล้ชิดและมีนโยบายให้ความร่วมมือแก่ชุมชนในการรักษาสิ่งแวดล้อมบริเวณรอบๆ พื้นที่ปฏิบัติงาน โดยให้ความช่วยเหลือทั้งด้านกำลังทรัพย์และกำลังคนหรืออุปกรณ์ตามแต่ละโอกาส

6.2 การใช้ทรัพยากรอย่ายั่งยืน : บริษัท ส่งเสริมการให้ความรู้แก่พนักงานในด้านการบริหารจัดการกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรต่อไป โดยมีจัดกิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง พนักงานมักเข้าร่วมอบรมหรือหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานและสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอเพื่อที่จะสามารถช่วยลดหรือประหยัดพลังงานให้กับกระบวนการผลิตหรือพื้นที่ปฏิบัติงานโดยรวมได้เพิ่มมากขึ้นทุกปี นอกจากจะประหยัดต้นทุนให้กับบริษัทแล้ว ยังเป็นการช่วยประหยัดพลังงานให้กับโลก อันจะมีส่วนช่วยบรรเทาวิกฤตการณ์ทางธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมต่างๆ ของชุมชนและโลกอีกทางหนึ่ง

6.3 การปกป้องสิ่งแวดล้อม ความหลากหลายทางชีวภาพ และการบูรณะที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติ : ก่อนการขยายแผนกิจกรรมการผลิต บริษัทจะมีการประเมินถึงสถานที่สภาพแวดล้อม และสิ่งแวดล้อมว่าถูกกระทบจนทำให้เกิดความเสียหายมากไปหรือเกินเกณฑ์ที่กระทรวงอุตสาหกรรมกำหนดหรือไม่ตลอดระยะเวลาการดำเนินงาน ทางบริษัทควรคำนึงถึงความสำคัญของการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาการทำงาน การผลิต อยู่เสมอ เพราะสิ่งแวดล้อมเป็นเหมือนผู้มีส่วนได้เสียส่วนหนึ่งที่จะทำให้บริษัทสามารถเติบโตและพัฒนาได้อย่างยั่งยืนอย่างแท้จริงและบริษัทควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ได้ศึกษาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับวิธีการจัดการการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ความหลากหลายทางชีวภาพ และการบูรณะที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติ เพื่อนำมาปรับปรุงสภาพแวดล้อมในพื้นปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาองค์กรควบคู่ไปกับการพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับชุมชนและสังคม โดยมีนโยบายว่า การดำเนินงานของบริษัทจะต้องไม่ไปสร้างความเดือดร้อนใดๆให้กับชุมชนและสังคมรอบข้าง รวมไปถึงต้องให้ความร่วมกับชุมชนและสังคมในการพัฒนาชุมชนให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ชุมชนได้มีโอกาสร้องเรียนหรือร้องขอความช่วยเหลือต่างๆ รวมไปถึงมีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นซึ่งกันและกันเพื่อช่วยกันพัฒนาสังคมรอบข้างให้ดีขึ้นอีกด้วย

12. นโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้

บริษัท มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่โดยได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ดังนี้

12.1 บริษัท กำหนดแนวทางการเก็บรักษาข้อมูลและการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามกฎหมาย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

12.2 ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทหรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับของบริษัทตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัท ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและคู่ค้าของบริษัท

12.3 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทหรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่เก็บ รักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และมีหน้าที่ในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อประโยชน์การดำเนินธุรกิจของบริษัทเท่านั้น ทั้งนี้ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทนำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้ประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือบริษัทไปใช้ประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบริษัทอื่นที่ตนเองเป็นผู้ถือหุ้นกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

12.4 บริษัท กำหนดให้กรรมการจัดทำและนำส่งรายงานการมีส่วนได้เสียมายังเลขานุการบริษัท

12.5 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยให้จัดทำและนำส่งรายงานภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในกรณีกรรมการและผู้บริหารที่มีรายชื่อในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารแล้ว และภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสำหรับกรณีกรรมการหรือผู้บริหารเข้าดำรงตำแหน่งเพิ่มโดยบริษัทได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามวิธีการที่ก.ล.ต. กำหนดมาแล้วแต่กรรมการและผู้บริหารยังไม่มีรายชื่อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ บทกำหนดโทษเป็นไปตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มี การแก้ไขเพิ่มเติม)

12.6 บริษัท ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบหรือทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลงหรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงานและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน

12.7 บริษัท ให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

12.8 บริษัท ให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุมและ/หรือ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอกและกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

12.9 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัยและ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

13. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท และบริษัทในเครือ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงกำหนดนโยบายเพื่อการสร้างมาตรฐานในการดำเนินกิจการของบริษัท และบริษัทในเครือในเรื่องการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นไปตามหลักการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีรายละเอียด ดังนี้

13.1 การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท และบริษัทในเครือ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ.2546 รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

13.2 ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้บริษัท ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในเรื่องใด บริษัทจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

13.2.1 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัท หรือบริษัทในเครือ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท หรือรายการระหว่างบริษัทในเครือ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทในเครือ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) ที่มีเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยให้ฝ่ายจัดการและ/หรือคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้ตามปกติ ทั้งนี้บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปรายการระหว่างกัน เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาสอบทานเป็นประจำทุกไตรมาส

13.2.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำไปเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

13.2.3 กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัท จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้บริษัท จะเปิดเผยรายการระหว่างกันในรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของบริษัท

13.3 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัท จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท หรือบริษัทในเครือตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

14. นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การเข้าทำรายงานของ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นรูปธรรมต่อผู้มี ส่วนได้เสียทุกราย โดยเท่าเทียมกัน บริษัทจึงกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีวัตถุประสงค์ และกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

14.1 **วัตถุประสงค์**

1. เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ มีแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสุจริต ไม่แสวงหาประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือ ผลประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้

2. เพื่อให้รายการได้ผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใส โดยกรรมการและผู้บริหาร ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

14.2 **ระเบียบ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติ**

1. เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัท และบริษัทในเครือ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีที่มีการทำรายการ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัท และบริษัทในเครือ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบเรื่องดังกล่าวเป็นประจำ จึงได้กำหนดให้เลขานุการบริษัท มีหน้าที่สำรวจรายการที่มีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี โดยการสำรวจจะดำเนินการทั้งกับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้จัดการฝ่าย และพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และนำเสนอข้อมูลให้ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท รับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการเกี่ยวโยงกับตนเอง และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และบริษัทในเครือ และไม่กระทำการในลักษณะใดๆอันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทในเครือ หรือเป็นการแสวงหาประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือ ผลประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้
3. กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
4. การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัท และบริษัทในเครือได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทในเครือ อย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้
   4.1 การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทในเครือ กับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน
   4.2 การใช้ข้อมูลของบริษัท และบริษัทในเครือ ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
   4.3 การใช้สินทรัพย์ หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท และบริษัทในเครือ ที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
5. กรณีที่เป็นรายการธุรกรรมปกติ เช่น รายการซื้อขายสินค้า การให้บริการ หรือการให้สนับสนุนทางการเงิน เป็นต้น บริษัท สามารถทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวนั้น มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในลักษณะที่วิญญู

ชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท และบริษัทในเครือ เป็นสำคัญ ซึ่งต้องจัดทำสรุปรายการดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทสอบทาน และให้ความเห็นทุกไตรมาสที่มีการทำรายการดังกล่าว

6. กรณีรายการธุรกรรมอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกรรมปกติ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ การเข้าทำรายการธุรกรรมอื่นๆ ระหว่างบริษัท และบริษัทในเครือ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเมื่อผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับ โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและไม่ลงมติในวาระนั้นๆ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการดังกล่าว บริษัท และบริษัทในเครือจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี
7. กำกับดูแลและรับผิดชอบให้ บริษัท และบริษัทในเครือมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต และคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่า การดำเนินการต่างๆ ของบริษัท และบริษัทในเครือ จะเป็นไปตามนโยบาย ข้อบังคับบริษัท กฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงข้อบังคับ และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง
8. คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลให้ บริษัท และบริษัทในเครือปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน นอกจากนี้ บริษัท และบริษัทในเครือ จะต้องเปิดเผย

ข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในสารสนเทศต่างๆ ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย

9. จัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงว่า บริษัท และบริษัทในเครือมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่สามารถได้รับข้อมูลของ บริษัท และบริษัทในเครือ เพื่อติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างกันของ บริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ กับ บริษัท และบริษัทในเครือ หรือกับกรรมการบริษัท และผู้บริหาร ของการทำรายการที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว โดยให้กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว ให้กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารของบริษัท รับทราบเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ บริษัท และบริษัทในเครือมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
10. การกู้ยืมเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะเกิดขึ้นตามความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทใหญ่หรือบริษัทแม่ บริษัท และบริษัทในเครือ จะให้มีการจัดทำสัญญากู้ยืมเงิน และกำหนดเงื่อนไขที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
11. รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนถึงการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท และบริษัทในเครือ
12. พึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษา ในกิจการที่ประกอบธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัท และบริษัทในเครือ หรือกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้า ทั้งนี้สามารถถือหุ้น เป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นได้ หากการถือหุ้นหรือการดำรง ตำแหน่งนั้นไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทในเครือและการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท และบริษัทในเครือ

15. นโยบายการลงทุน

บริษัท มีนโยบายที่จะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียงกัน หรือก่อให้เกิดประโยชน์ หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อสร้างความมั่นคงและผลการดำนินของบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการและพิจารณาความเสี่ยงจากการลงทุน ผลตอบแทน และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบ นอกจากนี้ การลงทุนของบริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมดูแลผ่านการส่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นเพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

16. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการและหลังหักสำรองตามกฎหมาย ซึ่งการพิจารณาจ่ายเงินปันผลจะคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาวะตลาด ความเหมาะสม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่าบริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอในการบริหารธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วรายงานให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไร และ/หรือ ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ เว้นแต่เป็นกรณีของหุ้นบุริมสิทธิที่ข้อบังคับระบุไว้เป็นการอื่น ให้จ่ายเงินปันผลตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน โดยการจ่ายเงินปันผลต่องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

17. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ภาครัฐ สังคม และชุมชน เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี นอกจากนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

17.1 **หลักการ**

17.1.1 ผู้มีส่วนได้เสียควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ

17.1.2 ในระบบการกำกับดูแลกิจการมีผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ ได้แก่ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ สังคม หรือภาครัฐ กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น ได้แก่ คู่แข่ง เป็นต้น

17.1.3 คณะกรรมการควรกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ไม่ควรกระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น และควรกำหนดมาตรการชดเชยกรณีผู้มีส่วนได้เสียได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิ

17.1.4 คณะกรรมการควรพัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ และควรเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมีส่วนร่วมดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ

17.1.5 คณะกรรมการควรมีมาตรการในการแจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณ และควรมีกลไกคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย

17.1.6 คณะกรรมการควรกำหนดนโยบาย ความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเฉพาะเรื่องที่มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโดยตรงให้ครบถ้วน เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องมั่นใจว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทได้คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

17.2 **แนวปฏิบัติที่ดี**

17.2.1 ผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

17.2.2 พนักงาน ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพ โดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่า และเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันองค์กรให้ประสบความสำเร็จ โดยส่งเสริมพัฒนาให้มีความรู้ในการทำงานควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม ดังนั้นจึงมุ่งเน้นการเสริมสร้างให้พนักงานมีวินัย สามัคคี เสียสละคุณธรรม และกตัญญู และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เสริมสร้างวัฒนธรรม และบรรยากาศการทำงาน ส่งเสริมการทางานเป็นทีม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานให้มีความก้าวหน้า มีความมั่นคงในอาชีพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิต และความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน รับฟังข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน

17.2.3 คู่ค้า-ลูกค้า มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดีมีคุณภาพความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดมีการพัฒนายกระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอรวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง

17.2.4 คู่ค้า-เจ้าหนี้ คำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไม่เรียกไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ตลอดจนการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมรวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลาการดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ ตามข้อสัญญาอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจะมีการ

รายงานคู่ค้าและเจ้าหนี้ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว

17.2.5 คู่แข่ง ปฏิบัติต่อคู่แข่งทำงานการค้าสอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดีอย่างเสมอภาคกันไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทำงธุรกิจ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายป้ายสีและโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริงหรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน

17.2.6 ภาครัฐ ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

17.2.7 ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมการปฏิบัติงานและการตัดสินใจการดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบหรือมาตรฐานต่างๆ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีความรับผิดชอบต่อชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ตามสมควร ทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารในการแสดงความคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางที่ระบุใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน” โดยข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องอื่นใด ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการตามระเบียบของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

17.3 **ช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส**

บริษัทมีกระบวนการและช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสของผู้มีส่วนได้เสีย ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยเปิดเผยกระบวนการและช่องทางใน website ของบริษัท

18. การติดตามให้ปฏิบัติ

บริษัท กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแล และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ และปฏิบัติตามคู่มือและนโยบายต่างๆ ของบริษัท อย่างจริงจัง หากกรรมการ ผู้บริหาร และหนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัท จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำผิดกฎหมาย และ/หรือหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ในนโยบายนี้ ให้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้อำนวยการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้บริษัท จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสเพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว

19. นโยบายการประเมินตนเองของคณะกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ได้ให้ความสำคัญกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในฐานะเป็นเครื่องมือการบริหารจัดการเพื่อส่งเสริมการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้จัดทำกฎบัตรเพื่อกำหนด บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ดูแลนโยบายสำคัญๆ เพื่อใช้กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งให้ผู้บริหารได้นำแนวนโยบายไปใช้ปฏิบัติใช้ในการบริหารจัดการ ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในกรอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

