



บริษัท อีเทอร์นัล เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)

ETERNAL ENERGY PUBLIC COMPANY LIMITED

# รายงานประจำปี 2563

## Annual Report 2020

# สารบัญ

▶ วิสัยทัศน์ พันธกิจ.....	2
▶ ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ.....	3
▶ สารสั้นจากประธานกรรมการ.....	4
▶ นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ.....	5
▶ ลักษณะการประกอบธุรกิจ.....	9
▶ ปัจจัยความเสี่ยง.....	13
▶ ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น.....	17
▶ ผู้ถือหุ้นและนโยบายการจ่ายเงินปันผล.....	19
▶ คณะกรรมการบริษัท.....	21
▶ รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	24
▶ รายงานของคณะกรรมการบริหาร.....	26
▶ รายงานของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ.....	27
▶ รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง.....	29
▶ โครงสร้างการจัดการ.....	30
▶ การกำกับดูแลกิจการ.....	41
▶ ความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) /รายงานความยั่งยืน (SD Report).....	67
▶ การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	74
▶ รายการระหว่างกัน.....	76
▶ การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A).....	79
▶ รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน.....	86
▶ รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	87
▶ งบการเงิน.....	91
▶ หมายเหตุประกอบงบการเงิน.....	97



# วิสัยทัศน์ พันธกิจ

## วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทผลิตพลังงานสะอาดชั้นนำ



## พันธกิจ

- ผลิตพลังงานสะอาดที่มีคุณภาพ น้อมนำเอาหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง มาปรับใช้อย่างเหมาะสมเพื่อพัฒนาพลังงานสะอาดและเศรษฐกิจให้เข้มแข็ง เจริญเติบโต
- ให้ความสำคัญแก่สิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาพลังงานสะอาดเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน
- ยึดหลักการบริหารจัดการที่มีธรรมาภิบาลพร้อมกับการสร้างผลกำไรให้เจริญเติบโตอย่างมั่นคงยั่งยืน
- สร้างความพอใจต่อลูกค้าทุกกลุ่มโดยคำนึงถึงคุณภาพของสินค้าและบริการ อย่างซื่อสัตย์และมีคุณธรรม
- มุ่งสร้างความร่วมมือ ความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าเพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการ
- พัฒนาพนักงานให้มีความสามารถ มีจริยธรรมอันดี และยึดมั่นในการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ



## กลยุทธ์

- มุ่งสร้างสรรค์ธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานสะอาดเพื่อตอบสนองนโยบายด้านพลังงานของประเทศโดยมุ่งเน้นการสร้างรายได้เปรียบด้านต้นทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนในสัดส่วนที่เหมาะสมแก่องค์กร
- แสวงหาและบุกเบิกการลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาดที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม



## เป้าหมาย

- เป้าหมายเป็นบริษัทชั้นนำระดับประเทศที่มีประสิทธิภาพในการผลิตพลังงานสะอาดและมีประสิทธิผลในการใช้งาน



# ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(หน่วย:บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	2563	2562	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน	62,617,699	83,204,548	106,067,918	8,619,532
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,551,840,919	1,562,947,734	1,419,679,216	1,381,483,222
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>1,614,458,618</b>	<b>1,646,152,282</b>	<b>1,525,747,134</b>	<b>1,390,102,754</b>
หนี้สินหมุนเวียน	161,393,104	133,574,328	106,708,459	27,862,849
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,701,799	3,035,116	3,754,000	3,301,095
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>164,094,903</b>	<b>136,609,444</b>	<b>110,462,459</b>	<b>31,163,944</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม</b>	<b>1,450,363,715</b>	<b>1,509,542,838</b>	<b>1,415,284,675</b>	<b>1,358,938,810</b>
<b>ผลการดำเนินงาน</b>				
รายได้จากการขายและบริการ	3,045,093	3,363,684	5,144,719	3,466,526
<b>รายได้รวม</b>	<b>5,444,660</b>	<b>5,695,757</b>	<b>15,996,736</b>	<b>6,347,464</b>
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายการขาย	41,466	78,131	39,772	-69,682
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	38,954,540	42,916,323	-41,327,076	-43,806,577
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	11,423,280	11,766,190	-11,917,120	-12,183,250
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(50,377,820)</b>	<b>(54,682,513)</b>	<b>(53,244,196)</b>	<b>(55,989,827)</b>
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	50,466,504	143,264,537	95,881,979	96,046,886
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	503,363	243,582	-1,897,118	-250,000
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี</b>	<b>4,988,515</b>	<b>93,956,068</b>	<b>56,345,865</b>	<b>46,084,841</b>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.0018	0.0338	0.0203	0.0166
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.522	0.543	0.509	0.489

## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง Liquidity Ratio	2563	2562	2561	2560
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.39	0.62	0.99	0.31
อัตราสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.35	0.58	0.94	0.11
อัตราสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.15)	(0.21)	1.04	(1.58)
อัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	ขายเป็นเงินสด			
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)				
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	สินค้าคงเหลือมีเพียงสินค้าระหว่างปลูก			
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)				
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร Profitability Ratio				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	98.64	97.68	99.23	97.99
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน* (%)	(1,555.76)	(1,528.00)	(935.70)	(1,517.17)
อัตรากำไรอื่น (%)	970.97	2,515.29	599.38	1,513.15
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	46.45	48.08	(145.60)	43.81
อัตรากำไรสุทธิ (%)	91.62	1,649.58	352.23	726.04
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	0.34	6.42	4.06	3.45
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน Efficiency Ratio				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	0.31	5.92	3.86	3.41
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	1.19	69.58	40.99	14.59
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.003	0.004	0.011	0.005
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน Financial Policy Ratio				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.113	0.090	0.078	0.023
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย* (เท่า)	433.282	-	166.57	-
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(0.979)	(0.911)	0.911	(0.857)

\* อัตรากำไรจากการดำเนินงานคำนวณจากกำไรขั้นต้นหักค่าใช้จ่ายในการขาย การบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหาร

## สาส์นจากประธานกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ในการเป็นบริษัท  
ผลิตพลังงานสะอาดที่มีคุณภาพ โดยให้ความสำคัญแก่สิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป ยึดหลักการบริหารจัดการที่มีธ  
รรมภิบาล และจริยธรรมธุรกิจ และต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

กลุ่มบริษัทมีการดำเนินงานตามปกติอย่างระมัดระวังเนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส  
โคโรนา (COVID-19) ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในปี 2563 มีผลกำไรสุทธิ 4.99 ล้านบาท ลดลงจำนวน  
88.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 94.69 โดยได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมจำนวน 50.48 ล้านบาท ลดลงจากปี  
2562 จำนวน 92.80 ล้านบาทหรือร้อยละ 64.77 บาท ซึ่งเป็นผลมาจากบริษัทร่วมมีการหยุดการผลิตตามแผนการ  
ซ่อมบำรุงที่กำหนดทุก 3 ปีเป็นเวลา 3 เดือน ในไตรมาสที่ 3 ยอดขายไฟฟ้าลดลงและยังมีผลขาดทุนจากอัตรา  
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินบาทอ่อนค่าช่วง 9 เดือนแรกของปี 2563 สำหรับปี 2564  
คาดว่าบริษัทร่วมจะมีการผลิตได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ และมีรายได้จากการขายไฟฟ้าและไอน้ำเพิ่มขึ้น

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนขอขอบคุณผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนเสียทุกท่านที่ให้การ  
สนับสนุนบริษัทด้วยดีเสมอมา

(ศาสตราจารย์กิตติคุณ ดร.บวรศักดิ์ อุวรรณโณ)

ประธานกรรมการ



# นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) เดิมชื่อบริษัท ซีฮอर्स จำกัด จัดตั้งขึ้นในปี 2530 ตั้งอยู่ที่จังหวัดสงขลา ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 30 ล้านบาท มีวัตถุประสงค์เพื่อการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับอาหารทะเลส่งออก อาหารทะเลแช่แข็ง และ อาหารทะเลกระป๋องไปจำหน่ายยังต่างประเทศ

เดือนมกราคม 2535 ได้นำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2536 และเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็นบริษัท ซีฮอर्स จำกัด (มหาชน) ด้วยทุนจดทะเบียน 180 ล้านบาท ต่อมาในเดือนกันยายน 2549 ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 2,780 ล้านบาท เนื่องจากมีผู้ถือหุ้นกลุ่มใหม่เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 93.52 เพื่อจะขยายธุรกิจไปในด้านการผลิตพลังงานสะอาดและพลังงานทดแทนคือการผลิตเอทานอลเพื่อนำไปใช้ผสมกับน้ำมันเบนซินให้เป็นน้ำมันแก๊สโซฮอล์สำหรับรถยนต์ และยุติการดำเนินธุรกิจอาหารทะเลตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2552 ธุรกิจของบริษัทจึงคงเหลือแต่ธุรกิจด้านพลังงานทดแทน