ดังนั้น เพื่อให้เกิดการปฏิบัติหน้าที่ตาม บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ และเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรในด้านการปฏิบัติตามนโยบายฯ บริษัทจึงได้เสนอแนะให้ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

20. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท มีนโยบายการบริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมผ่านการใช้สิทธิออกเสียงโดยตัวแทนของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้สอดคล้องกับสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อีกทั้งเพื่อเป็นการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม และของผู้ถือหุ้นอื่นโดยรวม นอกจากนี้ยังมีแนวทางในการกำกับดูแลการบริหารงาน ดังนี้

20.1 การบริหารงานในบริษัทย่อย

บริษัท จะกำหนดแนวนโยบายในการดำเนินธุรกิจที่บริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นการสนับสนุนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท โดยการส่งตัวแทนของบริษัท ในระดับกรรมการบริหารหรือผู้บริหารระดับสูงเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อกำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและติดตามการทำงานของบริษัทย่อยว่าได้ดำเนินไปตามกรอบธุรกิจที่บริษัท ได้กำหนดไว้หรือไม่ ทั้งนี้ กรรมการในบริษัทย่อยที่เป็นตัวแทนของบริษัท จะใช้ดุลยพินิจไปในแนวทางเพื่อประโยชน์แก่บริษัท และกลุ่มบริษัทในภาพรวม สำหรับเรื่องที่มีความสำคัญหรือมีนัยต่อธุรกิจของบริษัทย่อยกรรมการในบริษัทย่อยที่เป็นตัวแทนของบริษัท จะรายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงาน หรือเสนอเรื่องนี้เพื่อให้คณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รายงานฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหลักตามสายธุรกิจผ่านการรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส

20.2 การบริหารงานของบริษัทร่วม

เมื่อบริษัทได้เข้าร่วมทุนกับบริษัทอื่นแล้ว บริษัทจะส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อเป็นการติดตามการทำงานของบริษัทร่วมว่าได้ดำเนินงานตามแนวทางที่บริษัท ได้คาดหวังไว้

20.3 การควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

20.3.1 บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตรายไตรมาส ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้กับบริษัท พร้อมยินยอมให้บริษัทใช้ข้อมูลดังกล่าวนั้น เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทประจำไตรมาสหรือประจำปีนั้นแล้วแต่กรณี

20.3.2. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท เมื่อตรวจพบ หรือได้รับการร้องขอจากบริษัทให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน

21. นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ

การกำหนดโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในด้านความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการต้องกำหนดความหลากหลายอย่างเหมาะสม และต้องมีองค์ประกอบที่เอื้อต่อการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อำนวยต่อการตัดสินใจ กำหนดแนวนโยบาย และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ กำหนดให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติของกรรมการครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนดไว้ และมีความหลากหลายด้านทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ การศึกษา วิชาชีพ หรือคุณสมบัติเฉพาะด้านต่างๆ ที่หลากหลายและที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจของบริษัท โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกอายุ เพศ ศาสนา เชื้อชาติ สัญชาติ หรือความแตกต่างใดๆ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการเรื่องความหลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) มีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของโครงสร้าง ขนาด และความหลากหลายของคณะกรรมการเป็นระยะ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากำหนดแนวทางดำเนินการที่เหมาะสมต่อไป

22. นโยบายและแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง และคัดเลือกคู่ค้า

บริษัทกำหนดนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง และคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นระบบ เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสนับสนุนคู่ค้าที่ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ตามระเบียบและวิธีปฏิบัติของบริษัท เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพสูงสุดและเป็นประโยชน์แก่บริษัท โดยเฉพาะการปฏิเสธที่จะเข้าทำธุรกรรมจัดซื้อจัดจ้างใดๆ กับบุคคลหรือนิติบุคคลที่กระทำผิดกฎหมาย ทุจริต หรือมีพฤติการณ์ส่อไปในทางทุจริต พร้อมทั้งบริษัทยังให้ความใส่ใจต่อการจัดซื้อสินค้าและจัดจ้างบริการที่ช่วยสนับสนุนต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ และมุ่งปลูกฝังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานตระหนักถึงด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านธรรมาภิบาลในทุกกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อันนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

22.1 นิยาม

การจัดซื้อจัดจ้าง	หมายถึง การจัดซื้อ การจ้างทำของ การจ้างเหมาบริการ การจ้างขนส่ง การเช่า และการเช่าซื้อ กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ จ้าง เช่า เช่าซื้อ แลกเปลี่ยน หรือดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินค้าหรือบริการ
คู่ค้า	หมายถึง ผู้ขาย ผู้รับจ้าง ผู้ให้บริการ ผู้รับเหมา ผู้ให้บริการขนส่ง ผู้ให้เช่า ผู้ให้เช่าซื้อสินค้าหรือบริการให้บริษัท รวมถึงพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งเกิดจากความร่วมมือกันระหว่างองค์กรสององค์กรขึ้นไป เพื่อบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกัน โดยแต่ละฝ่ายต่างมีจุดแข็งและทรัพยากรที่แตกต่างกัน นำมารวมกันเพื่อสร้างโอกาสและผลประโยชน์สูงสุดให้กับทุกฝ่าย

22.2 หลักเกณฑ์พิจารณาคุณสมบัติของคู่ค้า

บริษัทกำหนดเกณฑ์พิจารณาคุณสมบัติการคัดเลือกคู่ค้า ทั้งรายเก่าและรายใหม่ด้วยความเสมอภาค เป็นธรรม และเหมาะสม โดยมีการประเมินศักยภาพและตรวจสอบคู่ค้าอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อให้มั่นใจว่าคู่ค้าจะสามารถส่งมอบสินค้าและบริการถูกต้อง ตรงเวลา และเป็นไปตามคุณสมบัติที่ต้องการ มีรายละเอียดของสินค้า บริการภายใต้เงื่อนไขต่างๆ ดังนี้

1) คุณภาพสินค้า บริการ และผลงานที่ผ่านมา เป็นไปตามคุณสมบัติที่บริษัทต้องการและถูกต้องตามมาตรฐานของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
2) ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นส่วนการออกแบบ วิธีการผลิต หรืออื่นๆ
3) ไม่เสนอสิ่งตอบแทนหรือประโยชน์อื่นแก่บุคคลในบริษัท เพื่อช่วยการใดๆ อย่างไม่สุจริต
4) ใช้แรงงานเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ไม่ใช้แรงงานเด็กหรือแรงงานต่างด้าวผิดกฎหมาย
5) มีการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมและสังคมชุมชน โดยปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน
6) เป็นผู้ผลิต ผู้ประกอบการ ผู้จำหน่าย ผู้แทนจำหน่าย ผู้ให้บริการ หรือผู้รับจ้าง ซึ่งมีสถานประกอบการที่ตรวจสอบได้ รวมถึงสถานภาพทางการเงินที่เหมาะสม ไม่มีผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทฯ
7) มีประวัติผลงานเป็นที่น่าเชื่อถือและอ้างอิงได้ ไม่เป็นคู่ค้าที่มีประวัติต้องห้ามทำการค้าอันเนื่องมาจากการกระทำทุจริต
8) มีการรับประกันหลังการขายและการให้บริการหลังการขายที่เหมาะสม
9) ให้การสนับสนุนบริษัทในด้านข้อมูล เอกสาร ตัวอย่างสินค้า หรืออื่นๆ อย่างเพียงพอและเหมาะสม
10) ราคาสินค้าหรือค่าบริการที่เหมาะสม และอยู่ในเกณฑ์ที่บริษัทยอมรับได้
11) ระยะเวลาส่งมอบสินค้า หรือบริการเป็นไปตามข้อตกลง
12) เงื่อนไขการชำระเงินอยู่ในหลักเกณฑ์ของบริษัท
13) ยอมรับที่จะปฏิบัติตามจรรยาบรรณคู่ค้าของบริษัท

22.3 การเปรียบเทียบราคาเพื่อการจัดซื้อจัดจ้าง

1. ขั้นตอนสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างสินค้าหรือบริการ บริษัทมุ่งที่จะคัดสรรสินค้าหรือบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเป็นหลักสำคัญก่อน และจึงได้กำหนดขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้างสินค้าหรือบริการ โดยแบ่งหมวดหมู่ ดังนี้

1.1 วัสดุสำนักงาน หรือสินค้าที่ไม่มีผลกระทบต่อโครงการ

1.2 สินค้าที่มีผลกระทบต่อโครงการ ให้ดำเนินการเปรียบเทียบราคาทุกครั้ง

1.3 การซื้อ/ขายเศษซากที่มีมูลค่า

1.4 สินค้าหรือบริการอื่น ๆ นอกเหนือจากที่ระบุ

2. บริษัทจะต้องดำเนินการเปรียบเทียบราคาอย่างน้อย 2 ราย โดยให้ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติงานเรื่อง การจัดซื้อ จัดจ้าง ตามแต่ละหมวดหมู่ที่กำหนด ตามระเบียบปฏิบัติงาน และวิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้

3. บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องตัดสินใจเลือกผู้ส่งมอบสินค้าหรือบริการ โดยพิจารณาคุณสมบัติในทุกด้าน และคัดเลือกเปรียบเทียบราคาที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์แก่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยมากที่สุด

สำหรับการจัดซื้อที่ไม่ต้องเปรียบเทียบราคา ประกอบด้วย

1. สินค้าที่มีตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียว
2. สินค้าที่มีข้อตกลง หรือสัญญาซื้อขายกับบริษัท ที่มีการประมูล
3. กรณีสินค้าหรือบริการที่สั่งซื้อต่อเนื่อง ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน
4. กรณีจัดหาสินค้าเร่งด่วน ให้ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ พิจารณาอำนาจการดำเนินงานตามระเบียบและหลักเกณฑ์อำนาจอนุมัติ หากมูลค่าของสินค้าสูงกว่าอำนาจอนุมัติตามตำแหน่งแล้วให้นำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติในลำดับถัดไปเพื่อพิจารณาต่อไป

22.4 การขึ้นทะเบียนเป็นคู่ค้าของบริษัท

ผู้ที่สนใจขึ้นทะเบียนเป็นคู่ค้าของบริษัท สามารถยื่นเอกสารขอขึ้นทะเบียนเป็นคู่ค้าพร้อมข้อมูลรายละเอียดและเอกสารประกอบ เช่น เอกสารรับรองนิติบุคคลหรือบุคคลธรรมดา หรือหนังสือรับรองอื่นๆ ที่ออกโดยหน่วยงานราชการ เอกสารผู้รับมอบอำนาจ เลขบัญชีธนาคาร และสำเนาหนังสือจดทะเบียนกับกรมสรรพากร เช่น สำเนาใบทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภพ.20) โดยยื่นต่อหน่วยงานที่ดำเนินการจัดหาของบริษัท ทั้งนี้ คู่ค้าต้องลงนามตอบรับที่จะปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัท

22.5 การประเมินคุณภาพคู่ค้า

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินคู่ค้าทั้งรายเก่าและรายใหม่อย่างสม่ำเสมอทุกปี โดยมีการประเมินในเรื่องราคา การส่งมอบสินค้า การทำงานครบถ้วนตามสัญญา คุณภาพเป็นไปตามมาตรฐาน การส่งมอบตรงเวลา การติดต่อสื่อสาร การแก้ปัญหาเฉพาะหน้า การบริการหลังการขายหรือการบริการ โดยจะต้องได้รับคะแนนการประเมินตามกำหนด จึงจะผ่านการพิจารณาให้เป็นคู่ค้ากับบริษัทได้ต่อไป

22.6 การยกเลิกการเป็นคู่ค้ากับบริษัท

บริษัทจะยกเลิกการเป็นคู่ค้า โดยไม่ต้องแจ้งล่วงหน้า หากพบสาเหตุ ดังนี้

1) ผลการประเมินการทำงานหรือคุณภาพไม่เป็นที่ยอมรับกับบริษัท
2) ให้ข้อมูลเป็นเท็จต่อบริษัท
3) คู่ค้ากระทำผิดกฎหมาย หรือ มีประวัติการทุจริตคอร์รัปชัน
4) ไม่ยื่นเสนอราคาสินค้าหรือบริการเมื่อมีการขอให้เสนอราคาจากบริษัทมากกว่า 3 ครั้ง ใน 1 ปี โดยไม่ได้ตอบกลับหรือแจ้งเหตุปฏิเสธการยื่นเสนอราคามายังบริษัท

22.7 ขั้นตอนการทำธุรกิจกับบริษัท

1. คู่ค้าที่ทำธุรกิจกับบริษัท ต้องเป็นคู่ค้ามีรายชื่อในระบบของบริษัทแล้ว ยกเว้นกรณีที่ใช้ในการสืบค้นราคาหรือการประกวดราคา คู่ค้าอาจได้รับเชิญเข้าเสนอราคาก่อนจะมีรายชื่อในระบบ และเมื่อได้รับการคัดเลือกแล้วจึงจะสมัครเป็นคู่ค้าก็ได้ ทั้งนี้บริษัทอาจจะขอให้คู่ค้า ตอบรับการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อความสะดวกรวดเร็วภายใต้กฎหมายที่บังคับใช้กับธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์
2. ใบสั่งซื้อหรือสัญญาตามข้อตกลงระหว่างคู่ค้าและบริษัท ที่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรจะถือเป็นข้อผูกมัดในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และคู่ค้าของบริษัท
3. ในการเสนอราคาหรือการทำสัญญา บริษัทฯอาจขอให้คู่ค้าวางหลักประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงโดยบริษัทจะแจ้งให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และบริษัทจะคืนหลักประกันให้เมื่อสิ้นสุดภาระผูกพันอันเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมนั้นๆ แล้ว
4. เมื่อคู่ค้าปฏิบัติตามข้อตกลง สัญญา หรือใบสั่งซื้อแล้วคู่ค้าจะต้องส่งมอบใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงิน และหรือเอกสารประกอบอื่นที่จำเป็นเพื่อขอรับชำระเงิน ณ สถานที่และกำหนดเวลาตามที่บริษัทกำหนด เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการทำงานของทุกหน่วยงาน และบริษัทฯจะชำระเงินโดยการโอนค่าสินค้าบริการหลังหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามที่ทางราชการกำหนดและภาระผูกพันอื่นๆ ตามสัญญา เช่น เงินค้ำประกันผลงาน ให้ที่บัญชีธนาคารที่คู่ค้าแจ้งไว้แล้ว หรือเว้นแต่คู่ค้าจะขอรับเช็ค ทั้งนี้ บริษัทฯขอสงวนสิทธิการชำระเป็นเช็คขีดคร่อมเข้าบัญชีเท่านั้น
5. คู่ค้าสามารถแจ้งร้องเรียนการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อคู่ค้า ได้ตามช่องทางที่บริษัทกำหนด