วันที่ 31 สิงหาคม 2552 บริษัทได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นให้ก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลจากวัตถุดิบมันสำปะหลังเส้น และเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็นบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) พร้อมกับได้ย้ายสำนักงานใหญ่จากจังหวัดสงขลาไปตั้งอยู่ที่กรุงเทพมหานครตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2552 และ ในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นให้ว่าจ้างบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลกำลังการผลิต 650,000 ลิตร/วัน ต่อมาในวันที่ 26 เมษายน 2560 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้บริษัทยกเลิกโครงการการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอล เนื่องจากสภาวะการณ์การลงทุนไม่เอื้ออำนวย มีความเสี่ยงต่อการขาดทุนในอนาคต พร้อมกับได้อนุมัติให้ยกเลิกบริษัทย่อยคือ บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี แอนด์ อิเลคทริซิตี จำกัด ซึ่งตั้งขึ้นเพื่อผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากผลพลอยได้จากการผลิตเอทานอล ทั้งนี้บริษัทยังคงเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาด

วันที่ 28 พฤศจิกายน 2557 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอสเอสยูที จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ซึ่งดำเนินธุรกิจโรงไฟฟ้าขนาดเล็กและไอน้ำจากก๊าซธรรมชาติในโครงการโรงไฟฟ้าบางปูโคเจนเนอเรชั่น บล็อก 1 และ บล็อก 2 กำลังผลิตไฟฟ้าสูงสุดรวม 240 เมกะวัตต์ และไอน้ำกำลังผลิตรวม 60 ตันต่อชั่วโมง บริษัทได้ชำระค่าหุ้นส่วนแรกในสัดส่วนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2557 โรงไฟฟ้าได้เริ่มดำเนินธุรกิจเชิงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 เป็นต้นมา บริษัท เอสเอสยูที จำกัดจึงมีสถานะเป็นบริษัทร่วม

ปัจจุบันกลุ่มบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยบริษัทย่อยคือ บริษัท บุญเอนก จำกัด โดยมีบริษัทย่อยทางอ้อมคือบริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด ซึ่งทั้ง 2 บริษัทดำเนินธุรกิจเกษตรกรรมปลูกมันสำปะหลัง และ ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ มีบริษัทร่วมคือ บริษัท เอสเอสยูที จำกัด ดำเนินธุรกิจผลิตไฟฟ้าและไอน้ำร่วมกันจากก๊าซธรรมชาติ ระบบ Cogeneration รูปแบบการประกอบธุรกิจถือเป็น Holding Company ที่มีบริษัทย่อยเป็นบริษัทแกนประกอบธุรกิจการเกษตร โดยบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น

## นโยบายในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

วัตถุประสงค์เดิมของบริษัทคือ การดำเนินธุรกิจด้านการผลิตพลังงานทดแทนที่เป็นพลังงานสะอาดคือการผลิตเอทานอลความบริสุทธิ์ 99.50% จากมันสำปะหลังเส้นเพื่อจำหน่ายให้แก่บริษัทผู้ผลิตน้ำมันในการนำเอทานอลไปผสมกับน้ำมันเบนซินเพื่อให้ได้น้ำมันแก๊สโซฮอล์ใช้กับรถยนต์ แต่ในปี 2560 บริษัทได้ยกเลิกโครงการผลิตเอทานอลแล้ว โดยบริษัทยังคงมีวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจเช่นเดิมคือการผลิตพลังงานทดแทนชนิดอื่นที่เป็นพลังงานสะอาด บริษัทจึงได้เข้าลงทุนในธุรกิจไฟฟ้าและไอน้ำจากวัตถุดิบก๊าซธรรมชาติในบริษัทร่วม-บริษัท เอสเอสยูที จำกัด ซึ่งเป็นธุรกิจพลังงานสะอาดตั้งแต่ปี 2557 เป็นต้นมา นอกจากนี้บริษัทยังมีการศึกษาแสวงหาการลงทุนเกี่ยวกับพลังงานสะอาดอื่นที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอ เพื่อสามารถสนองนโยบายพลังงานของประเทศตามกลยุทธ์ของบริษัท



คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทโดยมี วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมาย ซึ่งมีการทบทวนทุกปีและครั้งล่าสุดในการประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 ดังนี้

#### วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทผลิตพลังงานสะอาดชั้นนำ

#### พันธกิจ

- ผลิตพลังงานสะอาดที่มีคุณภาพ น้อมนำเอาหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม เพื่อพัฒนาพลังงานสะอาดและเศรษฐกิจให้เข้มแข็งเจริญเติบโต
- ให้ความสำคัญแก่สิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาพลังงานสะอาดเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน
- ยึดหลักการบริหารจัดการที่มีธรรมาภิบาลพร้อมกับการสร้างผลกำไรให้เจริญเติบโตอย่างมั่นคงยั่งยืน
- สร้างความพอใจต่อลูกค้าทุกกลุ่มโดยคำนึงถึงคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างซื่อสัตย์และมีคุณธรรม
- มุ่งสร้างความร่วมมือ ความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าเพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการ
- พัฒนาพนักงานให้มีความสามารถ มีจริยธรรมอันดี และยึดมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

#### กลยุทธ์

- มุ่งสร้างสรรค์ธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานสะอาดเพื่อตอบสนองนโยบายด้านพลังงานของประเทศโดยมุ่งเน้นการสร้างรายได้เปรียบด้านต้นทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนในสัดส่วนที่เหมาะสมแก่องค์กร
- แสวงหาและบุกเบิกการลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาดที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม อีกทั้งธุรกิจอื่นใดที่สามารถสร้างรายได้ให้แก่บริษัท

#### เป้าหมาย

เป็นบริษัทชั้นนำระดับประเทศที่มีประสิทธิภาพในการผลิตพลังงานสะอาดและมีประสิทธิภาพในการใช้งาน

#### วัตถุประสงค์ และเป้าหมายระยะยาว

บริษัทดำเนินการแสวงหาธุรกิจใหม่ด้านการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนที่เป็นพลังงานสะอาดเพื่อมาทดแทนธุรกิจของบริษัทแกน - บัญเอนก ที่จะต้องหมดไปพร้อมกับการโอนหุ้นทั้งหมดในบริษัทย่อยให้แก่ผู้ซื้อตามสัญญาซื้อขาย โดยมุ่งเน้นธุรกิจที่มีความยั่งยืน สามารถสร้างการเจริญเติบโต และผลกำไรให้แก่บริษัทอย่างมั่นคงในระยะยาว ในปี 2563 ยังเป็นปีที่บริษัทอยู่ในระหว่างการแสวงหาโอกาส การเจรจาการลงทุนใหม่ ในระยะยาวธุรกิจใหม่จะต้องเป็นธุรกิจมีการพัฒนาเทคโนโลยีใหม่ให้ทันกับยุคสมัยที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว

### **การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2561-2563)**

หลังจากที่บริษัทได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นให้ยกเลิกโครงการการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลไปเมื่อวันที่ วันที่ 26 เมษายน 2560 แล้ว บริษัทยังคงแสวงหาการลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาดอื่น ๆ อยู่เช่นเดิม บริษัทมีภาระในการหาแหล่งเงินทุนเพื่อชำระค่าหุ้นของบริษัท เอสเอสยูที จำกัดในส่วนที่ยังค้างจ่ายอีกร้อยละ 15 ให้แก่ผู้ขายคือ บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด

วันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทขายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทย่อย - บัญเอนก จำนวน 5,399,998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน ให้แก่บริษัท ทรัพย์สมบัติใหม่ จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ในราคาที่ไม่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ในราคา 514.59 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับเงินมัดจำจำนวนเงิน 50 ล้านบาท มีกำหนดโอนหุ้นและเงื่อนไขตามที่ตกลงกันกับผู้ซื้อคือภายในเดือนธันวาคม 2562 และหากการโอนหุ้นดังกล่าวทำให้บริษัทขาดการดำรงสภาพสถานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือมีสภาพเป็น Cash Company บริษัทยังมีสิทธิ์ที่จะไม่โอนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อ ซึ่งผู้ซื้อจะขยายระยะเวลาการโอนหุ้นออกไปคราวละ 1 ปีจนกว่าจะสามารถโอนหุ้นได้ แต่เนื่องจากบริษัทยังอยู่ในระหว่างการเจรจาหาธุรกิจใหม่ซึ่งจะเป็นธุรกิจแกนของบริษัทมาทดแทนธุรกิจเดิมของบจก.บญเอนก ผู้ซื้อจึงได้ตกลงที่จะขยายระยะเวลาการโอนหุ้นออกไปอีก 1 ปี จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในปี 2563 บริษัทยังไม่สามารถหาธุรกิจใหม่ด้านพลังงานสะอาดมาทดแทนธุรกิจเดิมของบจก.บญเอนกได้เนื่องจากมีปัญหาโรคไวรัสโควิด-19 ระบาดไปทั่วโลก การเจรจาและการพัฒนาธุรกิจที่กำลังดำเนินการอยู่จึง