22.8 แนวทางการส่งเสริมศักยภาพและความสามารถคู่ค้า

บริษัทมุ่งมั่นสู่การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญต่อการส่งเสริมศักยภาพและความสามารถของคู่ค้า ครอบคลุมทั้งการพัฒนาสินค้า บริการ กระบวนการทำงาน และนวัตกรรม ซึ่งถือเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีและร่วมมือกันเพื่อบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกัน จึงกำหนดแนวทางการส่งเสริมศักยภาพและความสามารถคู่ค้าไว้ ดังนี้

1. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพและความสามารถของคู่ค้า โดยร่วมมือพัฒนาสินค้า บริการ กระบวนการทำงาน และนวัตกรรม เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจของทั้งบริษัทและคู่ค้า
2. สนับสนุนให้คู่ค้านำแนวทางพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปใช้ในการดำเนินธุรกิจ พัฒนาสินค้าและบริการ
3. เสริมสร้างความร่วมมือด้านการพัฒนา โดยจัดทำโครงการ อบรม หรือกิจกรรมร่วมกับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด และติดตามผลการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อนำผลที่ได้ไปพัฒนา ปรับปรุง และต่อยอดให้เกิดประโยชน์ทางธุรกิจสูงสุดต่อทั้งบริษัทและคู่ค้า

4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน รวมถึงการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของคู่ค้าอย่างสม่ำเสมอ มั่นใจว่าคู่ค้าได้ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องสำหรับคู่ค้า
5. เสริมสร้างความผูกพัน รักษาความสัมพันธ์ที่ดี และพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง

23. นโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

บริษัทมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และปฏิบัติตามกฎหมายป้องกันทุจริต จึงจัดทำนโยบายและแนวทางป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดที่เหมาะสม มุ่งป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการที่เสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ

23.1 แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง และกำกับดูแลนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารตระหนักและให้ความสำคัญต่อนโยบาย ผู้บริหารมีหน้าที่ในการจัดการให้มีการนำนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ทุกส่วนงานปฏิบัติตามอย่างเป็นรูปธรรมและเคร่งครัด และกำหนดช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน หากมีการรายงานทุจริตคอร์รัปชันเกิดขึ้นในองค์กร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (กรรมการผู้อำนวยการ) และ/หรือ กรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ให้คำปรึกษา ข้อแนะนำ และกำหนดบทลงโทษตามที่รายงาน
2) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ดำเนินการสนับสนุนงานป้องกันการทุจริตตามนโยบาย และเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าทุกสายงานที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างมีโอกาสเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย พร้อมกับร่วมหามาตรการแก้ไขและปิดประเด็นความเสี่ยงดังกล่าว
3) ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ดูแลงานตรวจสอบภายใน หรือผู้ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายและให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ พร้อมเสนอรายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในฝ่ายหรือส่วนงานที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
4) ผู้บริหาร ต้องสื่อสารกับบุคลากรในองค์กร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทราบอย่างทั่วถึง พร้อมทำความเข้าใจถึงนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง และให้จัดการอบรมให้พนักงานทราบถึงนโยบายดังกล่าว เพื่อให้การนำไปปฏิบัติเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ให้ยึดหลักจรรยาบรรณในการทำงาน โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และจะไม่ถูกลงโทษไม่ว่าจะเป็นการลดตำแหน่ง หรือผลลบใดๆ ในการปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัท สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม (ก) ไม่ให้และไม่รับสิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การบริการต่างๆ ตลอดจนทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่เกี่ยวข้องที่ตนเข้าไปติดต่อประสานงาน ทั้งหน่วยงานราชการและเอกชน หรือหน่วยงานอื่นใดก็ตาม เพื่อเป็นการชี้นำให้เกิดการละเว้นในการปฏิบัติหน้าที่ของตนและผู้อื่น (ข) ไม่เป็นตัวกลางในการเสนอผลประโยชน์อันใด ไม่ว่าจะเป็นตัวเงิน สิ่งของ หรือทรัพย์สินใดๆ กับผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้
6) ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หากพบการกระทำที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในการจัดซื้อจัดจ้างที่ขัดกับนโยบาย จะต้องรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้บริหารระดับสูงทราบทันที พร้อมเสนอแนวทางป้องกัน

23.2 การสื่อสารนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

ผู้บริหารจะต้องสื่อสารนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างกับพนักงานและผู้เกี่ยวข้องของบริษัทให้ทราบอย่างทั่วถึง พร้อมทำความเข้าใจถึงนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

23.3 การแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร ดังนี้

1. รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ กรรมการผู้อำนวยการ
2. รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
3. การแจ้งเบาะแสผ่านช่องทางอื่นๆ ที่บริษัทกำหนด

22.4 บทลงโทษการทุจริตคอร์รัปชัน

พนักงานหรือผู้เกี่ยวข้องกับบริษัทที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับโทษทางวินัยตามข้อบังคับของบริษัท รวมถึงบทลงโทษทางกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

22.5 การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

บริษัทจะทำการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)
และกลุ่มบริษัทในเครือ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

Corporate Governance Code

ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

อนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

สารการกำกับดูแลกิจการที่ดี
จากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (“คณะกรรมการ”) ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (“นโยบาย”) เป็นลายลักษณ์อักษรอ้างอิงการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code “CG Code”) ทบทวนนโยบาย ตลอดจนติดตามผลการปฏิบัติตามนโยบาย ดังนี้

ปี 2554 คณะกรรมการได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สอดคล้องกับ“หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2549 (Corporate Governance Principles: CG Principles 2549) และหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยของสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย และได้มีการถือปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง

ปี 2556 คณะกรรมการได้ปรับปรุงแก้ไข โดยนำส่วน จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct APCS) แยกออกมาจัดทำเป็น“จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)”อีกฉบับหนึ่ง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการในแต่ละส่วนมีความชัดเจนยิ่งขึ้นและเพื่อรวบรวมนโยบายต่างๆ ที่บริษัทฯได้กำหนดไว้ใน “จรรยาบรรณธุรกิจ” เพียงเล่มเดียว

ปี 2560 คณะกรรมการได้ปรับปรุงแก้ไข จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct APCS) และเป็นการเตรียมความพร้อมในการนำ CG Code ไปปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับบริบทของบริษัทฯ ในการเปลี่ยนแปลงแปลงของบริษัทในช่วงเวลานั้น

ปี 2564 คณะกรรมการได้ปรับปรุงแก้ไข จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct APCS) และให้ครอบคลุมบริษัทย่อยทั้งหมดเป็นการนำ CG Code ไปปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับ บริบทของกลุ่มบริษัทฯ และ คณะกรรมการได้พิจารณาปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี) จรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code: CG Code 2560) ซึ่งแล้วเสร็จใน เดือน กุมภาพันธ์ 2565

ปี 2566 คณะกรรมการได้ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct APCS) เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน



(นายณรงค์ วรงค์เกรียงไกร)
ประธานกรรมการ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และมุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจและมีการบริหารจัดการที่ดี ที่มุ่งเน้นการสร้างความเชื่อมั่นและประโยชน์สูงสุดแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ เหมาะสม มีความถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว รวมทั้งมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ซึ่งได้วางหลักปฏิบัติ 8 ข้อหลัก เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

<u>หลักปฏิบัติที่ 1</u> ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน
(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

1.1 คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

<u>แนวปฏิบัติ</u> เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร บริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ตลอดจนการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการมีความเข้าใจในบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบ ในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี

1.2 การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว

1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลการดำเนินกิจการให้สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการ เปลี่ยนแปลงต่างๆ เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

1.3 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกท่านปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ตรวจสอบ กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน และการบริหารงานให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีที่กำหนด โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนกำกับดูแลให้กรรมการ และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่างๆ ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง ต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบาย เกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

1.4 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการมีความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบบริษัทจึงจัดทำกฎบัตรของ คณะกรรมการต่างๆ ซึ่งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ตลอดจนมีการติดตามดูแลให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ บริษัทจะกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตร ดังกล่าวทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

2.1 คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (Objective) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม โดยรวม ซึ่งได้สื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการ ตัดสินใจ และการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมปลอดภัย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำกลยุทธ์ และแผนงานประจำปี ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบ ต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อีกทั้งตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีการกำกับ ดูแล ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การ ดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีการ

ทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทุกปีเพื่อกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการ ดำเนินงานที่เหมาะสมตามแผนที่กำหนด

<u>หลักปฏิบัติ 3</u> เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

(Strengthen Board Effectiveness)

3.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลาย สามารถปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการ กำหนด และทบทวนโครงสร้าง

คณะกรรมการคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการอิสระของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดเพื่อถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม ตลอดจนแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วย คณะกรรมการบริษัท ตามขอบเขตที่ระบุในกฎบัตรของแต่ละคณะ เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

3.2 คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการ ดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการของบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่ กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้กรรมการอิสระหนึ่งท่านร่วมพิจารณาการกำหนดวาระ การประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ประธานกรรมการกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจึงมีนโยบายให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกัน บริษัทกำหนดให้ต้องมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรอง ข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

<u>แนวปฏิบัติ</u> คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการในการสรรหาและคัดเลือกกรรมการของบริษัทผู้บริหารที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และกำหนดค่าตอบแทน ด้วยกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน พร้อมพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมก่อนเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและผู้บริหาร อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือ หุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงข้อมูลของที่ปรึกษาในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนของ คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ ประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงหลักเกณฑ์ดังนี้

3.4.1 ความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน

3.4.2 ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับองค์กรได้

3.4.3 องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ ทั้งรูปแบบที่ เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน

3.4.4 เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

บริษัทมีนโยบายให้การกำหนดโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัว เงินจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนด

3.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ โดยกำหนดให้กรรมการแต่ละคนจะสามารถไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม ตลอดจนจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมโดยบริษัทจะพิจารณาลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยบริษัทจะส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการหรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

3.7 คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้ต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งใน รูปแบบของการประเมินแบบรายคณะ และรายบุคคล โดยนำผลการประเมินไปประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ รวมถึงดูแลให้กรรมการต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่จำเป็น และเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

3.8 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้าร่วมการสัมมนาและการอบรมตามที่หน่วยงานต่าง ๆ จัดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ และการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมต่างๆ ในรายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นและมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปีและอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจนและมีการส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมรายละเอียดล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม รวมทั้งได้มีการจดบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
(Ensure Effective CEO and People Management)

4.1 คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และบริหารระดับสูงให้มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติอำนาจ หน้าที่ของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล หรือเห็นชอบบุคคลที่ถูกเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะพิจารณากำหนดร่วมกันกับคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนซึ่งจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

4.2 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสมของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยคำนึงถึงหลักยุติธรรม สามารถอ้างอิงกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดใกล้เคียงกันและสอดคล้องกับลักษณะการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นเครื่องจูงใจในการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะทำหน้าที่พิจารณาและกลั่นกรอง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงาน ความสามารถ ของผู้บริหารแต่ละคน คณะกรรมการบริษัทส่งเสริม และสนับสนุนการบริหาร และพัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน โดยจัดสรรให้ได้เข้าร่วมการอบรมซึ่งจัดโดยหน่วยงานต่างๆ เพื่อพัฒนาความสามารถ และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

4.3 คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ และกำกับดูแลโครงสร้างและความสัมพันธ์นั้นไม่ให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

4.4 คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะคอยติดตามดูแลการบริหารงานให้มีการพัฒนาบุคลากรทั้งในเรื่อง ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสมอยู่เสมอ มีการกำหนดให้มีโครงสร้างผลตอบแทนที่สอดคล้อง กับความรู้ ความสามารถและหน้าที่ความรับผิดชอบในตำแหน่งงาน และมีระบบการจ่ายค่าจ้าง ค่าตอบแทน และผลประโยชน์พนักงานอย่างเหมาะสม ให้สิทธิและสวัสดิการที่ดี เหมาะสมกับสถานะของบริษัทและเป็นไปตามกฎหมายแรงงาน แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขอนามัย และทรัพย์สิน และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับหัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชา รวมทั้งสนับสนุนกระบวนการพัฒนา และเพิ่มพูนทักษะความรู้ โดยจัดให้มีการฝึกอบรมตามตำแหน่งงานทั้งภายใน และภายนอกบริษัทตามความจำเป็นและเหมาะสมเพื่อเป็นการพัฒนาและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
(Nurture Innovation and Responsible Business)

5.1 คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริม และสนับสนุนการ พัฒนานวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งต่อบริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม จัดสรร และจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงการบริหารจัดการ เทคโนโลยีสารสนเทศ และกำกับดูแลความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ แผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืน โดยกำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่ม

5.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและการร่วมมือกันระหว่างบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและสร้างความเชื่อมั่น รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติดังนี้

(1) ผู้ถือหุ้น : ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และไม่กระทำใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(2) พนักงาน : ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน สวัสดิการและการพัฒนาศักยภาพ โดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่า และเป็นปัจจัยสำคัญในการผลักดันองค์กรให้ประสบความสำเร็จ โดยส่งเสริมพัฒนาให้มีความรู้ในการทำงานควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม ดังนั้นจึงมุ่งเน้นการเสริมสร้างให้พนักงานมีวินัย สามัคคี เสียสละคุณธรรมและกตัญญู และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงาน ส่งเสริมการทางานเป็นทีม ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานให้มีความก้าวหน้า มีความมั่นคงในอาชีพ พร้อมให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิต และความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งรักษาสภาพแวดล้อมการทำงาน รับฟังข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน

(3) คู่ค้า - ลูกค้า : มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดีมีคุณภาพความปลอดภัยในระดับราคาที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดมีการพัฒนายกระดับมาตรฐานสินค้าและบริการให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอรวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง

(4) คู่ค้า - เจ้าหนี้ : คำนึงถึงความเสมอภาค เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ และมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้าและเจ้าหนี้ โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัดและมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไม่เรียกไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ตลอดจนการปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ อย่างเคร่งครัดและมีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมรวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลาการดูแลหลักทรัพย์ค้ำประกันและเงื่อนไขอื่นๆ ตามข้อสัญญาอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจะมีการรายงานคู่ค้าและเจ้าหนี้ล่วงหน้าหากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อผูกพันในสัญญาและร่วมกันหาแนวทำงาแก้ไขปัญหาดังกล่าว

(5) คู่แข่ง : ปฏิบัติต่อคู่แข่งทำงานการค้าสอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดีอย่างเสมอภาคกันไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทำงธุรกิจ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้ายป้ายสีและโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริงหรือมีการกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมต่อการแข่งขัน

(6) ภาครัฐ : ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสมและขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งต่อต้านการให้สินบนต่างๆ ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

(7) ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม : ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมการปฏิบัติงานและการตัดสินใจการดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะต้องทำให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์และการประกอบธุรกิจของบริษัททุกอย่างถูกต้องและสอดคล้องกับกฎระเบียบหรือมาตรฐานต่างๆ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีความรับผิดชอบต่อชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชนที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ตามสมควรทั้งนี้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารในการแสดงความคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางที่ระบุใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน” โดยข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน หรือ

การแจ้งเบาะแสการทุจริต หรือเรื่องอื่นใด ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะดำเนินการตามระเบียบของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

5.3 คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัท และได้ติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและ งบประมาณที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยจะมีการทบทวนแผนธุรกิจ และงบประมาณดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามดูแลการจัดสรรและจัดการทรัพยากรของบริษัทให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปอย่างยั่งยืนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

5.4 คณะกรรมการควรจัดให้มีกรอบการกำกับดูและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะคอยดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหาร และจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและจะจัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่มีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอเพื่อประโยชน์และประสิทธิผลทางธุรกิจของบริษัท

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
(Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

6.1 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำหนดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่ครอบคลุมความเสี่ยงทุกด้าน เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่พิจารณาวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ นำเสนอมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่กำหนด นอกเหนือไปจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทำหน้าที่ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน โดยจะรายงานให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ อยู่เสมอ โดยกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดขั้นตอนของอำนาจอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน และได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ

6.2 คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการ อิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพยแห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบจะมีหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

6.3 คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในสินทรัพย์ ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

แนวปฏิบัติ บริษัทกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวไม่มีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับรายการนั้นๆ โดยบริษัทได้จัดทำนโยบายซึ่งกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด เพื่อเป็นคู่มือในการปฏิบัติเมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้บริษัทจะจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบและกำหนดมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นไปโดยถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้ บริษัทมีนโยบายเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีและตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report)

6.4 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น โดยกำหนดเป็นนโยบายที่ชัดเจน และสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและยึดถือปฏิบัติตาม ซึ่งครอบคลุมมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ หรือพฤติกรรมที่อาจส่อถึงการทุจริตคอร์รัปชั่นของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในองค์กร โดยส่งมายังช่องทางการรับเรื่องตามที่ บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ ข้อมูลการร้องเรียน และเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะสั่งการให้ตรวจสอบข้อมูล และหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัทต่อไป

6.5 คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ บริษัทฯ มีช่องทางการสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถจะแจ้งแบะแส ข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียน กรณีเกี่ยวกับการทุจริต และมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการมอบหรือรับของกำนัล ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายที่เกินขอบเขตจำกัด ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท และแนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การให้เงินบริจาคที่ต้องดำเนินไปอย่างโปรงใส เป็นธรรม ภายใต้กฎระเบียบ และขั้นตอนปฏิบัติของบริษัท โดยมีการจัดทำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด ซึ่งได้กำหนดกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน การดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนโดยจะไม่กระทำการใดอันที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน และไม่เปิดเผยชื่อ ชื่อสกุล ที่อยู่ และข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

(Ensure Disclosure and Financial Integrity)

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล สำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงแผนการแก้ไขปัญหา ในกรณีหากประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มี ส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่สื่อสาร และประชาสัมพันธ์กับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียม และทันเวลา โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเป็นประจำ รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.2 คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินซึ่งแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี การวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญ ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี อย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการให้ความสำคัญในการบริหารจัดการการแก้ไขปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลอย่างใกล้ชิดให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวังเป็นพิเศษ และดำเนินการติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายบริหารรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าการพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลโดยกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงินที่คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงการติดตามให้บริษัท ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นรับทราบอย่างครบถ้วน

7.4 คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลรายงานประจำปี (56-1 One-Report) โดยจะคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล และข้อมูลที่เปิดเผยจะเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ บริษัทจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.6 คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจะมีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยมีการนำเสนอข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

8.1 คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินในเรื่องสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติ คณะกรรมการบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหุ้น สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งผลกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอน กรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือมีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

คณะกรรมการบริษัทจะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือลิดรอนสิทธิ์ของผู้ถือหุ้น โดยจะกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท โดยจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุม อีกทั้ง ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน ตลอดจนดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง และครบถ้วน ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.2 คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิ ของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสม โดยดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

8.2.1 บริษัทจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน โดยจะระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลประกอบที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมอย่างครบถ้วน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

8.2.2 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือนัดประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่และอิสระ เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ

8.2.3 บริษัทจะอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการเข้าร่วมประชุม ทั้งใน เรื่องสถานที่และเวลาที่เหมาะสม

8.2.4 ในการประชุมผู้ถือหุ้น จะดำเนินการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท โดยจะพิจารณา และลงคะแนนเรียงตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ หรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่จำเป็น และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ

8.2.5 คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำกับดูแลและกลั่นกรองการเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและเหมาะสมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

8.2.6 บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย สามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการหรือ เสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน และเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะแจ้งเหตุผลที่ไม่นำข้อเสนอวาระการประชุมของผู้ถือหุ้นบรรจุเป็นวาระการประชุมของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนั้นๆ

8.3 คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

แนวปฏิบัติ บริษัทจะกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส บริษัทจะมีการเปิดเผยมติที่ประชุม ผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งจัดส่งสำเนารายงาน การประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

ภาคผนวก

บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ให้พิจารณาไปตามโครงสร้างการจัดองค์กรของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้นและสรุปเรื่องส่งต่อให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินความผิดพร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินิจฉัยของต้นสังกัดได้ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายแผนกทรัพยากรบุคคลหรือฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. พักงาน
4. เลิกจ้าง
5. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

ใบลงนามรับทราบและยึดปฏิบัติ

ข้าพเจ้าได้อ่านและศึกษานโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทในเครือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 โดยตลอดแล้ว

ข้าพเจ้าเข้าใจและยอมรับนโยบายดังกล่าว โดยพร้อมจะนำนโยบายตลอดจนหลักการ และจรรยาบรรณที่มีอยู่เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินงานอย่างเคร่งครัดและสมบูรณ์

ลงชื่อ.....

(.....)

วันที่.....

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบโดยการแต่งตั้งจากมติคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยมี นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ พล.ท. ศ.คลินิก นพ.เกรียงชัย ประสงค์สุกาญจน์ และนางรัตนา อานุภาสนันท์ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ได้รับการแต่งตั้งจากมติคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ครบวาระในวันที่ 23 ธันวาคม 2568

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งการลาออกของ นายณรงค์ วรงศ์เกรียงไกร ตำแหน่งประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ) ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน โดยลาออกจากกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกองค์คณะ โดยมีผลนับแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป ดังนั้น การประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน ครั้งที่ 2/2567 มีมติเห็นชอบการสรรหา นายสมโภชน์ วัลยะเสวี ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เข้าดำรงตำแหน่งเป็น “กรรมการอิสระ” “ประธานกรรมการบริษัท” และ “ประธานกรรมการตรวจสอบ” แทน นายณรงค์ วรงศ์เกรียงไกร กรรมการอิสระที่แจ้งลาออก และได้รับการแต่งตั้งตามมติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 โดยอายุการดำรงตำแหน่งเริ่มตั้งแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป จนครบกำหนดวาระตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยได้เข้าร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัท รวม 4 ครั้ง และมีกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง และได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน และสอบทานงบการเงินจากผู้สอบบัญชี รวมถึงข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และตรวจสอบงบการเงิน ประจำปี 2567 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าว มีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ครบถ้วนถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. พิจารณาสอบทานงานระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในที่ได้ตรวจสอบตามแผนงานประจำปีที่ได้รับอนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และสอบทานผลประเมินระบบความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. พิจารณาสอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลทางการดำเนินงานและสอบทาน และให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การตกลงเข้าทำรายการของบริษัทมีความ

สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน

5. พิจารณาและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี และได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

6. รับทราบและพิจารณาผลการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และสอบทานการตรวจสอบการทุจริตตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

7. ทบทวนกฎบัตรและนโยบายที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ผลการประเมิน “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตร และภายใต้ขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายของคณะกรรมการบริษัท โดยได้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ ด้วยความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระโดยไม่มีข้อจำกัด และเงื่อนไขในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี มีความโปร่งใส ชัดเจน เชื่อถือได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการจัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ และไม่พบว่ามีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดและการทุจริตใดๆ ของบริษัท รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

นายสมโภชน์ วัลยะเสวี
ประธานกรรมการตรวจสอบ
24 กุมภาพันธ์ 2568

เอกสารแนบ 7

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากสัญญาก่อสร้าง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.16 (ข) และข้อ 31 เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างซึ่งแสดงในงบการเงินรวมจำนวน 726 ล้านบาท รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลา โดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบัน ซึ่งมีความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างไม่เหมาะสม ดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่น เกี่ยวกับการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างของกลุ่มบริษัท โดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการรับรู้รายได้ค่าก่อสร้างและคำนึงถึงภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานการออกแบบและทดสอบระบบการควบคุมที่สำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้
- วิเคราะห์เปรียบเทียบรายการรายได้ค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้น
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายได้ค่าก่อสร้างที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและ ช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาในงบการเงิน รวมถึงรายการลดหนี้ที่ออกภายหลังระยะเวลาในงบการเงิน และ
- สอบทานใบสำคัญทั่วไปเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายได้ค่าก่อสร้าง

การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับสกุลเงินดิจิทัล

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในธุรกิจดังกล่าวเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมประกอบกับในระหว่างปี 2567 ราคาเหรียญบิทคอยน์ (สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล) มีความผันผวนอย่างมากข้าพเจ้าจึงให้ความสนใจเป็นพิเศษ

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลและวิธีการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิดคอยน์
- สอบทานวิธีการประเมินมูลค่าและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดซึ่งจัดทำโดยกลุ่มบริษัท

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นายจุมพฏ ไพรรัตนากร)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7645