ต้องชะลอไปออกไปก่อน ดังนั้นผู้ซื้อจึงได้ตกลงให้ขยายเวลาการโอนหุ้นสามัญจาก.บุญเอนก ออกไปอีก 1 ปี จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	สัดส่วนการถือหุ้น และสิทธิออกเสียง (ร้อยละ)
1. บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในธุรกิจผลิตพลังงานสะอาด	2,780 ล้านบาท (ชำระเต็มมูลค่า)	100
2. บริษัท บุญเอนก จำกัด (บริษัทย่อย)	ธุรกิจเกษตรกรรม ปลูกมันสำปะหลัง และพืชพลังงานอื่นๆ และ ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	540 ล้านบาท (ชำระเต็มมูลค่า)	100
3. บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด (บริษัทย่อยทางอ้อม)	ธุรกิจเกษตรกรรม ปลูกมันสำปะหลัง และพืชพลังงานอื่นๆ และ ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	380 ล้านบาท (ชำระเต็มมูลค่า)	บกก.บุญเอนก ถือหุ้นร้อยละ 100
4. บริษัท เอสเอสยูที จำกัด (บริษัทร่วม)	ผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ โคเจนเนอเรชั่น	2,919 ล้านบาท (ชำระเต็มมูลค่า)	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 25 ณ วันที่ 31 ธ.ค. 63

### นโยบายแบ่งการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ดังนี้

#### 1. บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน)

บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจโรงไฟฟ้าและไอน้ำในบริษัทร่วม – บริษัท เอสเอสยูที จำกัด โดยการถือหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน จากผู้ขายคือ บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด ซึ่งได้ชำระเงินแล้วในสัดส่วนร้อยละ 25 และยังคงค้างจ่ายอีกร้อยละ 15

#### 2. บริษัท บุญเอนก จำกัด (บุญเอนก)

บริษัทย่อยและเป็นบริษัทแกนที่บริษัทถือหุ้นร้อยละร้อย ประกอบธุรกิจเกษตรกรรมปลูกมันสำปะหลัง และให้เช่าที่ดินเป็นหลัก มีการดำเนินโครงการร่วมกับเกษตรกรในพื้นที่จังหวัดนครราชสีมา และ จังหวัดชัยภูมิ มาตั้งแต่ปี 2554 โดยให้เกษตรกรทำการเพาะปลูกมันสำปะหลังในที่ดินของบริษัท บริษัทเป็นผู้จัดสรรในเรื่องของที่ดินและการดูแลโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย ตั้งแต่การคัดเลือกเกษตรกร ให้ความรู้และการอบรม ดูแลอำนวยความสะดวกจนกระทั่งเกษตรกรนำผลผลิตไปขายและแบ่งผลประโยชน์ให้บริษัทตามข้อตกลงที่มีร่วมกัน วัตถุประสงค์หลักของโครงการคือให้เกษตรกรเรียนรู้วิธีการปลูกที่เหมาะสมและถูกหลักวิชาการ อันจะมีผลต่อการเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต เพิ่มผลผลิตต่อไร่ ต้นทุนผลิตต่ำลง มีรายได้เพิ่มขึ้นมากกว่าที่เคยได้รับ และ มีเงินออมในครัวเรือน

#### 3. บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด (เจริญพร)

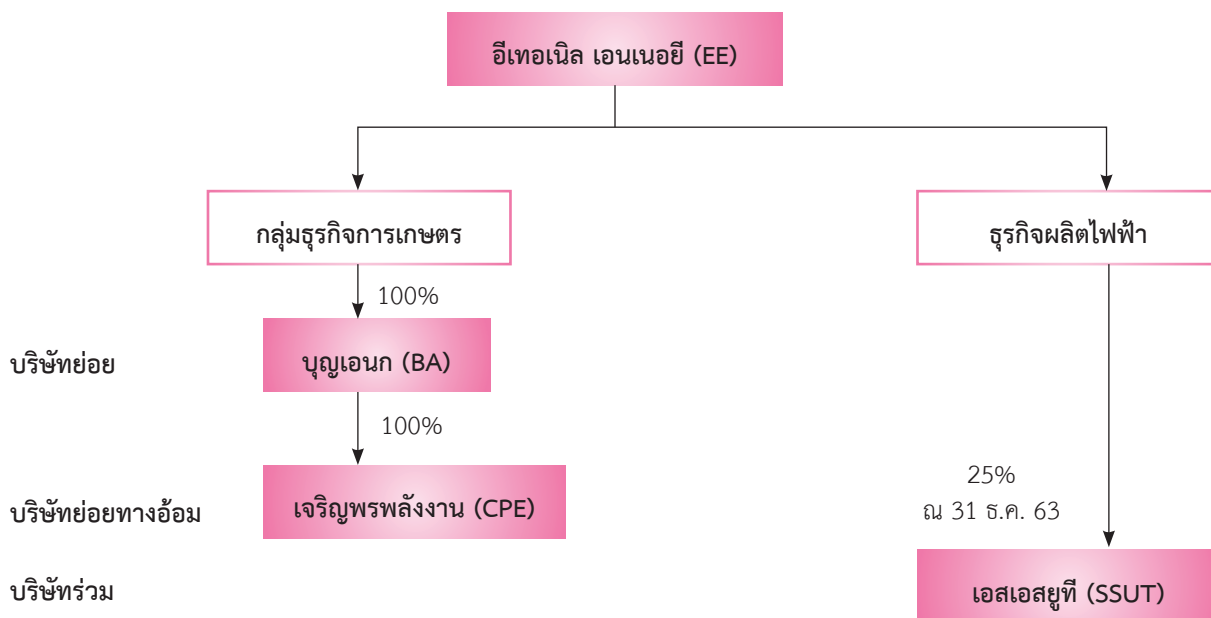
บริษัทย่อยทางอ้อมซึ่งบริษัท บุญเอนก จำกัดถือหุ้นร้อยละร้อย ประกอบธุรกิจเกษตรกรรมปลูกมันสำปะหลัง และให้เช่าที่ดินลักษณะเช่นเดียวกันกับบุญเอนกในพื้นที่จังหวัดนครราชสีมา และจังหวัดชัยภูมิ การดำเนินการเป็นลักษณะโครงการร่วมมือกับเกษตรกรเช่นเดียวกับบุญเอนก

#### 4. บริษัท เอสเอสยูที จำกัด (เอสเอสยูที)

บริษัทร่วมซึ่งประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าและไอน้ำร่วมกันในระบบ Cogeneration กำลังการผลิตรวม 240 เมกะวัตต์ แบ่งเป็นบล็อก 1 และบล็อก 2 กำลังการผลิตบล็อกละ 120 เมกะวัตต์ และกำลังผลิตไอน้ำ 60 ตันต่อชั่วโมง โดยใช้ก๊าซธรรมชาติเป็นพลังงานหลัก โครงการตั้งอยู่ในเขตนิคมอุตสาหกรรมบางปู จ.สมุทรปราการ ได้เริ่มดำเนินการในเชิงพาณิชย์แล้วทั้ง 2 บล็อกตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 เป็นต้นมา โดยจำหน่ายไฟฟ้าที่ผลิตได้ จำนวน 180 เมกะวัตต์ ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยภายใต้สัญญาซื้อขายไฟฟ้าระยะยาว 25 ปี ไฟฟ้าส่วนที่เหลือและไอน้ำ ขายให้แก่ลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรมบางปูภายใต้สัญญาซื้อขายระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนของเอสเอสยูที โดยบริษัทจะต้องชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มอีกร้อยละ 15 รวมเป็นร้อยละ 40 ให้แก่บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด

#### แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นของเอสเอสยูที ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น
1) บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน)	25	7,297,500
2) บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด	15	4,378,500
3) บริษัท แทค เอนเนอจี จำกัด	40	11,676,000
4) บริษัท ทศน์ศิริ จำกัด	20	5,838,000
<b>รวม</b>	<b>100</b>	<b>29,190,000</b>

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท เอสเอสยูที จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. นายศิริรัช	โรจนพฤกษ์	กรรมการ/ประธานกรรมการ
2. นางฐิติพร	รัตนเพียร	กรรมการ
3. นายมิโยชิ	คามิยะ	กรรมการ
4. นางสาวขวัญศิริรินทร์	โรจนพฤกษ์	กรรมการ
5. นายยุทธ	ชินสุภักกุล	กรรมการ
6. นายอาร์กซ์	ราษฎร์บริหาร	กรรมการ
7. นายวัชร	อัชฌากรลักษณ์	กรรมการ
8. นายธีระ	รัตนะวิศ	กรรมการ
9. นายสุรชัย	สุขศรีวงศ์	กรรมการ
10. นายโทโมโนริ	อิชิคุโระ	กรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มนายศิริรัช โรจนพฤกษ์ ประธานกรรมการบริษัทเอสเอสยูที จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด ด้วย

# ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท

รายได้หลักของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563 ประกอบด้วย

- รายได้จากส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ในธุรกิจผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ เป็นการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนร้อยละ 25 ในบริษัทร่วม-เอสเอสยูที จำนวน 50.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 90.26 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2562 ที่มีสัดส่วนร้อยละ 96.18 ของรายได้รวม เนื่องจากผลประกอบการที่ลดลงจากการหยุดผลิตของโรงไฟฟ้าทั้ง 2 บล็อกเป็นระยะเวลา 3 เดือนในไตรมาสที่ 3 ตามแผนการซ่อมบำรุงที่กำหนดไว้ทุก 3 ปี

- รายได้จากการขายสินค้าการเกษตร - การขายมันสำปะหลังสดของบริษัทย่อยในโครงการร่วมปลูกมันสำปะหลังกับเกษตรกรจำนวน 3.05 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.45 ของรายได้รวม รายได้ลดลงจากปี 2562 และปี 2561 ที่มีจำนวน 3.36 ล้านบาท และ 5.14 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.26 และ 4.60 ของรายได้รวมเนื่องจากในปี 2563 ราคาขายเฉลี่ยต่อกิโลกรัมลดลง และจำนวนผลผลิตที่ได้รับลดลง ประกอบกับสภาพอากาศฝนชุกในช่วงปลายฤดูฝน เกษตรกรต้องเก็บผลผลิตก่อนกำหนด คุณภาพแป้งในหัวมันจึงไม่สมบูรณ์ ราคาขายที่ได้รับจึงลดลง ประกอบกับความต้องการมันสำปะหลังในตลาดลดลงตามสภาพเศรษฐกิจที่ถดถอยทั้งในประเทศและต่างประเทศ

- รายได้อื่น จำนวน 2.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.29 ของรายได้รวม ส่วนใหญ่เป็นรายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน และ รายได้จากการขายน้ำดิบบนที่ดินที่ อ.ปรางค์ชัย จ.นครราชสีมา ของบริษัทย่อย-เจริญพรพลังงาน

หน่วย: ล้านบาท

กลุ่มธุรกิจ/ผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	การถือหุ้น (%)	2563	%	2562	%	2561	%	2560	%
ธุรกิจปลูกพืชเกษตร	บจก.บุญเอนก บจก.เจริญพรพลังงาน	100	3.05	5.45	3.36	2.26	5.14	4.60	3.47	3.39
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ	บจก.เอสเอสยูที	25	50.47	90.26	143.26	96.18	95.88	85.70	96.05	93.80
รายได้อื่น	บมจ.อีเทอเนล เอนเนอจี บจก.บุญเอนก บจก.เจริญพรพลังงาน	100	2.40	4.29	2.33	1.56	10.85	9.70	2.88	2.81
รวม			55.91	100	148.95	100	111.88	100	102.40	100

## 1. ธุรกิจเกษตรกรรมปลูกมันสำปะหลัง

### ลักษณะผลิตภัณฑ์

มันสำปะหลังเป็นพืชเศรษฐกิจที่มีความสำคัญของประเทศไทย สามารถใช้ประโยชน์ได้ทุกส่วนตั้งแต่ยอดใบจนถึงราก (หัวมัน) ใช้เป็นอาหารของมนุษย์และสัตว์ สามารถแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมรวมถึงเป็นพืชพลังงาน

ธุรกิจปลูกมันสำปะหลังของบริษัท เดิมมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการเตรียมวัตถุดิบสำหรับโครงการผลิตเอทานอล ตั้งแต่ปี 2554 เป็นต้นมาบริษัทได้ทำโครงการร่วมปลูกมันสำปะหลังกับเกษตรกรผู้ปลูกมันสำปะหลังในพื้นที่ อ.คง อ.บัวใหญ่ อ.ปรางค์ชัย จ.นครราชสีมา และ อ.ซับใหญ่ จ.ชัยภูมิ โดยให้บริษัทย่อย-บุญเอนก และ เจริญพรพลังงาน เป็นผู้ดำเนินการร่วมกับเกษตรกร ซึ่งบริษัทเป็นผู้จัดสรรที่ดินให้แก่เกษตรกรโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย คัดเลือกเกษตรกรที่มีความตั้งใจจริง บริษัทให้การดูแล เอาใจใส่ ให้คำแนะนำ และประสานงานกับเกษตรกร จนกระทั่งเกษตรกรนำผลผลิตที่ได้ไปจำหน่ายแล้วมีการแบ่งผลประโยชน์ตามข้อตกลงที่มีร่วมกัน ในด้านของเกษตรกรจะเป็นผู้ดำเนินการปลูกโดยเตรียมท่อนพันธุ์ที่สะอาดและมีคุณภาพ นำอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในการเพาะปลูกมาเอง นอกจากนี้บริษัทยังได้รับความร่วมมือจากภาควิชาพืชไร่ฯ คณะเกษตรศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ในการให้ความรู้ คำแนะนำแก่บริษัทและเกษตรกรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีการปลูกที่ถูกหลัก เป็นผลให้เกษตรกรได้รับผลผลิตต่อไร่สูงขึ้นในต้นทุนที่ต่ำลง และมีเงินออมซึ่งเป็นไปตามกลยุทธ์ของบริษัท



## ข้อจำกัดการประกอบธุรกิจ

ไม่มีปัจจัยที่มีผลกระทบต่อข้อจำกัดในการประกอบธุรกิจ

### การตลาดและการแข่งขัน

ผู้รับซื้อหัวมันสำปะหลังสดของเกษตรกรคือผู้ประกอบการลานมัน และ โรงงานแป่งมัน เกษตรกรในโครงการร่วมปลูกกับบริษัทเป็นผู้นำผลผลิตมันสำปะหลังสดไปขายให้แก่ผู้ประกอบการลานมันและโรงงานแป่งมันในบริเวณใกล้เคียงกับพื้นที่ปลูก ในแต่ละปีราคาผลผลิตมีความผันผวน ราคาส่วนใหญ่เป็นผลมาจากสภาวะภัยแล้ง อุทกภัย น้ำท่วมขัง จำนวนผู้ปลูกที่มีเพิ่มขึ้นหรือลดลง

ในปี 2560 ราคาขายที่เกษตรกรได้รับต่ำกว่าราคาที่สมาคมที่เกี่ยวข้องกับการค้ามันสำปะหลังตกลงร่วมกันรับซื้อ ราคาขายเฉลี่ยที่บริษัทได้รับเท่ากับ 1.63 บาทต่อกิโลกรัม เนื่องจากมีผู้ปลูกเพิ่มขึ้น และ มีปัญหาอุทกภัย ฝนตกชุก พื้นที่ลุ่มบางส่วนมีน้ำท่วมขัง ดังนั้นเพื่อป้องกันความเสียหายที่จะมีมากขึ้น เกษตรกรจำเป็นต้องขุดหัวมันไปขายก่อนที่จะเน่าเสียหาย ทำให้หัวมันสำปะหลังดิบโตไม่เต็มที่และมีเปอร์เซ็นต์แป้งน้อยกว่าที่ควร ราคาขายจึงต่ำกว่าที่ควร

ในปี 2561 กระทรวงพาณิชย์ได้มีการบริหารจัดการโครงสร้างมันสำปะหลังทั้งในด้านการผลิตและการตลาด ส่งผลให้ราคามันสำปะหลังสูงต่อเนื่อง ราคาขายเฉลี่ยที่บริษัทได้รับเท่ากับ 2.94 บาทต่อกิโลกรัม

ในปี 2562 ราคามันสำปะหลังลดลงเนื่องจากเกษตรกรหันมาปลูกมันสำปะหลังมากขึ้นเนื่องจากปี 2561 มันสำปะหลังมีราคาดี ส่งผลให้เกิดการขาดแคลนท่อนพันธุ์มันสำปะหลังที่มีคุณภาพ ประกอบกับภาวะภัยแล้งเป็นเวลายาวนานหลายเดือน หัวมันสำปะหลังจึงดิบโตไม่เต็มที่ จึงมีผลต่อราคาซื้อขาย ราคาขายเฉลี่ยที่ได้รับเท่ากับ 2.25 บาทต่อกิโลกรัม

ในปี 2563 มีฝนตกชุกในช่วงเดือนสิงหาคม-ตุลาคม เกษตรกรจึงต้องเก็บผลผลิตที่ยังไม่เจริญเติบโตเต็มที่ไปขาย ประกอบกับความต้องการในตลาดต่างประเทศลดลง จึงขายไม่ได้ราคาเท่าที่ควร ราคาขายเฉลี่ยที่ได้รับเท่ากับ 2.12 บาทต่อกิโลกรัม

การแข่งขันไม่มีเนื่องจากสถานที่รับซื้อมันสำปะหลังหรือลานมัน และ โรงงานแป่งมันที่เกษตรกรนำไปขายได้รับซื้อผลผลิตทั้งหมดตามราคาตลาด

### การจัดหาผลผลิตพันธุ์

การจัดเตรียมท่อนพันธุ์ หรือ ต้นพันธุ์ เพื่อนำมาใช้ในการปลูกมันสำปะหลัง มาจากการจัดหาโดยเกษตรกรผู้ปลูกซึ่งผลิตได้จากลำต้นเดิมที่มีอายุ 8-12 เดือน นำมาตัดเป็นท่อนยาวประมาณ 20-25 เซนติเมตร มีจำนวนตาอย่างน้อย 5-7 ตาต่อท่อนพันธุ์ ท่อนพันธุ์นี้จะต้องใหม่ สด ตัดทิ้งไว้ไม่เกิน 15 วัน ไม่บอบช้ำ และไม่มีโรคแมลงทำลายโดยการจุ่มท่อนพันธุ์ในน้ำยาที่ผสมไว้ ประมาณ 5 นาทีก่อนปลูก เกษตรกรในโครงการพยายามที่จะใช้ท่อนพันธุ์ในพื้นที่ ไม่นำมาจากต่างพื้นที่เนื่องจากเกรงปัญหาโรคระบาด