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

งบฐานะการเงิน

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	*7*	148,757,067.67	213,179,968.09	31,853,274.75	78,888,007.33
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	*6, 8*	916,694,597.95	1,133,682,278.01	27,493,298.56	10,264,631.51
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	*9*	777,812,443.75	847,253,283.12	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	*6*	-	-	649,000,000.00	687,300,000.00
สินค้าคงเหลือ	*10*	48,763,229.69	22,181,996.61	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและผู้รับเหมา		61,600,899.28	53,530,473.93	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	*11*	2,909,078.93	2,778,694.22	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,956,537,317.27	2,272,606,693.98	708,346,573.31	776,452,638.84
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	*19*	5,578,908.70	12,637,011.84	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	*12*	-	-	1,588,999,770.00	1,588,999,770.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	*13*	3,252,787.35	3,252,787.35	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	*14*	906,928,872.79	1,039,966,707.84	12,301,633.03	13,396,242.39
สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ	*15*	114,250,010.34	119,915,300.11	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	*24*	34,189,154.23	43,072,599.03	5,751,799.13	6,605,543.79
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*16*	2,261,910.75	2,689,366.60	9,769.88	16,643.53
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	*17*	223,638,282.43	157,123,232.98	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	*18*	72,370,623.24	53,596,128.99	268,546.63	38,840.58
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	*19*	96,973,017.24	79,527,559.74	956,728.94	1,517,910.27
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,459,443,567.07	1,511,780,694.48	1,608,288,247.61	1,610,574,950.56
รวมสินทรัพย์		3,415,980,884.34	3,784,387,388.46	2,316,634,820.92	2,387,027,589.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2567	2566	2567	2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*20*	112,301,924.90	56,196,552.35	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	*6, 21*	779,331,750.43	963,212,713.69	9,801,514.61	6,548,065.34
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	*6*	-	-	105,000,000.00	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	*9*	67,808,735.91	96,735,761.12	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	*23*	6,000,000.00	16,401,768.00	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*24*	11,916,682.81	12,034,804.66	1,849,559.02	1,506,989.71
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*25*	134,272,087.41	688,154,542.40	134,272,087.41	688,154,542.40
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบริษัทอื่น	*22*	-	84,127,544.51	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		19,721,381.26	2,276,149.39	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,131,352,562.72	1,919,139,836.12	250,923,161.04	696,209,597.45
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	*23*	114,000,000.00	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	*24*	26,202,597.86	32,914,055.86	4,218,240.48	5,292,757.00
หุ้นกู้	*25*	374,391,915.63	-	374,391,915.63	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	*18*	29,965,585.70	31,146,053.08	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	*26*	11,102,186.72	9,885,549.04	1,075,163.72	776,420.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,307.50	232,650.14	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		555,665,593.41	74,178,308.12	379,685,319.83	6,069,177.00
รวมหนี้สิน		1,687,018,156.13	1,993,318,144.24	630,608,480.87	702,278,774.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 659,999,962 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		659,999,962.00	659,999,962.00	659,999,962.00	659,999,962.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 659,999,862 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		659,999,862.00	659,999,862.00	659,999,862.00	659,999,862.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		369,183,857.00	369,183,857.00	369,183,857.00	369,183,857.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	*27*	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		529,938,694.38	587,539,841.05	590,842,621.05	589,565,095.95
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		96,560,769.51	101,598,928.56	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,721,683,182.89	1,784,322,488.61	1,686,026,340.05	1,684,748,814.95
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		7,279,545.32	6,746,755.61	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,728,962,728.21	1,791,069,244.22	1,686,026,340.05	1,684,748,814.95
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,415,980,884.34	3,784,387,388.46	2,316,634,820.92	2,387,027,589.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
กำไรหรือขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากสัญญาก่อสร้าง		726,327,607.35	1,112,765,902.66	-	-
รายได้จากการขายและการให้บริการ		59,338,141.64	146,503,928.73	16,194,000.00	-
รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล		550,037,054.30	239,478,835.80	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	177,209,984.00	-	177,209,984.00
กำไรจากการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล		-	6,582,318.05	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		3,699,161.32	471,239.57	-	-
รายได้อื่น		45,463,563.05	4,594,182.33	5,887,633.41	5,920,700.52
รวมรายได้		1,384,865,527.66	1,687,606,391.14	22,081,633.41	183,130,684.52
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนงานก่อสร้าง		735,577,762.58	998,760,866.37	-	-
ต้นทุนขายและการให้บริการ		81,626,664.79	143,454,748.24	15,594,741.21	-
ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัล		448,192,368.67	256,055,407.59	-	-
ขาดทุนจากการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล		2,181,744.38	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		114,682,554.81	112,000,416.67	8,599,113.99	22,809,243.52
รวมค่าใช้จ่าย		1,382,261,095.23	1,510,271,438.87	24,193,855.20	22,809,243.52
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		2,604,432.43	177,334,952.27	(2,112,221.79)	160,321,441.00
รายได้ทางการเงิน		212,120.52	286,908.61	50,197,585.30	47,103,808.08
ต้นทุนทางการเงิน	*28*	(56,998,024.76)	(57,517,681.20)	(46,638,302.12)	(48,127,848.56)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(54,181,471.81)	120,104,179.68	1,447,061.39	159,297,400.52
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	*18*	(2,886,885.15)	(20,820,231.72)	(169,536.29)	(30,749,429.83)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(57,068,356.96)	99,283,947.96	1,277,525.10	128,547,970.69
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(5,038,159.05)	(4,141,191.33)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจาก					
การวัดมูลค่าใหม่ของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้		-	244,876.20	-	(780,812.80)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(5,038,159.05)	(3,896,315.13)	-	(780,812.80)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(62,106,516.01)	95,387,632.83	1,277,525.10	127,767,157.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		(57,601,146.67)	99,069,220.43	1,277,525.10	128,547,970.69
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		532,789.71	214,727.53	-	-
		(57,068,356.96)	99,283,947.96	1,277,525.10	128,547,970.69
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		(62,639,305.72)	95,172,905.30	1,277,525.10	127,767,157.89
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		532,789.71	214,727.53	-	-
		(62,106,516.01)	95,387,632.83	1,277,525.10	127,767,157.89
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	*30*	(0.0873)	0.1504	0.0019	0.1948

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ									
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
			กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	602,083,602.27	4,843,641.75	120,450,820.08	125,294,461.83	1,822,561,783.10	304,626,892.46	2,127,188,675.56
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อย	-	-	-	(113,857,857.85)	-	(19,554,341.94)	(19,554,341.94)	(133,412,199.79)	-	(133,412,199.79)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(298,094,864.38)	(298,094,864.38)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	99,314,096.63	(4,141,191.33)	-	(4,141,191.33)	95,172,905.30	214,727.53	95,387,632.83
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	587,539,841.05	702,450.42	100,896,478.14	101,598,928.56	1,784,322,488.61	6,746,755.61	1,791,069,244.22
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	587,539,841.05	702,450.42	100,896,478.14	101,598,928.56	1,784,322,488.61	6,746,755.61	1,791,069,244.22
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(57,601,146.67)	(5,038,159.05)	-	(5,038,159.05)	(62,639,305.72)	532,789.71	(62,106,516.01)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	529,938,694.38	(4,335,708.63)	100,896,478.14	96,560,769.51	1,721,683,182.89	7,279,545.32	1,728,962,728.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			กำไรสะสม		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	461,797,938.06	1,556,981,657.06
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	127,767,157.89	127,767,157.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	589,565,095.95	1,684,748,814.95
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	589,565,095.95	1,684,748,814.95
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	1,277,525.10	1,277,525.10
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	659,999,862.00	369,183,857.00	66,000,000.00	590,842,621.05	1,686,026,340.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(54,181,471.81)	120,104,179.68	1,447,061.39	159,297,400.52
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
รายได้ทางการเงิน	(212,120.52)	(286,908.61)	(50,197,585.30)	(47,103,808.08)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	56,998,024.74	57,517,680.92	46,638,302.12	48,127,848.56
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	167,710,009.45	122,985,338.63	3,019,026.23	2,376,349.69
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	7,554.50	(26,168.22)	-	(26,168.22)
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล	2,185,920.28	(6,582,318.02)	-	-
กลับรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลภายนอก	(44,127,544.51)	-	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(177,209,984.00)
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	778,358.59	(15,136,917.00)	-	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(130,384.71)	-	-	-
ประมาณการผลขาดทุนของโครงการก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(2,217,364.91)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,446,565.53	-	-	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,232,944.72	3,413,813.26	298,743.72	629,604.45
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลที่ได้จากการขุด	(361,378,428.27)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	(188,658,649.48)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโอนสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	4,650.73	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	(413,541,935.67)	281,988,700.64	1,205,548.16	(13,908,757.08)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(448,852.61)	901,722,469.27	(16,732,676.99)	(814,939.89)
การปรับปรุงด้วยรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	72,137,215.70	-	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	(847,253,283.12)	-	-
สินทรัพย์ดิจิทัล	-	(113,732,400.34)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(26,581,233.08)	(53,530,473.93)	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและผู้รับเหมา	(5,276,742.10)	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	15,459,742.12	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,327,462.21)	(11,496,394.52)	561,181.33	(524,124.96)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	27,465,136.27	(404,726,174.56)	3,462,301.53	(30,710,322.90)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	84,511,564.26	-	-
การปรับปรุงด้วยเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(26,639,660.30)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้จากการดำเนินงานอื่น	(10,964,264.00)	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(106,069,812.51)	-	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในการดำเนินงาน	(385,177,798.00)	(253,126,062.69)	(11,503,645.97)	(45,958,144.83)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	1,283,919.40	286,908.61	49,995,563.44	39,000,543.41
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(56,929,348.43)	(53,447,375.73)	(46,847,154.38)	(42,580,979.57)
ภาษีเงินได้รับคืน	7,605,112.37	-	-	-
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(21,746,975.63)	(18,634,810.58)	(693,210.54)	-
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,016,307.04)	(8,663,332.00)	-	(6,985,000.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(455,981,397.33)	(333,584,672.39)	(9,048,447.45)	(56,523,580.99)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	7,058,103.14	(12,637,011.84)	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	507,209,954.00	-	507,209,954.00
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(338,720,000.00)
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	180,000,000.00	154,000,000.00
เงินสดจ่ายจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(141,700,000.00)	(229,000,000.00)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	25,848.81	8,820,862.28	14,049.82	400,000.00
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(18,749,875.81)	(94,090,925.74)	(67,228.31)	(8,968,154.35)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(74,940.00)	(212,919.53)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล	(90,019,945.71)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ดิจิทัล	571,351,403.00	-	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	469,590,593.43	409,089,959.17	38,246,821.51	84,921,799.65
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	56,105,372.55	(53,520,770.38)	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	185,000,000.00	-
เงินสดจ่ายจากการกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(80,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(13,207,002.66)	(5,173,773.57)	(1,742,567.28)	(1,572,720.76)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	120,000,000.00	-	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(16,401,768.00)	(18,000,000.10)	-	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	(40,000,000.00)	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนหุ้นกู้	(179,490,539.36)	-	(179,490,539.36)	-
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(72,993,937.47)	(76,694,544.05)	(76,233,106.64)	(1,572,720.76)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(59,384,741.37)	(1,189,257.27)	(47,034,732.58)	26,825,497.90
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	(5,038,159.05)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(64,422,900.42)	(1,189,257.27)	(47,034,732.58)	26,825,497.90
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	213,179,968.09	214,369,225.36	78,888,007.33	52,062,509.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	148,757,067.67	213,179,968.09	31,853,274.75	78,888,007.33
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มิใช่เงินสด				
ซื้อสินทรัพย์เป็นเงินเชื่อ	921,701.48	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	3,796,407.74	14,747,283.73	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 223/53 อาคารคันทรี่คอมเพล็กซ์ เอ ชั้นที่ 13 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่สูงสุดคือ บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด โดยถือหุ้นในอัตราร้อยละ 22.12 (2566: ถือหุ้นร้อยละ 22.12)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมกันเรียกว่า "กลุ่มบริษัท" ประกอบธุรกิจหลักในธุรกิจวิศวกรรมและก่อสร้างทั้งในและต่างประเทศ รับเหมาก่อสร้างโครงการพลังงานทางเลือกและระบบสาธารณูปโภคประเภทต่างๆแบบครบวงจร รวมถึงให้บริการด้านดำเนินการและการบำรุงรักษา ดำเนินธุรกิจระบบสาธารณูปโภค ธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลดำเนินการเกี่ยวกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ และธุรกิจจำหน่ายน้ำดิบ

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2566 กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศมองโกเลียเพื่อให้บริการรับเหมาก่อสร้างโครงการต่างๆ ในนามบริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด โดยบริษัทย่อย เป็นผู้ถือหุ้นทางตรงโดยถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ ไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาทหรือหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

4.1 งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทฯ มีสิทธิออกเสียง ดังนี้

			สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
บริษัทย่อยทางตรงและทางอ้อม	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง	2567	2566
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	การให้บริการรับเหมาก่อสร้างเกี่ยวกับโครงการพลังงานทางเลือกและระบบสาธารณูปโภคประเภทต่าง ๆ แบบครบวงจร รวมถึงให้บริการด้านดำเนินการและการบำรุงรักษา (O&M) และดำเนินธุรกิจระบบสาธารณูปโภค	ไทย	100.00	100.00
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	ซื้อขาย ขุด แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ดิจิทัล	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	ให้บริการในด้าน Engineering Service ให้บริการงานก่อสร้างโครงการและให้บริการดูแลบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทนจากเชื้อเพลิงชีวมวล	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	จัดจำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ต่าง ๆ เพื่อใช้ในการก่อสร้างงานโครงสร้างต่าง ๆ ของธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจพลังงานทุกประเภท ธุรกิจน้ำ รวมถึงโรงงานผลิตไอน้ำ น้ำบริสุทธิ์ และผสมสารเคมี เพื่อจำหน่ายในกิจการอุตสาหกรรมปิโตรเคมี หรือเพื่อใช้เพื่อจำหน่ายแก่ชุมชน และธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม และให้บริการออกแบบ ให้คำปรึกษาด้านวิศวกรรมการให้บริการงานก่อสร้างโครงการ และให้บริการดูแลบำรุงรักษา	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่เกี่ยวข้องกับระบบสาธารณูปโภค	ไทย	100.00	100.00

			สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
บริษัทย่อยทางตรงและทางอ้อม	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จัดตั้ง	2567	2566
บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือโดย บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด)				
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ	ไทย	98.12	98.12
บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	ที่ปรึกษางานก่อสร้าง และรับก่อสร้างงานโครงการต่าง ๆ	เวียดนาม	100.00	100.00
บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด	ให้บริการในด้าน Engineering Procurement Service	มองโกเลีย	100.00	100.00

4.2 บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทฯ มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย

4.3 บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

4.4 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

4.5 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

4.6 สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

4.7 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมคือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

4.8 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.2 สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ

สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำแสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้า ประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ค่าแรงงานทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง รวมถึงการปันส่วนของค่าโสหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตปกติ

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตและต้นทุนการให้บริการเมื่อมีการเบิกใช้ ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

สำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพจะตั้งขึ้นโดยพิจารณาจากสินค้าที่เสื่อมสภาพหรือสินค้าที่เก็บไว้นาน

5.3 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้วมีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระ การจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญาโดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

5.4 ตราสารอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ คือ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน และปรับลดด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) โดยมูลค่าที่ลดลงดังกล่าวแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.6 กลุ่มสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่ถือไว้เพื่อขาย

กลุ่มสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่ถือไว้เพื่อขาย เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่มูลค่าที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายมากกว่ามาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป โดยสินทรัพย์ (หนี้สิน) ดังกล่าวต้องมีไว้พร้อมขายในสภาพปัจจุบัน และการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก

กลุ่มสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

5.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการและต้นทุนในการกู้ยืม หลังจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า ที่ดินไม่มีการหักค่าเสื่อมราคา

5.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ และต้นทุนการกู้ยืม

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (จำนวนปี)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	25 – 30
เครื่องจักร และอุปกรณ์	3 – 10
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 – 20
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	4 – 10
ยานพาหนะ	4 – 5

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยนำราคาทุนของสินทรัพย์หักด้วยมูลค่าคงเหลือ (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ในอนาคต ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ได้ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (จำนวนปี)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 – 10

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

5.10 สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

<u>การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย</u>

รายได้จากการขุดสกุลเงินดิจิทัล

กลุ่มบริษัทได้เข้าร่วมกับผู้ให้บริการเหมืองขุดบิตคอยน์แบบกลุ่ม (Bitcoin mining pool) โดยทำการประมวลผลเพื่อตรวจสอบและยืนยันการทำธุรกรรมในระบบบล็อกเชน โดยกลุ่มบริษัทจะได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดบิตคอยน์แบบกลุ่ม รายได้จากการให้บริการจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้ให้บริการและได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัลจากผู้ให้บริการเหมืองขุดบิตคอยน์แบบกลุ่มแล้ว โดยแสดงมูลค่าตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ซึ่งใช้ราคาปิดจากเว็บไซต์กลางที่รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับราคาสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล (www.coinmarketcap.com) (“CoinMarketCap”)

<u>สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล</u>

เนื่องจากธุรกรรมเกี่ยวกับสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลเป็นธุรกรรมที่ใหม่สำหรับทั่วโลก และยังไม่ได้มีมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง กลุ่มบริษัทได้พิจารณาว่าการลงทุนในสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลมีวัตถุประสงค์เพื่อการลงทุนระยะยาว จึงได้นำหลักการของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน มาประยุกต์ใช้ และจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลตามราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลแสดงมูลค่าด้วยมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลเนื่องจากมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน กลุ่มบริษัทจะทำการทบทวนทุกปี ว่าสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล โดยจะบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลสูงกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมวัดจากราคาปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานจาก CoinMarketCap และแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานจากธนาคารแห่งประเทศไทย

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.11 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (จำนวนปี)
อาคาร	2 – 8
ยานพาหนะ	3

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทหลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

การด้อยค่าของสินทรัพย์ ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยทรัพย์สินที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

5.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงมูลค่าราคาทุน

5.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

<u>ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน</u>

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

<u>ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน</u> (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

<u>ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน</u> (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและผลประโยชน์จากการทำงานเป็นระยะเวลานาน ตามจำนวนปีที่กำหนด ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยและผลประโยชน์ดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นภาระผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตรับรู้ตามวิธีเส้นตรงตลอดช่วงอายุงานเฉลี่ยจนกว่าผลประโยชน์ที่ปรับเปลี่ยนนั้นจะตกเป็นสิทธิขาดของพนักงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) รับรู้เป็นรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น และรับรู้จำนวนสะสมในบัญชีกำไรสะสมในส่วนของผู้ถือหุ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย คิดลดโดยวิธีคิดลดผลประโยชน์แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected unit credit method) เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโดยรับรู้เป็นหนี้สินในงบฐานะการเงิน และรับรู้ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีต ดอกเบี้ยสุทธิจากหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ ผลกำไรขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ซึ่งรวมถึงผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

5.15 การประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน จะรับรู้ในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

5.16 การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ โดยมีนโยบายดังนี้

ก) รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

ข) รายได้ค่าก่อสร้าง

รายได้ค่าก่อสร้างประกอบด้วยจำนวนเมื่อเริ่มแรกตามที่ตกลงไว้ในสัญญาบวกจำนวนที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสัญญาอันเกิดจากการดัดแปลงงาน การเรียกร้องค่าเสียหาย หรือการจ่ายเงินเพื่อจูงใจหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะก่อให้เกิดรายได้และสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติให้สำเร็จตามสัญญาตลอดช่วงเวลาโดยโอนอำนาจควบคุมสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างให้กับลูกค้า รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งคำนวณจากสัดส่วนของต้นทุนของสัญญาที่เกิดขึ้นในการทำงานจนถึงปัจจุบันกับประมาณการต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งหมดที่คาดการณ์ไว้วิธีการดังกล่าวถือเป็นวิธีการที่เหมาะสมในการสะท้อนภาพการโอนบริการ

หากไม่สามารถประมาณผลของงานก่อสร้างตามสัญญาได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ค่าก่อสร้างจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนการก่อสร้างตามสัญญาที่เกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับต้นทุนนั้นคืน

ผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง

เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ต้นทุนค่าก่อสร้างทั้งสิ้นจะสูงกว่ารายได้ค่าก่อสร้างทั้งสิ้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้างตามสัญญาในงบกำไรขาดทุนเสร็จอื่น

มูลค่างานที่ทำเสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการเรียกเก็บเงินลูกค้าสำหรับการก่อสร้างตามขั้นความสำเร็จของงาน เมื่อบรรลุขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง ลูกค้าจะได้รับใบแจ้งรับรองงานที่ทำสำเร็จซึ่งลงนามรับรองโดยผู้ประเมินอิสระและใบแจ้งหนี้สำหรับขั้นตอนที่ทำสำเร็จ กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่างานที่ทำเสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงินและแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียนในงบฐานะการเงิน และจำนวนดังกล่าวจะถูกจัดเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อมีการส่งใบแจ้งหนี้ให้แก่ลูกค้า หากจำนวนที่เรียกเก็บเงินมีจำนวนเกินกว่ารายได้ที่ได้รับรู้ไว้ตามวิธีปัจจัยนำเข้า บริษัทฯ จะบันทึกส่วนต่างเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างและแสดงรายการเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้างในงบฐานะการเงิน

งานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับกิจกรรมการก่อสร้างที่ต้องทำในอนาคตรับรู้เป็นงานระหว่างก่อสร้างหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะได้รับต้นทุนนั้นคืน

ค) รายได้จากการบริการ รับรู้เมื่อได้ให้บริการเสร็จสิ้นและส่งมอบงาน

ง) ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

จ) รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัลรับรู้เมื่อได้รับผลตอบแทนจากการขุดสินทรัพย์ดิจิทัล

5.17 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

5.18 การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรก ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้น ไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษีและผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทฯ ต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทฯ เชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมิน ผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้ บริษัทฯ เปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

5.19 ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยง และผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท ได้แก่ งานก่อสร้าง, ผลิตและจำหน่ายน้ำดิบ, จำหน่ายวัสดุ อุปกรณ์ งานก่อสร้าง และที่ปรึกษางานก่อสร้าง ซึ่งสัดส่วนรายได้ถึงร้อยละ 10 ของรายได้รวม งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทจึงได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามสัดส่วนงานธุรกิจดังกล่าว

5.20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี

5.21 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกโดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวแสดงรวมไว้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

5.22 รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5.23 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5.24 การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ ตามที่กล่าวมาข้างต้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ และตั้งสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบฐานะการเงินรวมทั้งการแสดงรายได้ และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ประมาณการและสมมติฐานที่เกี่ยวข้องขึ้นอยู่กับประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น โดยประมาณการทางการบัญชีที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

5.24.1 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของกิจการในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของกิจการก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของกิจการไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น กิจการจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ในการคำนวณรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงระยะเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการวัดระดับความก้าวหน้าของงานเพื่อให้สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของกิจการตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากผู้ควบคุมโครงการของกลุ่มบริษัท และการรับรองความสำเร็จของงานโดยลูกค้า

5.24.2 ประมาณการต้นทุนโครงการก่อสร้างและประมาณการผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง บริษัทฯ ประมาณการต้นทุนการก่อสร้างของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของแบบก่อสร้าง และนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุก่อสร้างที่ต้องใช้ในโครงการดังกล่าว รวมถึงค่าแรง ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ต้องใช้ในการให้บริการก่อสร้างจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ บริษัทฯ จะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอ และทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ พิจารณาผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้างแต่ละโครงการ โดยเปรียบเทียบต้นทุนโครงการก่อสร้างทั้งหมดกับมูลค่าตามสัญญาก่อสร้างของแต่ละโครงการ

5.24.3 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ รวมถึงต้นทุนการรื้อถอน เมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

5.24.4 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.24.5 ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

5.24.6 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า – กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

การจัดประเภทของสัญญาเช่า – กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

5.24.7 ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้น โดยไม่มีการบันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความทางกฎหมายไว้ในงบการเงิน

6. รายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามที่สรุปข้างล่างนี้ ซึ่งรายการเหล่านี้เกิดขึ้นตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งมูลฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการบางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

6.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	ถือหุ้นทางตรงและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน) / ผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอ ดับบลิว เอส แอสเซ็ท แมเนจเมนท์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท แอ็ดวานซ์ เว็บ สตูดิโอ จำกัด / ผู้บริหารร่วมกันในบริษัทย่อย

6.2 รายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

<u>รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	2567	2566	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
รายได้จากการให้บริการ	-	-	16,194	-	อัตราที่ตกลงตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	50,112	46,965	อัตราที่ตกลงตามสัญญา
รายได้อื่น	-	-	5,885	5,547	อัตราที่ตกลงตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	903	456	อัตราที่ตกลงตามสัญญา
ค่าเสื่อมราคา-สิทธิการใช้	-	-	1,536	1,536	อัตราที่ตกลงตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	-	-	19,490	6,110
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	-	-	2,176	1,444
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	-	-	3,169	132
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	-	-	128	-
บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	-	-	13	-
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	-	-	32	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	25,008	7,686

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	-	-	156	158
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	-	-	219	-
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	-	-	15	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	390	158

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	687,300	84,000	(180,000)	591,300
บริษัท เอเซีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	-	500	-	500
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	-	57,200	-	57,200
รวม	687,300	141,700	(180,000)	649,000

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นไม่มีหลักประกัน มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.00 - 8.00 ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	-	170,000	(80,000)	90,000
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	-	15,000	-	15,000
รวม	-	185,000	(80,000)	105,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นไม่มีหลักประกัน มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.50 – 4.00 ต่อปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	26,148	26,040	8,881	10,904
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,071	1,974	220	680
รวม	27,219	28,014	9,101	11,584

6.3 การค้ำประกันหนี้สินระหว่างกันและอื่น ๆ

บริษัทและกลุ่มบริษัทได้เข้าค้ำประกันหนี้สินระหว่างกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 33.3

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินสดในมือ	452	937	-	-
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	66,050	46,791	1,521	35,861
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	62,255	165,452	30,332	43,027
เงินฝากสินทรัพย์ดิจิทัล	20,000	-	-	-
รวม	148,757	213,180	31,853	78,888

เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ธนาคารกำหนด

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	67,959	113,350	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	24,225	167,514	-	-
3 – 6 เดือน	16,097	52,713	-	-
6 – 12 เดือน	38,370	434,699	-	-
มากกว่า 12 เดือน	581,210	167,544	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	727,861	935,820	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
เงินทดรองจ่าย	90,528	89,670	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	32,653	23,961	239	227
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	27,428	22,555	294	451
ลูกหนี้กรมสรรพากร	16,459	37,881	1,815	1,886
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	11,104	19,614	137	15
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10,647	3,697	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,209	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	22,667	7,686
เงินทดรองจ่าย – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	132	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	-	448	-	-
อื่น ๆ	15	36	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	188,834	197,862	27,493	10,265
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	916,695	1,133,682	27,493	10,265

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน				
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	383,173	435,179	-	-
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	394,640	412,074	-	-
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	777,813	847,253	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน				
รายได้รับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	56,923	85,366	-	-
ประมาณการผลขาดทุนของโครงการก่อสร้าง	6,816	9,014	-	-
ประมาณการหนี้สินจากการบริการหลังส่งมอบโครงการ	4,070	2,355	-	-
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา – หมุนเวียน	67,809	96,735	-	-

10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	45,761	22,182	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	3,002	-	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ	48,763	22,182	-	-

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เครื่องมือป้องกันความเสี่ยง

บริษัทย่อยทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าหลายสัญญา ซึ่งสัญญามีอายุระหว่าง 5 – 8 เดือน

สัญญาซื้อที่ธนาคารซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวน 2.17 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (2566: 1.20 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2567	2566
สัญญาซื้อที่ธนาคารซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		
มูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นปี	73,606	40,825
ยอดคงเหลือตามสัญญา	70,697	38,046
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยง	2,909	2,779

ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวได้แสดงในงบฐานะการเงินภายใต้หัวข้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น และได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ภายใต้บัญชี “กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน” หรือ “ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน”

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของกิจการซึ่งแสดงตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละของการลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ								
บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด	700	700	100	100	700	700	-	-
บริษัท กรีน เอ็นเนอร์จี ไมน์นิ่ง จำกัด	800	800	100	100	802	802	-	-
บริษัท เอเชีย เวสต์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	8	8	100	100	8	8	-	-
บริษัท เอพีซีเอส เทคโนโลยี จำกัด	10	10	100	100	4	4	-	-
บริษัท เอทู วอเตอร์ เมเนจเม้นท์ จำกัด	69	69	100	100	75	75	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอทู เทคโนโลยี จำกัด								
บริษัท ชลกิจสากล จำกัด	120	120	98	98	-	-	-	-
บริษัท เอทู เทคโนโลยี เวียดนาม จำกัด	1	1	100	100	-	-	-	-
บริษัท เอทู เทคโนโลยี มองโกเลีย จำกัด	3	3	100	100	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย – สุทธิ					1,589	1,589	-	-

บริษัทได้นำหุ้นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้น 79,999,998 หุ้น ไปเป็นหลักประกันหุ้นกู้ ตามหมายเหตุ 25

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัทเป็นที่ดินให้เช่า กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินไปค้ำประกันสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีราคาตลาดคิดเป็นจำนวนรวม 3.3 ล้านบาท (2566: 3.3 ล้านบาท) ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	313,536	10,246	63,785	496,464	16,676	12,626	254,152	1,167,485
ซื้อเพิ่ม	-	527	-	4,386	1,612	-	65,093	71,618
โอนเข้า (โอนออก)	(784)	784	11,512	222,548	1,617	-	(237,194)	(1,517)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(121)	-	(404)	(6,050)	-	(6,575)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	312,752	11,557	75,176	723,398	19,501	6,576	82,051	1,231,011
ซื้อเพิ่ม	-	350	1,172	9,027	614	-	12,719	23,882
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	69	-	-	1,650	(69)	1,650
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(13,392)	(141)	(21)	-	(13,554)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	11	1	-	12
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	312,752	11,907	76,417	719,033	19,985	8,206	94,701	1,243,001