ในปี 2563 บริษัทได้จัดสรรที่ดินของบริษัทให้เกษตรกรปลูกมันสำปะหลังตามโครงการร่วมปลูกกับเกษตรกรจำนวน 417 ราย ในพื้นที่จังหวัดนครราชสีมาจำนวน 370 ราย และจังหวัดชัยภูมิจำนวน 47 ราย จำนวนพื้นที่เก็บเกี่ยว 2,118.50 ไร่ ราคาขายเฉลี่ย 2.12 บาท/กิโลกรัม ลดลงจากปี 2562 เนื่องจากปัญหาภัยธรรมชาติมีฝนตกชุกในช่วงเดือนสิงหาคม-ตุลาคม พื้นที่ลุ่มบางแปลงมีน้ำท่วมขัง เกษตรกรจึงต้องเก็บเกี่ยวก่อนที่ผลผลิตจะเน่าเสียหาย ประกอบกับปี 2563 สถานการณ์การส่งออกมันสำปะหลังหดตัวลงตามภาวะเศรษฐกิจของโลก ราคาจึงลดลง

### การดูแลรักษาสุขอนามัยและสภาพแวดล้อม

บริษัทมุ่งเน้นการรักษาสุขภาพแวดล้อม และ สุขอนามัยของชุมชน โดยมีการจัดการในด้านต่างๆ เช่น การเตรียมดิน การแนะนำให้ลดการใช้สารเคมีแต่ให้ใช้ปุ๋ยอินทรีย์แทน เมื่อเกิดปัญหาของศัตรูพืชจะรีบดำเนินการจัดการ เช่น แนะนำให้เกษตรกรเข้าตรวจแปลงมันสำปะหลังบ่อยขึ้น หากพบต้นที่มีเพลี้ยแป้ง ให้รีบดำเนินการจัดการ แนะนำให้เด็ดยอดที่เป็นโรคใส่ถุงมัดไว้แล้วนำไปตากแดดให้แห้งตาย ไม่เผา ในด้านการให้ปุ๋ยจะเน้นการใช้ปุ๋ยชีวภาพ แนะนำให้ปุ๋ยทางใบโดยฉีดพ่นในช่วงเช้ามีดเพื่อให้ต้นพันธุ์แข็งแรง สามารถต่อสู้กับศัตรูธรรมชาติได้ และเมื่อเก็บผลผลิตแล้วให้ใช้วิธีไถกลบเพื่อย่อยสลายและใช้เป็นปุ๋ยอินทรีย์ต่อไป

## การสำรวจความพึงพอใจของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ

ในปี 2563 บริษัทได้มีการสำรวจความพึงพอใจของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการในจังหวัดนครราชสีมา จำนวน 400 คน ผลปรากฏว่าได้รับคะแนนความพึงพอใจเฉลี่ยอยู่ในระดับดีมากร้อยละ 98.37 คะแนนมากกว่า ปี 2562 ที่ได้คะแนน 97.74 ทั้งนี้บริษัทได้นำผลการสำรวจนี้ไปเพื่อทบทวนและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

## อุตสาหกรรมผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ

### ลักษณะผลิตภัณฑ์

ตามที่รัฐบาลมีนโยบายให้ภาคเอกชนเข้ามามีส่วนร่วมในการให้บริการในส่วนหนึ่งของระบบผลิตไฟฟ้าผ่านผู้ผลิตไฟฟ้าเพื่อดำเนินการผลิตไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) โดยตรงนั้น บริษัท เอส เอสยูทรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม เป็นหนึ่งในโครงการตามแผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศไทย พ.ศ. 2550-2564 เป็นผู้ผลิตไฟฟ้าเอกชนรายเล็ก (Small Power Producer : SPP) ที่ผลิตไฟฟ้าและความร้อนที่มีประสิทธิภาพสูงแบบโคเจนเนอเรชัน (Cogeneration) เชื้อเพลิงที่ใช้เป็นก๊าซธรรมชาติซึ่งเป็นเชื้อเพลิงสะอาด ในการผลิตทั้งไฟฟ้าและความร้อนที่มีประโยชน์ไปพร้อมกัน เป็นการนำความร้อนที่เสียเปล่ามาใช้ประโยชน์ ทำให้สามารถประหยัดเชื้อเพลิงได้จำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับการใช้เชื้อเพลิงผลิตไฟฟ้ากับผลิตความร้อน อุตสาหกรรมแยกกัน เป็นหนึ่งในด้านการพัฒนาพลังงานสะอาดและมีประสิทธิภาพในการใช้งานตามนโยบาย รัฐบาล เป็นระบบที่มีประสิทธิภาพสูง สามารถตอบสนองความต้องการของโรงงานอุตสาหกรรมหลายประเภท ที่ต้องการใช้ทั้งไฟฟ้าและไอน้ำในการผลิตของโรงงาน

### ข้อจำกัดในการประกอบธุรกิจ

บริษัท เอสเอสยูทรี จำกัด ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2019(2)/2556 และ 2020(2)/2556 ตั้งแต่วันที่ 26 ธันวาคม 2555 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ในกิจการผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ ประเภท 7.1 กิจการ สาธารณูปโภคและบริการพื้นฐาน สิทธิประโยชน์ที่ได้รับมีดังนี้ดังต่อไปนี้

1. ได้รับอนุญาตนำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรส และบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคล ทั้งสองประเภทนี้เข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาให้อยู่ในราชอาณาจักร เท่าที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร
2. ได้รับอนุญาตให้คนต่างด้าวที่เป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการตามข้อ 1 ทำงานเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การ ทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
3. ได้รับการยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
4. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวม กันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่ม มีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษี เงินได้นิติบุคคล บริษัทจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้นไปหักออกจาก กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปีนับ แต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้
5. ได้รับการยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไป รวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น

### การตลาดและการแข่งขัน

เอสเอสยูทรีมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวม 240 เมกะวัตต์ แบ่งเป็น 2 บล็อกๆละ 120 เมกะวัตต์ และไอน้ำ กำลังการผลิตสูงสุดรวม 60 ตันต่อชั่วโมง มีแผนการจำหน่ายไฟฟ้าและไอน้ำคือได้ลงนามในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (Power Purchase Agreement – PPA) ในโครงการบล็อก 1 และ บล็อก 2 บล็อกละ 90 เมกะวัตต์ รวม 180 เมกะวัตต์ เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2556 แบบ Firm ระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันเริ่มต้นจ่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ซึ่งเป็นระบบที่รัฐเป็นผู้ซื้อรายเดียว เนื่องจากเป็นระบบ สาธารณูปโภคที่จำเป็น โดยผ่านระบบสายส่ง (Transmission System) และระบบจำหน่าย (Distribution

System) โรงไฟฟ้าได้เริ่มต้นจ่ายไฟฟ้าตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 เป็นต้นมา ราคาขายตามสัญญาต่อเมกะวัตต์ ถูกกำหนดให้สอดคล้องกับรูปแบบการกำหนดราคาของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) สำหรับโรงไฟฟ้าขนาดเล็ก (SPP) ชำระค่าตอบแทนในรูปของค่าพลังไฟฟ้า (Capacity Payment) และค่าการประหยัดการใช้เชื้อเพลิง (Fuel Saving) ตามการคำนวณที่ระบุในสัญญา

กระแสไฟฟ้าที่เหลือ 2 บล็อกๆละ 30 เมกะวัตต์ รวม 60 เมกะวัตต์ และไอน้ำจำนวน 60 ตัน/ชั่วโมง จำหน่ายตรงให้แก่ลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรมบางปูภายใต้สัญญาซื้อขายระยะยาวซึ่งแต่เดิมในนิคมอุตสาหกรรมบางปูมีคู่แข่งกันคือโรงไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการอยู่แล้ว 1 แห่ง กำลังผลิตติดตั้ง 120 เมกะวัตต์ หมดสัญญาในเดือนสิงหาคม 2563 ดังนั้นการจำหน่ายไฟฟ้าและไอน้ำให้แก่ผู้ประกอบการ ในปี 2563 จึงมีลูกค้าที่ซื้อไฟฟ้าทั้งหมด 16 รายเพิ่มขึ้นจำนวน 2 รายจากปี 2562 รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.68 มีลูกค้าที่ซื้อไอน้ำทั้งหมด 9 รายเพิ่มขึ้น 1 ราย มีรายได้จากการขายไอน้ำเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.53 ทั้งนี้สัดส่วนรายได้จากการขายไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยและการจำหน่ายไฟฟ้าและไอน้ำให้แก่ลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรมบางปูในปี 2563 มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 82 : 18

### **การจัดหาผลิตภัณฑ์**

#### **การจัดหาวัตถุดิบ – ก๊าซธรรมชาติ**

โรงไฟฟ้าเอสเอสยูที่ใช้ก๊าซธรรมชาติเป็นวัตถุดิบหรือเชื้อเพลิงหลักและเป็นต้นทุนหลักคิดเป็นร้อยละ 73.82 ของต้นทุนการผลิต เอสเอสยูได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติสำหรับโครงการโรงไฟฟ้ากับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายเพียงรายเดียวของประเทศ โดยจัดส่งผ่านระบบท่อ ตั้งแต่วันที่ 4 ธันวาคม 2555

สถานะของราคาก๊าซธรรมชาติ ในปี 2563 มีราคาเฉลี่ยที่ต่ำกว่ากว่าปี 2562 ประมาณร้อยละ 10 ซึ่งราคาก๊าซธรรมชาติปรับตัวลงอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี

### **การวิเคราะห์ผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม (Environmental Impact Assessment : EIA)**

รายงานการวิเคราะห์ผลกระทบจากสิ่งแวดล้อม (EIA) ของกระบวนการผลิตของโรงไฟฟ้าเอสเอสยูที่ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นที่เรียบร้อยแล้วตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2556 กระบวนการผลิตไฟฟ้าและไอน้ำของเอสเอสยูที่ ไม่มีวัตถุดิบเหลือใช้ที่จะต้องจัดการเพื่อไม่ให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม ได้แก่ เลือกใช้เครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีในการก่อกมลพิษต่ำ การนำไอน้ำส่วนที่นอกเหนือจากการขายที่ได้จากการผลิตไฟฟ้าจากเครื่องกังหันก๊าซมาใช้ผลิตไฟฟ้าต่อในเครื่องกังหันไอน้ำ และนำน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดแล้วกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อลดการปล่อยออกสู่ภายนอกที่จะมีผลเสียต่อสิ่งแวดล้อมและยังเป็นการลดการใช้น้ำประปาเป็นต้น

โครงการโรงไฟฟ้าไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายหรืออยู่ในกระบวนการดำเนินการทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม หรือกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมใดๆ

# ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจเพื่อการบริหารจัดการให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน ในปี 2563 บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจทำให้มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นดังนี้

## 1) ความเสี่ยงจากการดำเนินการของโรงงานไฟฟ้า

ตามที่โรงไฟฟ้าเอสเอสยูที่ได้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 เอสเอสยูที่มีการวางแผนบำรุงรักษาเครื่องจักรทั้งระยะสั้นและระยะยาวเพื่อให้เครื่องจักรอยู่ในสภาพดี มีการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพและไม่ให้เกิดความเสี่ยงต่อปัญหาการเดินเครื่องจักรประจำวัน เอสเอสยูดำเนินการป้องกันความเสี่ยงโดยการทำสัญญาการซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องจักรในระยะยาว (Long Term Service Agreement) กับบริษัท ซีเมนส์ จำกัด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญในเครื่องกังหันก๊าซ มีประสบการณ์ในการเดินเครื่องและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนร่วม ซึ่งจะดูแลตรวจสอบการใช้งานของอุปกรณ์ต่างๆในกังหันก๊าซตามแผนการซ่อมบำรุง รวมถึงมีการอบรมความรู้ให้แก่พนักงานด้วย ในระหว่างเดือนกรกฎาคม-กันยายน 2563 โรงไฟฟ้าทั้ง 2 บล็อกได้หมุนเวียนกันหยุดการผลิตไฟฟ้าตามแผนการซ่อมบำรุงที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งจะมีทุก 3 ปี

ถึงแม้ว่าเอสเอสยูจะมีการป้องกันความเสี่ยงตามเครื่องมือข้างต้น เอสเอสยูที่ยังจำเป็นต้องมีการวางแผนงานการผลิตและซ่อมบำรุงที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงบุคคลากรที่มีคุณภาพซึ่งสามารถลดความเสี่ยงด้านการดำเนินงานได้

นอกจากนี้เอสเอสยูก็ยังได้มีการทำประกันภัย 3 ประเภท ได้แก่

- Machinery Breakdown ซึ่งคุ้มครองความเสียหายต่อทรัพย์สิน รวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์
- Business Interruption เพื่อป้องกันความเสียหายจากการหยุดชะงักของการดำเนินงาน และ
- Third Party Liability เพื่อป้องกันความเสียหายต่อบุคคลที่สาม หรือนอกโครงการ

## 2) ความเสี่ยงจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบก๊าซธรรมชาติ

ก๊าซธรรมชาติเป็นวัตถุดิบหลักหรือเชื้อเพลิงหลักของโรงไฟฟ้าเอสเอสยู ซึ่งมีผู้จำหน่ายแต่ผู้เดียวคือ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) จัดส่งโดยทางท่อ ปตท.นำก๊าซธรรมชาติจากแหล่งผลิตในประเทศเป็นส่วนใหญ่ และมีการนำเข้าจากประเทศเพื่อนบ้านคือประเทศพม่า การที่มีผู้ขายน้อยรายเช่นนี้เป็นความเสี่ยงหากปตท.มีปัญหาระดับการได้รับก๊าซธรรมชาติจากแหล่งผลิตหรือระบบการขนส่งทางท่อเกิดปัญหา ค่าใช้จ่ายของการซื้อวัตถุดิบหลักของเอสเอสยูที่นั่นมากกว่าร้อยละ 30 ของยอดต้นทุนขาย ดังนั้นเพื่อป้องกันความเสี่ยง เอสเอสยูจึงได้ทำสัญญาซื้อก๊าซธรรมชาติกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2555 สำคัญของสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ มีดังนี้

### เงื่อนไขการซื้อก๊าซ

ปริมาณก๊าซที่ผู้ซื้อต้องมีหน้าที่ต้องรับก๊าซ หรือมีเงินที่ต้องชำระเงินค่าก๊าซโดยประเมินจากปริมาณก๊าซในปีสัญญาที่ผู้ซื้อต้องซื้อจาก ปตท. ซึ่งปริมาณก๊าซดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่าปริมาณร้อยละแปดสิบห้า (85%) ของ Net ACQ (Net Annual Contract Quantity) ปริมาณก๊าซที่ซื้อขายในแต่ละปีสัญญาที่คำนวณตามความในสัญญา

### ปริมาณการซื้อขายก๊าซ

ในแต่ละปีสัญญา ผู้ซื้อจะต้องซื้อก๊าซจาก ปตท. ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 85 ของ Net ACQ ทั้งนี้ปริมาณก๊าซที่มีผู้ซื้อมีความผูกพันต้องใช้ในการผลิตไฟฟ้าให้แก่ กฟผ. เท่ากับ 14.08 ล้านลูกบาศก์ฟุตต่อวัน



### อายุสัญญา

ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ลงนามในสัญญาไปจนถึงวันก่อนวันเริ่มใช้ก๊าซเพื่อการค้า และระยะเวลาใช้ก๊าซเพื่อการค้า 25 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มใช้ก๊าซเพื่อการค้า การต่ออายุสัญญาให้แจ้งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 ปี

### การเลิกสัญญา

- ผู้รับสัมปทานหรือผู้ผลิตไม่มีก๊าซส่งให้ ปตท. อีกต่อไป
- เกิดความเสียหายต่อระบบท่อย่อยหรือท่อของปตท.ที่ไม่สามารถส่งหรือรับก๊าซได้โดยสิ้นเชิงติดต่อกันเกิน 12 เดือน
- ผู้ซื้อไม่รับซื้อก๊าซติดต่อกันเป็นเวลา 60 วันโดยไม่บอกกล่าวและไม่มีเหตุอันควร ปตท.มีสิทธิบอกยกเลิกสัญญาได้

นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลงของราคาก๊าซนั้น จะส่งผลกระทบต่อราคาไฟฟ้าและราคาไอน้ำไปในทิศทางเดียวกันด้วย กล่าวคือหากราคาก๊าซเพิ่มขึ้น ค่าพลังงานไฟฟ้าที่จำหน่ายให้การไฟฟ้าฝ่ายผลิตและค่าพลังไอน้ำตามสัญญาที่จำหน่ายให้แก่ลูกค้าในนิคมอุตสาหกรรม ก็จะเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ในทางกลับกัน หากค่าก๊าซลดลง ก็จะทำให้ค่าพลังงานไฟฟ้าและค่าพลังไอน้ำตามสัญญาลดลงเช่นกัน

### 3) ความเสี่ยงด้านการขายไฟฟ้าและไอน้ำให้แก่ลูกค้าอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรมบางปู

ไฟฟ้าส่วนที่เหลือจากการจำหน่ายให้กับ กฟผ. จำนวน 60 เมกะวัตต์ และไอน้ำ 60 ตันต่อชั่วโมงนั้น เอสเอสยูที่มีแผนการจำหน่ายให้แก่ผู้ประกอบการในนิคมอุตสาหกรรมบางปู หากภายหลังการทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและไอน้ำกับลูกค้าในนิคมอุตสาหกรรมแล้วลูกค้าเกิดประสบปัญหาตามภาวะเศรษฐกิจซึ่งมีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมของลูกค้า อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อรายได้และผลตอบแทนจากการลงทุน

ในปี 2563 ไฟฟ้าและไอน้ำที่ขายให้แก่กลุ่มลูกค้ากลุ่มนี้ คิดเป็นอัตราส่วนกับการขายไฟฟ้าให้แก่ กฟผ. คือ 18 : 82 กลุ่มผู้ประกอบการเหล่านี้ดำเนินธุรกิจอยู่ในหลากหลายอุตสาหกรรม และอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปูมาเป็นระยะเวลาหนึ่ง ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงที่ผู้ประกอบการจะไม่ซื้อไฟฟ้าอันเนื่องมาจากเกิดจากภาวะปัญหาเศรษฐกิจ และ/หรือย้ายฐานการผลิตตามทิศทางอุตสาหกรรมของลูกค้า นอกจากนี้ทำเลที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้ายังอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปู ใกล้กับผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่าง ๆ เอสเอสยูที่มีการให้ส่วนลดค่าไฟฟ้าต่อหน่วยแก่ผู้ประกอบการจากอัตราซื้อขายไฟฟ้าตามประกาศของ กฟผ. สามารถช่วยลดความเสี่ยงนี้ได้ หากมีการสูญเสียผู้ประกอบการไปบริษัทยาว่าจะสามารถหาผู้ประกอบการรายใหม่ทดแทนได้ ส่วนโรงไฟฟ้าเดิมที่มีอยู่แล้วนั้นเป็นโรงไฟฟ้าที่ดำเนินการผลิตไฟฟ้ามาแล้วกว่า 20 ปี ได้หมดสัญญากับ กฟผ. ไปเมื่อสิงหาคม 2563 ซึ่งบริษัทได้ลูกค้าจากโรงไฟฟ้าเดิมที่มาช่วยเพิ่มปริมาณการจำหน่ายไฟฟ้าและไอน้ำ โดยมีปริมาณพลังงานไฟฟ้าตามสัญญาเพิ่มขึ้น 20.40 เมกะวัตต์ และมีปริมาณไอน้ำตามสัญญาเพิ่มขึ้น 17.60 ตัน/ชั่วโมง