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	(918)	(9,837)	(59,786)	(9,625)	(11,816)	-	(91,982)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(476)	(5,712)	(96,381)	(2,478)	(440)	-	(105,487)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	31	(31)	375	6,050	-	6,425
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(1,394)	(15,518)	(156,198)	(11,728)	(6,206)	-	(191,044)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(514)	(8,175)	(137,808)	(2,675)	(228)	-	(149,400)
โอนออก	-	-	-	-	-	(1,650)	-	(1,650)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	5,934	80	21	-	6,035
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	(13)	(1)	-	(14)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(1,908)	(23,693)	(288,072)	(14,336)	(8,064)	-	(336,073)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	312,752	10,163	59,658	567,200	7,773	370	82,051	1,039,967
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	312,752	9,999	52,724	430,961	5,649	142	94,701	906,928

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	4,184	-	1,935	709	6,050	12,878
ซื้อเพิ่ม	-	-	6,686	1,892	-	8,578
โอนเข้า (โอนออก)	(784)	784	-	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(6,050)	(6,050)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,400	784	8,621	2,601	-	15,406
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	67	-	67
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(23)	-	(23)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,400	784	8,621	2,645	-	15,450

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-	(691)	(709)	(6,050)	(7,450)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	(395)	(214)	-	(609)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	6,050	6,050
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	(1,086)	(923)	-	(2,009)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	(727)	(421)	-	(1,148)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	8	-	8
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	(1,813)	(1,336)	-	(3,149)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,400	784	7,535	1,678	-	13,397
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,400	784	6,808	1,309	-	12,301

การวัดมูลค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่มีข้อบ่งชี้ด้อยค่า

กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเหมืองขุดบิทคอยน์ ซึ่งประกอบด้วยอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยประกอบด้วยเหมืองขุดสองแห่ง ที่พิจารณาว่าเป็นหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อ

ให้เกิดเงินสดหน่วยเดียวกัน ระหว่างปี 2567 ราคาเหรียญบิทคอยน์ (สินทรัพย์ดิจิทัล) ผันผวน บริษัทจึงได้ทำประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์นี้เป็นมูลค่าจากการใช้ ซึ่งวัดมูลค่าโดยการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินงานต่อเนื่องของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนนั้นสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด

ฝ่ายบริหารพิจารณาสมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ จากราคาขายของเหรียญบิทคอยน์ในอนาคต โดยอ้างอิงจาก www.buybitcoinworldwide.com ซึ่งเป็นแหล่งข้อมูลที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล การคาดการณ์ในอนาคตเกี่ยวกับตลาดสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล และอัตราคิดลดก่อนภาษีร้อยละ 8

15. สิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	125,581
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(5,665)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	119,916
ตัดจำหน่ายในระหว่างปี	(5,666)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	114,250

มูลค่าของสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบถือตามรายงานของผู้ประเมินราคาอิสระลงวันที่ 23 มิถุนายน 2559 ซึ่งประเมินมูลค่าของโครงการตามวิธีรายได้ โดยใช้สมมติฐานจากจำนวนปริมาณน้ำขั้นต่ำที่กำหนดไว้ตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบ ตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาขายน้ำดิบโดยประมาณ 29 ปี หักมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในสิทธิจากสัญญาขายน้ำดิบ เริ่มนับจากระยะเวลาที่มีอำนาจควบคุม และสิ้นสุดเมื่อหมดระยะเวลาตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบรวมระยะเวลา 350 เดือน โดยค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรง

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	5,300	264	5,564
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	217	-	217
โอนเข้า (โอนออก)	264	(264)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	5,781	-	5,781
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	75	-	75
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	5,856	-	5,856
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(2,344)	-	(2,344)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(748)	-	(748)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(3,092)	-	(3,092)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(502)	-	(502)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(3,594)	-	(3,594)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,689	-	2,689
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,262	-	2,262

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	21
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	21
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(4)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(7)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(11)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	17
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	10

17. สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	157,123	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	451,398	-
ขายระหว่างปี	(382,693)	-
โอนออก	(5)	-
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	(2,185)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	223,638	-

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลตามราคาปิดจาก CoinMarketCap ซึ่งจัดเป็นการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2

18. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วยรายการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	21,682	33,804	399	30,593
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการดำเนินงาน	18,795	12,983	230	(156)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงาน	2,887	20,821	169	30,749

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	110	-	(195)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(54,181)	120,104
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(10,836)	24,021
ผลกระทบจากการนำผลขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีในปีก่อนมาใช้ประโยชน์	25,934	(4,961)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	6,797	1,453
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้/ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	-	(2,498)
ผลประโยชน์จากขาดทุนทางภาษียกมา	(225)	2,306
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	(18,783)	378
อื่น ๆ	-	122
รวม	(12,211)	1,761
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	2,887	20,821

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,447	159,297
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	289	31,859
ผลกระทบจากการนำผลขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีในปีก่อนมาใช้ประโยชน์	(230)	156
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:		
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	110	-
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	-	(1,266)
รวม	110	(1,266)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	169	30,749

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ใน			
	1 มกราคม 2567	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,830	146	-	1,976
สำรองเผื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง	1,799	(440)	-	1,359
ประมาณการหนี้สินจากการบริการหลังการขาย	457	356	-	813
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	49,660	17,996	-	67,656
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,966	-	6,966
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(149)	(6,688)	-	(6,837)
อื่น ๆ	-	438	-	438
รวม	53,597	18,774	-	72,371
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์จากการรวมธุรกิจ	31,147	(1,181)	-	29,966
รวม	31,147	(1,181)	-	29,966

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ใน			
	1 มกราคม 2566	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,618	322	(110)	1,830
สำรองเผื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง	3,683	(1,884)	-	1,799
ประมาณการหนี้สินจากการบริการหลังการขาย	-	457	-	457
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	35,000	14,660	-	49,660
อื่น ๆ	38	(187)	-	(149)
รวม	40,339	13,368	(110)	53,597

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
		บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ใน		
	1 มกราคม 2566	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์จากการรวมธุรกิจ	32,327	(1,180)	-	31,147
รวม	32,327	(1,180)	-	31,147

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ใน		
	1 มกราคม 2567	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	195	10	-	205
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,214	-	1,214
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(156)	(994)	-	(1,150)
รวม	39	230	-	269

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ใน		
	1 มกราคม 2566	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	-	195	195
อื่น ๆ	-	(156)	-	(156)
รวม	-	(156)	195	39

19. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566	2567	2566
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้					
ประเภทเงินฝาก	ภาระหลักประกัน				
– ออมทรัพย์	วงเงินกู้ยืม	-	6,107	-	-
– ฝากประจำ	วงเงินกู้ยืมและวงเงิน				
	หนังสือค้ำประกัน	-	531	-	-
	สัญญาซื้อขายน้ำดิบ	4,862	5,229	-	-
	Fleet Card	717	770	-	-
		5,579	12,637	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายเกิน 1 ปี		76,892	61,712	935	1,478
เงินมัดจำ		6,515	3,348	22	40
อื่น ๆ		13,566	14,468	-	-
รวม		96,973	79,528	957	1,518

20. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)				
เงินเบิกเกินบัญชี	MOR	MOR	-	4,590	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.00 – 4.00	2.00 – 3.40	108,580	51,606	-	-
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	4.00	3.00 – 3.40	3,722	-	-	-
รวม			112,302	56,196	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน และเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทของกลุ่มบริษัท ค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เจ้าหนี้การค้า	516,191	717,595	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	138,352	134,411	-	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	42,950	57,158	1,483	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	41,292	29,043	4,961	4,794
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	24,628	19,256	2,084	462
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	14,993	3,351	884	1,134
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	198	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	234	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	156	158
อื่น ๆ	727	2,399	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	779,331	963,213	9,802	6,548

22. เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบริษัทอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากอดีตผู้ถือหุ้นและบริษัทอื่น	-	48,033	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	36,094	-	-
รวม	-	84,127	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมจากอดีตผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยสองรายในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.50 – 7.75 ต่อปี (31 ธันวาคม 2566:ร้อยละ 5.50 – 7.75 ต่อปี)

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 อดีตผู้ถือหุ้นรายหนึ่งได้ฟ้องร้องให้บริษัทย่อยชำระคืนเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงินพร้อมดอกเบี้ยเป็นจำนวนเงินรวม 71.97 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาทและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 27.04 ล้านบาท) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2564 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 71.97 ล้านบาทให้แก่อดีตผู้ถือหุ้น พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท นับแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2563 จนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท โดยงดเว้นดอกเบี้ย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยได้ยื่นคำร้องขออนุญาตยื่นคำฟ้องฎีกา

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2567 บริษัทย่อยตกลงชำระเงินแก่โจทก์จำนวน 40 ล้านบาท โดยโจทก์ตกลงรับชำระเงินจำนวนดังกล่าวและไม่ติดใจเรียกร้องเงินอื่นใดต่อกันอีก พร้อมกับบริษัทย่อยและโจทก์ถอนคำฟ้องฎีกาเสร็จสิ้นแล้ว บริษัทย่อยรับรู้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 39 ล้านบาท เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัทย่อยรับรู้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 5.42 ล้านบาท เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เนื่องจากตั๋วสัญญาใช้เงินขาดอายุความฟ้องร้องและคู่สัญญาไม่มีการเรียกร้องใดๆต่อบริษัทย่อย

23. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16,402	16,402	-	-
จ่ายชำระคืนระหว่างปี	(16,402)	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	120,000	-	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,000)	(16,402)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	114,000	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	16,402	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	120,000	-
หัก จ่ายชำระระหว่างปี	(16,402)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	120,000	-

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียด อัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาชำระคืนสามารถสรุปได้ดังนี้

	วงเงิน (หน่วย: ล้านบาท)				
วงเงิน	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ	การชำระหนี้
1	210	210	กันยายน 2560 – ธันวาคม 2567	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นเดือนม.ค.-ก.ค. 2564 – 2566 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,500,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือนพ.ย.-ธ.ค. 2564 – 2566 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,500,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือนม.ค.-ก.ค. 2566 – 2567 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 2,000,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือนพ.ย.-ธ.ค. 2566 – 2567 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าเดือนละ 2,000,000 บาท และต้องชำระหนี้ที่เหลือทั้งหมดให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2567
2	120	-	มกราคม 2568 – ธันวาคม 2575	SPRL – 1.00%	- ชำระคืนเงินต้นเดือน ม.ค.-ธ.ค. 2568 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่างวดละ 500,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือน ม.ค.-ธ.ค. 2569 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่างวดละ 800,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือน ม.ค.-ธ.ค. 2570 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่างวดละ 1,000,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือน ม.ค.-ธ.ค. 2571 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่างวดละ 1,200,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือน ม.ค.-ธ.ค. 2572 - 2574 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่างวดละ 1,500,000 บาท - ชำระคืนเงินต้นเดือน ม.ค.-ธ.ค. 2575 ผ่อนชำระเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่างวดละ 2,000,000 บาท

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 210 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และค้ำประกันโดยบริษัทฯ ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 120 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของบริษัทแห่งหนึ่ง และค้ำประกันโดยบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2567 บริษัทย่อยได้ทำการไถ่ถอนจำนองที่ดินของบริษัทย่อย และบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยและอดีตผู้ถือหุ้นได้ทำการปลดภาระค้ำประกันกับสถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินวงเงิน 120 ล้านบาทอัตราดอกเบี้ย SPRL – 1.00% ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของบริษัทแห่งหนึ่ง และค้ำประกันโดยบริษัทฯ

24. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญา 3 - 8 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	อาคาร	ยานพาหนะ	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักร	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	19,177	12,554	956	11,794	44,481
เพิ่มขึ้น	8,932	4,572	-	-	13,504
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	-	(290)	-	-	(290)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,385)	(8,000)	(299)	(1,939)	(14,623)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	23,724	8,836	657	9,855	43,072
เพิ่มขึ้น	-	6,196	-	-	6,196
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(6,184)	(6,657)	(299)	(1,939)	(15,079)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	17,540	8,375	358	7,916	34,189

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-	-
เพิ่มขึ้น	8,065	308	8,373
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,536)	(231)	(1,767)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6,529	77	6,606
เพิ่มขึ้น	-	1,010	1,010
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,536)	(328)	(1,864)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	4,993	759	5,752

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	42,448	51,970	6,682	7,729
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(4,329)	(7,021)	(614)	(929)
รวม	38,119	44,949	6,068	6,800
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(11,917)	(12,035)	(1,850)	(1,507)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26,202	32,914	4,218	5,293

25. หุ้นกู้

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทออกหุ้นกู้ระยะยาวประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หุ้นกู้	จำนวนหุ้น	วันที่จำหน่าย	วันครบกำหนดเดิม	วันครบกำหนดใหม่	อัตราดอกเบี้ยเดิม (%)	อัตราดอกเบี้ยใหม่(%)
APCS246A	385,100	16 มิถุนายน 2565	16 มิถุนายน 2567	16 มิถุนายน 2569	6.00	7.00
APCS24NA	306,600	11 พฤศจิกายน 2565	11 พฤศจิกายน 2567	11 พฤศจิกายน 2569	6.20	7.00

รายการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้สำหรับ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	688,155
หัก ต้นทุนในการออกหุ้นกู้ - ตัดจำหน่าย	(2,641)
หัก ชำระคืน	(176,850)
รวม	508,664
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(134,272)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	374,392

หุ้นกู้ดังกล่าว มีเงื่อนไขที่บริษัทต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนไม่เกิน 3:1 โดยต้องถือปฏิบัติตลออายุหุ้นกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราเท่ากับ 0.45:1