อย่างไรก็ตาม หากเอสเอสยูที่มีการดำเนินการและแผนการซ่อมบำรุงที่ไม่มีประสิทธิภาพ ซึ่งอาจทำให้ไม่สามารถส่งกระแสไฟฟ้าหรือไอน้ำตามปริมาณที่ตกลงกันตามสัญญาได้ อาจมีความเสี่ยงให้ลูกค้าสามารถยกเลิกสัญญาได้ถ้าความเสียหายดังกล่าวส่งผลกระทบต่อการใช้งานกิจการของลูกค้าผู้ประกอบการในนิคมอุตสาหกรรม

### 4) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

เอสเอสยูที่มีรายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศในการจัดหาเงินและในการดำเนินงาน เช่น เงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืม การชำระดอกเบี้ย การชำระค่าก่อสร้างและซื้อเครื่องจักรเป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งมีความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีเงินกู้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งเป็นรายการ

หลักของรายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 78.66 ล้านเหรียญสหรัฐ ซึ่งความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเมื่อเวลาชำระคืนเงินต้น หากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเหรียญสหรัฐอ่อนค่าจะมีผลต่อมูลค่าหนี้สินเพิ่มขึ้น บริษัทได้มีการบริหารความเสี่ยงโดยเข้าทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ซึ่งจะต้องมีการชำระเงินต้นทุก 6 เดือนและดอกเบี้ยทุก 3 เดือน

#### 5) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย

เนื่องจากเอสเอสยูที่มีเงินกู้ระยะยาวกับสถาบันการเงินและมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 6,729.95 ล้านบาท ทำให้มีภาระดอกเบี้ยจ่ายค่อนข้างสูง ดังนั้นหากอัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจะส่งผลโดยตรงต่อต้นทุนทางการเงิน เอสเอสยูที่ได้ดูแลการจัดทำ Interest rate swap จากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่หากมีการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ย หรือในทางกลับกันหากอัตราดอกเบี้ยลดลงก็สามารถปรับเปลี่ยนจากอัตราดอกเบี้ยคงที่เป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัวได้เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ณ ปัจจุบันได้มีการชำระเงินกู้ระยะยาวอย่างสม่ำเสมอโดยหนี้ค้างชำระลดลงมาก หากมีการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้เพิ่มขึ้น ผลกระทบนั้นมีน้อยมาก

#### 6) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงกฎหมาย หลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานธุรกิจผลิตไฟฟ้า

ปัจจุบันเอสเอสยูที่มีการบริหารงานภายใต้กฎหมาย หลักเกณฑ์และระเบียบที่เข้มงวดของทางราชการตลอดอายุสัญญา หากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หลักเกณฑ์ และระเบียบต่างๆ ย่อมมีผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินงาน

#### 7) ความเสี่ยงจากการที่บริษัทพึงพึงรายได้หลักจากบริษัทร่วม-เอสเอสยู

บริษัทตระหนักถึงการพึ่งพิงรายได้ส่วนแบ่งกำไรตามสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 25 ในบริษัทร่วมเอสเอสยู ที่ซึ่งมีการดำเนินการเชิงพาณิชย์มาตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 ผลประกอบการมีผลกำไรมาโดยตลอด บริษัทจึงมีสัดส่วนรายได้ส่วนแบ่งกำไรเปรียบเทียบกับรายได้รวมตั้งแต่ปี 2560 -2563 เป็นร้อยละ 93.80, 85.70, 96.18 และ 90.26 ตามลำดับ ทั้งนี้บริษัทได้มีการพิจารณาการลงทุนในโรงไฟฟ้าเอสเอสยูที่อย่างรอบคอบโดยเฉพาะปัจจัยเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ดังที่กล่าวไว้ในข้อ 1 - 6 ข้างต้น

ในปี 2563 รายได้หลักของเอสเอสยูจากการขายไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) มียอดขายลดลงซึ่งเป็นผลมาจากการปิดซ่อมโรงไฟฟ้าตามแผนซ่อมบำรุงระยะ 3 ปี ระหว่างเดือน กรกฎาคม - กันยายน แต่ปริมาณการขายไฟฟ้าและไอน้ำในนิคมอุตสาหกรรมบางปูเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีลูกค้ารายใหม่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปูเพิ่มขึ้นจากการที่โรงไฟฟ้าคู่แข่งได้หยุดการผลิตตั้งแต่เดือน สิงหาคม 2563 เป็นต้นมา ในด้านภาระผูกพันที่เป็นหนี้สิน เอสเอสยูที่ได้ทยอยชำระหนี้ตามข้อตกลงในสัญญาส่งผลให้ภาระดอกเบี้ยจ่ายลดลง

เอสเอสยูให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่ต้องอยู่ภายใต้ข้อกำหนดและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด หากมีการฝ่าฝืนกฎระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญต่อข้อบังคับ และกฎหมายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยชีวอนามัย และสุขภาพของพนักงานด้วย

บริษัทเชื่อว่าการดำเนินงานด้านต่างๆ ของเอสเอสยูที่สามารถเป็นไปด้วยดี ส่งผลต่อการได้รับส่วนแบ่งกำไรอย่างต่อเนื่อง

8) ความเสี่ยงในการจัดหาเงินเพื่อนำมาชำระค่าหุ้นเอสเอสยูที่ส่วนที่ค้างจ่ายในส่วนที่ 2 ร้อยละ 15

ตามที่บริษัททำสัญญาซื้อขายหุ้นเอสเอสยูจากบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนซึ่งบริษัทชำระค่าหุ้นไปแล้วร้อยละ 25 ยังคงค้างจ่ายอีกร้อยละ 15 บริษัทมีการดำเนินการหลายประการในการหาแหล่งเงินทุนเพื่อมาชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือเช่น การพยายามที่จะหารธุรกิจใหม่ การขายหุ้นสามัญในบริษัทย่อยตามมติ คณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 ให้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัทย่อยคือ บริษัท บุญเอนก จำกัด และบริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด ให้แก่บริษัท ทรัพย์สมบัติใหม่ จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องในราคามูลค่าบัญชีตามงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวนเท่ากับ 514.59 ล้านบาท ทั้งนี้ก่อนการโอนหุ้นดังกล่าวให้แก่ผู้ซื้อ บริษัทจะต้องหารธุรกิจแทนมาแทนธุรกิจการเกษตรในบริษัทย่อยให้ได้ก่อน ซึ่งในปี 2562-2563 บริษัทยังอยู่ในระหว่างการเจรจา พัฒนาในธุรกิจใหม่นอกจากนี้บริษัทยังมีการติดต่อเจรจาเพื่อหาแหล่งเงินกู้จากสถาบันการเงินอีกทางหนึ่งด้วย

อนึ่งในข้อสัญญาซื้อขายหุ้นเอสเอสยูกับบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด คู่สัญญาได้ตกลงกำหนดเงื่อนไขในการซื้อขายหุ้นส่วนที่ 2 ร้อยละ 15 ว่า บริษัทมีสิทธิที่จะยกเลิกการซื้อขายหุ้นส่วนที่ 2 ได้โดยจะต้องทำหนังสือแจ้งความประสงค์ไปยังบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด ล่วงหน้าซึ่งผู้ขายตกลงที่จะไม่ และ ขอสงวนสิทธิ์ในการเรียกร้อง ฟ้องร้อง หรือดำเนินการใดๆ เพื่อให้บริษัทต้องปฏิบัติตามสัญญานี้ หรือ รับผิดชอบชดใช้ค่าเสียหายใดๆ

9) ความเสี่ยงด้านการลงทุนในโครงการใหม่

ในปี 2563 บริษัทอยู่ในระหว่างการแสวงหาโครงการลงทุนใหม่ในธุรกิจพลังงานสะอาดมาทดแทนที่จะเป็นธุรกิจแทนธุรกิจหลักในบริษัทย่อย - บุญเอนก ให้ได้ก่อนการโอนหุ้นสามัญทั้งหมดของบุญเอนกออกให้แก่ผู้ซื้อตามสัญญาซื้อขายโดยบริษัทมุ่งเน้นในธุรกิจพลังงานสะอาดที่มีคุณภาพ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลในการใช้งาน ไม่สร้างปัญหาให้แก่สิ่งแวดล้อม สามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีและมั่นคงให้แก่บริษัทในระยะยาวอย่างยั่งยืน และจะต้องเป็นผลดีต่อผู้ถือหุ้น ดังนั้นบริษัทจึงได้มีการพิจารณาโครงการลงทุนอย่างรอบคอบและรัดกุมตั้งแต่การแสวงหาโอกาสในการลงทุนจนถึงการขออนุมัติการลงทุน ซึ่งคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาประเมินความเสี่ยง และมาตรการจัดการความเสี่ยง ประกอบการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