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2567 บริษัทฯจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้ APCS246A ครั้งที่ 2/2567 เรื่องการขยายระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป 2 ปี จากเดิมครบกำหนดชำระคืนในวันที่ 16 มิถุนายน 2567 เป็นครบกำหนดชำระคืนวันที่ 16 มิถุนายน 2569 โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินต้นดังนี้

- ชำระคืนเงินต้นจำนวนรวมร้อยละ 55 ของมูลค่าหุ้นกู้ โดยแบ่งชำระเป็นจำนวน 8 งวด
  - งวดที่ 1 ชำระคืนร้อยละ 20 ของมูลค่าหุ้นกู้ ณ วันออกหุ้นกู้ในวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิม
  - งวดที่ 2 ถึงงวดที่ 8 ชำระคืนร้อยละ 5 ของมูลค่าหุ้นกู้ในทุก ๆ 3 เดือน
- มูลค่าเงินต้นส่วนที่เหลือจำนวนรวมร้อยละ 45 บริษัทชำระคืนในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ได้ขยายออกไป
- ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มเป็นร้อยละ 7 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่หุ้นกู้ครบกำหนดไถ่ถอนเดิม ไปจนถึงวันที่ครบกำหนดไถ่ถอนที่ได้ขยายออกไป
- เพิ่มหลักประกันหุ้นกู้ โดยการจำนำหุ้นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 44,539,538 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้น 79,999,998 หุ้น

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2567 บริษัทจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้ APCS24NA ครั้งที่ 2/2567 เรื่องการขยายระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไป 2 ปี จากเดิมครบกำหนดชำระคืนในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 เป็นครบกำหนดชำระคืนวันที่ 11 พฤศจิกายน 2569 โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินต้นดังนี้

- ชำระคืนเงินต้นจำนวนรวมร้อยละ 55 ของมูลค่าหุ้นกู้ โดยแบ่งชำระเป็นจำนวน 8 งวด
  - งวดที่ 1 ชำระคืนร้อยละ 20 ของมูลค่าหุ้นกู้ ณ วันออกหุ้นกู้ในวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิม
  - งวดที่ 2 ถึงงวดที่ 8 ชำระคืนร้อยละ 5 ของมูลค่าหุ้นกู้ในทุก ๆ 3 เดือน
- มูลค่าเงินต้นส่วนที่เหลือจำนวนรวมร้อยละ 45 บริษัทชำระคืนในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ได้ขอขยายออกไป
- ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มเป็นร้อยละ 7 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่หุ้นกู้ครบกำหนดไถ่ถอนเดิม ไปจนถึงวันที่ครบกำหนดไถ่ถอนที่ได้ขอขยายออกไป
- เพิ่มหลักประกันหุ้นกู้ โดยการจำนำหุ้นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 35,460,460 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นบริษัทย่อยในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้น 79,999,998 หุ้น

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นปี	9,886	12,250	776	3,466
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,831	2,973	218	339
ต้นทุนดอกเบี้ย	351	456	31	95
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	50	-	50	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(355)	-	976
ผลประโยชน์จ่ายในระหว่างปี	(1,016)	(5,439)	-	(4,100)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	11,102	9,885	1,075	776

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 1 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี) (2566: จำนวน 1 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่าง 8 - 15 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 15 ปี) (2566: กลุ่มบริษัท 8 - 15 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 15 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
อัตราคิดลด	2.64 – 3.46	2.64 – 3.46	3.12	3.12
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.13	5.13	5.13	5.13

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2567			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(0.4)	0.4	(0.1)	0.1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.4	(0.4)	0.1	(0.1)

(หน่วย: ล้านบาท)

	2566			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(0.3)	0.3	(0.1)	0.1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.3	(0.3)	0.1	(0.1)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเนื่องจากเป็นการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

27. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯทำมาหาได้ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนทุนของบริษัทฯ ทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

28. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม	55,385	55,717	46,224	47,662
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,613	1,801	414	466
รวม	56,998	57,518	46,638	48,128

29. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามธรรมชาติประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ต้นทุนค่าวัสดุก่อสร้าง	373,060	563,196	-	-
ต้นทุนค่าก่อสร้าง	328,558	455,927	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	293,095	174,304	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	165,065	126,960	3,019	2,380
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	121,781	116,461	15,595	15,139
ค่าเช่าและค่าบริการ	27,191	19,363	1,276	1,012
ค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	23,172	20,651	1,772	1,570
ต้นทุนค่าวัตถุดิบ	-	9,079	-	-
อื่นๆ	50,798	24,331	2,531	2,678

30. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
กำไร (ขาดทุน) ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงาน	(57,601)	(99,069)	1,278	128,548
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	660,000	660,000	660,000	660,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	(0.0873)	0.1504	0.0019	0.1948

31. ข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ โดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน และสินทรัพย์ตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย สินทรัพย์ รายได้อื่น ค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานภูมิศาสตร์สามแห่ง คือ ประเทศไทย ประเทศเวียดนาม และประเทศมองโกเลีย

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล		รายได้จากการขายและการให้บริการ				รายได้ค่าก่อสร้าง			
	เหมืองขุดบิตคอยน์		การขายวัสดุก่อสร้างและการบริหารงาน		การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ		วิศวกรรมและก่อสร้าง (EPC)		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้จากลูกค้าภายนอก	550	239	21	68	39	61	726	1,131	1,336	1,499
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	102	(17)	(27)	4	4	31	(9)	83	70	101
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน										
รายได้อื่น									45	5
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(114)	(112)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									-	177
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล									(2)	7
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									4	-
ต้นทุนทางการเงิน									(57)	(58)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(3)	(21)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง									(57)	99
สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้										
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์									907	1,040
สินทรัพย์อื่น									2,509	2,744
สินทรัพย์รวม									3,416	3,784

กลุ่มบริษัทใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 6

ข้อมูลเกี่ยวกับภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2567	2566
ประเทศไทย	1,323	1,379
ต่างประเทศ	13	119
รวม	1,336	1,498

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 5 ราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 147 ล้านบาท 101 ล้านบาท 68 ล้านบาท 65 ล้านบาท และ 64 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ (2566: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 5 ราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 196 ล้านบาท 144 ล้านบาท 121 ล้านบาท 118 ล้านบาท และ 110 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างสถานีไฟฟ้า ส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างเกี่ยวกับน้ำ และส่วนงานบริการตามสัญญาก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์)

32. คดีความ

เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 อดีตผู้ถือหุ้นรายหนึ่งได้ฟ้องร้องให้บริษัทย่อยชำระคืนเงินตามตั๋วสัญญาใช้เงิน (หมายเหตุ 22) พร้อมดอกเบี้ยเป็นจำนวนเงินรวม 71.97 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 27.04 ล้านบาท) โดยเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2564 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 71.97 ล้านบาทให้แก่อดีตผู้ถือหุ้น พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท นับแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2563 จนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเงินต้นจำนวน 44.93 ล้านบาท โดยงดเว้นดอกเบี้ย อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยได้ยื่นคำร้องขออนุญาตยื่นคำฟ้องฎีกา

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2567 บริษัทย่อยตกลงชำระเงินแก่โจทก์จำนวน 40 ล้านบาท โดยโจทก์ตกลงรับชำระเงินจำนวนดังกล่าวและไม่ติดใจเรียกร้องเงินอื่นใดต่อกันอีก พร้อมกับบริษัทย่อยและโจทก์ถอนคำฟ้องฎีกาเสร็จสิ้นแล้ว บริษัทย่อยรับรู้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 39 ล้านบาทเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัทย่อยรับรู้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 5.42 ล้านบาทเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เนื่องจากตั๋วสัญญาใช้เงินขาดอายุความฟ้องร้องและคู่สัญญาไม่มีการเรียกร้องใด ๆ ต่อบริษัทย่อย

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างโครงการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับค่าก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ทำสัญญากับผู้รับเหมาช่วงไว้แล้วเป็นจำนวน 179 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2566: 227 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี)

33.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 29 ล้านบาท (2566: 14 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงสำนักงาน (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท (2566: 14 ล้านบาท))

33.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยทางตรงแห่งหนึ่งได้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่งได้รับจากธนาคารในวงเงินรวม 210 ล้านบาท (2566: 210 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 258 ล้านบาท (2566: 260 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันระหว่างกัน

33.4 การถูกเรียกร้องค่าเสียหายจากคู่สัญญา

ในปี 2564 บริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่บริษัทย่อยได้รับแจ้งจากผู้ว่าจ้างให้ดำเนินการเกี่ยวกับค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2565 วันที่ 4 สิงหาคม 2565 วันที่ 5 กันยายน 2565 วันที่ 21 ตุลาคม 2565 วันที่ 8 ธันวาคม 2565 วันที่ 28 ธันวาคม 2565 และวันที่ 12 มกราคม 2566 คู่สัญญาดังกล่าวได้ส่งจดหมายเรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระค่าเสียหายจากการให้บริการตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 490 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้ทำการปฏิเสธข้อเรียกร้องดังกล่าว และยังไม่มีการเรียกร้องใด ๆ เพิ่มเติมภายหลังจากการปฏิเสธต่อคู่สัญญา ทั้งนี้บริษัทย่อยอยู่ในระหว่างการหารือกับคู่สัญญา โดยมีแผนที่จะรับงานเพิ่มเติมในขณะเดียวกัน บริษัทย่อยได้ดำเนินการเรียกร้องค่าเสียหายดังกล่าวจากผู้รับเหมาช่วงเช่นกัน ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทย่อยเชื่อว่าบริษัทย่อย จะไม่ได้รับผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากข้อเรียกร้องดังกล่าว

33.5 การหยุดการดำเนินงานที่โรงไฟฟ้าขยะชุมชน

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 บริษัทย่อยได้รับคำสั่งให้หยุดการดำเนินงานที่โรงไฟฟ้าขยะชุมชน ซึ่งบริษัทย่อยมีสัญญาให้บริการบริหารจัดการกับผู้ว่าจ้างรายหนึ่ง ส่งผลให้บริษัทย่อยไม่สามารถให้บริการบริหารจัดการ แก่โรงไฟฟ้าดังกล่าวได้นับแต่วันที่ได้รับคำสั่ง และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับอนุญาตให้กลับมาดำเนินงานบนโรงไฟฟ้าขยะชุมชนได้แล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทย่อยได้รับคำสั่งให้หยุดการดำเนินงานบนโรงไฟฟ้าขยะชุมชน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยได้ดำเนินการชี้แจงข้อเท็จจริง และปรับปรุงแก้ไขตามที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเสนอแนะครบถ้วนแล้ว

34. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอันเกี่ยวเนื่องกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนในตลาด และจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา ซึ่งกลุ่มบริษัทจะพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับบัญชีลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบฐานะทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคารและเงินกู้ยืมจากธนาคาร

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2567						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	66	83	149	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	917	917	หมายเหตุ 8
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	-	778	778	หมายเหตุ 9
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	6	-	-	-	-	6	0.90-1.23
รวม	6	-	-	66	1,778	1,850	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	112	-	-	-	-	112	หมายเหตุ 20
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	779	779	หมายเหตุ 21
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	120	-	120	หมายเหตุ 23
หุ้นกู้	134	374	-	-	-	508	หมายเหตุ 25
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12	26	-	-	-	38	6.13
รวม	258	400	-	120	779	1,557	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	47	166	213	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	1,134	1,134	หมายเหตุ 8
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	-	-	-	847	847	หมายเหตุ 9
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	13	-	-	-	-	13	0.38 - 1.05
รวม	13	-	-	47	2,147	2,207	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	51	-	-	5	-	56	หมายเหตุ 20
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	963	963	หมายเหตุ 21
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	16	-	16	หมายเหตุ 23
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากบริษัทอื่น	48	-	-	-	36	84	หมายเหตุ 22
หุ้นกู้	688	-	-	-	-	688	หมายเหตุ 25
หนี้สินตามสัญญาเช่า	12	33	-	-	-	45	6.13
รวม	799	33	-	21	999	1,852	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2567						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1	31	32	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	27	27	หมายเหตุ 8
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	649	-	-	-	-	649	หมายเหตุ 6
รวม	649	-	-	1	58	708	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	10	10	หมายเหตุ 21
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่กี่ยวข้องกัน	-	-	-	105	-	105	หมายเหตุ 6
หุ้นกู้	134	374	-	-	-	508	หมายเหตุ 25
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	4	-	-	-	6	6.13
รวม	136	378	-	105	10	629	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
							(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	36	43	79	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	10	10	หมายเหตุ 8
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	687	-	-	-	-	687	หมายเหตุ 6
รวม	687	-	-	36	53	776	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	7	7	หมายเหตุ 21
หุ้นกู้	-	688	-	-	-	688	หมายเหตุ 25
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	5	-	-	-	7	6.13
รวม	2	693	-	-	7	702	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงส่วนใหญ่โดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/ หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่บันทึกไว้ในบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่บันทึกไว้ในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีดอกเบี้ยในอัตราตลาด

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าที่ไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้กับกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีนโยบายการให้สินเชื่อที่ระมัดระวัง นอกจากนี้ลูกหนี้ของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยลูกหนี้หลายราย ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่า ๆ กันในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้มีสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเป็นผู้บริหารจัดการกองทุนและจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ตามงบการเงินรวมได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวน 0.64 ล้านบาท และ 0.70 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 0.14 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ

36. การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทฯ คือการดำรงฐานเงินทุนที่แข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนเจ้าหนี้และตลาดเงินทุน และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต คณะกรรมการเฝ้าติดตามผลตอบแทนจากเงินลงทุนซึ่งกลุ่มบริษัทกำหนดว่าเป็นผลของกิจกรรมการดำเนินงานหารด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดโดยไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและติดตามระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.98: 1 และ 1.12: 1 ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.37: 1 และ 0.42 : 1 ตามลำดับ

37. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

APCS

บริษัท เอเซีย พรีซิชั่น จำกัด (มหาชน)

www.apcs.co.th

223/53 อาคารคันทรี่คอมเพล็กซ์ อาคารเอ ชั้น 13
ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260

info@apcs.co.th
+66 (0) 2361-5494-5