การพยายามแสวงหาโครงการลงทุนใหม่ในปี 2563 เพื่อมาแทนธุรกิจในบุญเอนกยังต้องเลื่อนออกไปเนื่องจากการระบาดของไวรัสโควิด-19 ทั่วโลก เป็นผลให้การศึกษา เปรียบเทียบ การติดต่อ และพัฒนาต้องชะลอ ทั้งนี้บริษัทมีข้อตกลงกับผู้ถือหุ้นสามัญทั้งหมดของบุญเอนกในการขอชะลอการโอนหุ้นออกไปได้คราวละ 1 ปี ซึ่งผู้ซื้อตกลงขยายระยะเวลาการโอนหุ้นออกไปอีก 1 ปี จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทจึงยังคงดำเนินงานในบริษัทย่อยได้ตามปกติ

# ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## ชื่อบริษัท

ที่ตั้ง

ประเภทธุรกิจ

เลขทะเบียนบริษัท

โทรศัพท์

โทรสาร

เว็บไซต์

อีเมล

จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้ว

ราคาพาร์

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน)

888 ชั้น 8 อาคารไอทาวเวอร์ ถนนวิภาวดีรังสิต

แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ลงทุนในธุรกิจผลิตพลังงานสะอาด

0107536000790 (เดิมเลขที่ บมจ. 153)

(02) 554-8000

(02) 554-8001

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

[investment@eternalenergy.co.th](mailto:investment@eternalenergy.co.th)

2,780 ล้านหุ้น

1 บาท

2,780 ล้านบาท

## บริษัทย่อย

ที่ตั้ง

ประเภทธุรกิจ

โทรศัพท์

โทรสาร

เว็บไซต์

อีเมล

ทุนจดทะเบียน

บริษัท บุญเอนก จำกัด

888 ชั้น 8 อาคารไอทาวเวอร์ ถนนวิภาวดีรังสิต

แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ธุรกิจเกษตรกรรม และธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์  
(ปลูกมันสำปะหลังและพืชพลังงานอื่น)

(02) 554-8000

(02) 554-8001

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

[investment@eternalenergy.co.th](mailto:investment@eternalenergy.co.th)

540 ล้านบาท ชำระเต็มมูลค่าแล้ว

เป็นหุ้นสามัญ 5.40 ล้านหุ้น หุ้นละ 100 บาท

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น 100%

## บริษัทย่อยทางอ้อม

ที่ตั้ง

ประเภทธุรกิจ

โทรศัพท์

โทรสาร

เว็บไซต์

อีเมล

บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด

888 ชั้น 8 อาคารไอทาวเวอร์ ถนนวิภาวดีรังสิต

แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ธุรกิจเกษตรกรรม และธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์  
(ปลูกมันสำปะหลังและพืชพลังงานอื่น)

(02) 554-8000

(02) 554-8001

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

[investment@eternalenergy.co.th](mailto:investment@eternalenergy.co.th)



ทุนจดทะเบียน

380 ล้านบาท ชำระเต็มมูลค่าแล้ว  
เป็นหุ้นสามัญ 38 ล้านหุ้น หุ้นละ 10 บาท  
บริษัท บุญเอนก จำกัด ถือหุ้น 100%

บริษัทร่วม

บริษัท เอสเอสยูที จำกัด

ที่ตั้ง

888 ชั้น 9 อาคารไอทาวเวอร์ ถนนวิภาวดีรังสิต  
แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจผลิตไฟฟ้าและไอน้ำร่วมกัน (Cogeneration)

โทรศัพท์

(02) 554-9222

โทรสาร

(02) 554-9111

เว็บไซต์

www.ssut.co.th

ทุนจดทะเบียน

2,919 ล้านบาท ชำระเต็มมูลค่า  
เป็นหุ้นสามัญ 29.19 ล้านหุ้น หุ้นละ 100 บาท  
บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น 25 %

ชื่อ ที่ตั้งสำนักงาน หมายเลขโทรศัพท์ หมายเลขโทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง

กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ : (02) 009-9000, (02) 009-9999

โทรสาร : (02) 009-9991

ผู้สอบบัญชี

นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง

แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ : (02) 105-4661

โทรสาร : (02) 026-3760

ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน)  
ได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)  
หรือ เว็บไซต์ของบริษัท [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th)

# ผู้ถือหุ้นและนโยบายการจ่ายเงินปันผล

## หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 2,780 ล้านบาท เรียกชำระแล้วจำนวน 2,780 ล้านบาท โดยเป็นหุ้นสามัญทั้งหมดจำนวน 2,780 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

## ผู้ถือหุ้น

กลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 12 มีนาคม 2564 จากข้อมูลบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ จำกัด โดยนับรวมผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	คิดเป็นร้อยละ
1.	กลุ่มครอบครัว นายศิริชัย โรจนพฤกษ์	695,879,200	25.03
	นายศิริชัย โรจนพฤกษ์	694,126,900	24.97
	นางสาววัญศิริรินทร์ โรจนพฤกษ์	1,600,000	0.06
	นายพิชญ์ รัตนเพียร	122,300	0.00
	นางจิตติพร รัตนเพียร	30,000	0.00
2.	บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด	636,099,800	22.88
3.	UBS AG SINGAPORE BRANCH	510,000,000	18.35
4.	นายชุน เฉิน	60,200,000	2.16
5.	บริษัท บีเอสซี โซ อิน จำกัด	33,510,900	1.20
6.	กลุ่มนายสุรชัย สุขศรีวงศ์	45,448,100	1.63
	นายสุรชัย สุขศรีวงศ์	30,855,600	1.11
	นายณรงค์ สุขศรีวงศ์	14,592,500	0.52
7.	นางนัยนพพร รุ่งศรีรัตนวงศ์	30,000,000	1.08
8.	นางน้ำใจ อธิพานิชพงศ์	29,404,000	1.06
9.	นายสมยศ มหัทธนากร	21,890,000	0.79
10.	นายสมสกุล อัครเจริญถาวร	20,300,000	0.73
รวม		2,066,387,200	74.91
11.	ผู้ถือหุ้นอื่น	713,612,800	25.09
รวมทั้งสิ้น		2,780,000,000	100.00

- นายศิริชัย โรจนพฤกษ์ คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- ไม่มีการถือหุ้นไขว้ในกลุ่มของบริษัท และไม่มีการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัท

## การถือหุ้นของคณะกรรมการ

กรรมการบริษัท 2 ราย ไม่มีการถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นที่ออกแล้วของบริษัท ดังนี้

- |    |                               |                    |                 |               |      |
|----|-------------------------------|--------------------|-----------------|---------------|------|
| 1. | นางสาววัญศิริรินทร์ โรจนพฤกษ์ | ถือหุ้นบริษัทจำนวน | 1,600,000 หุ้น  | คิดเป็นร้อยละ | 0.06 |
| 2. | นายสุรชัย สุขศรีวงศ์          | ถือหุ้นบริษัทจำนวน | 30,855,600 หุ้น | คิดเป็นร้อยละ | 1.11 |
|    |                               | รวมจำนวนหุ้น       | 32,455,600 หุ้น | คิดเป็นร้อยละ | 1.17 |

## การกระจายการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float)

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2564 สัดส่วนการกระจายการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) ของบริษัท ตามการคำนวณของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือ ร้อยละ 32.11

## Holding Company

บริษัทประกอบธุรกิจในการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีบริษัทย่อย - บริษัท บุญอเนก จำกัด เป็นบริษัทแกนที่บริษัท อีเทอนัล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100 ประกอบธุรกิจเกษตรกรรมปลูกมันสำปะหลังและพืชพลังงานอื่นๆ และให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

## **การออกหลักทรัพย์อื่น**

- ไม่มี -

## **นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

นโยบายการจ่ายเงินปันผลคือไม่เกินร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักเงินสำรองตามกฎหมายแล้ว โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การจ่ายเงินปันผลจะพิจารณาปัจจัยอื่นด้วย เช่น ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท หากบริษัทยังมียอดคงเหลือของการขาดทุนสะสมอยู่ บริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผล

## **นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

บริษัทเป็น Holding Company ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทย่อย - บริษัท บุญอเนก จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจหลัก ปัจจุบันบริษัทยังมิได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยที่จะต้องจ่ายให้แก่บริษัท

บริษัทมีการลงทุนในบริษัทร่วม-บริษัท เอสเอสยูที จำกัด ซึ่งเอสเอสยูทียังมิได้มีการกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล โดยเอสเอสยูทียังมีข้อผูกพันตามสัญญาเงินกู้กับธนาคาร ที่จะต้องปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้ให้ครบถ้วนก่อน ธนาคารผู้ให้กู้จึงจะพิจารณาให้เอสเอสยูทีจ่ายเงินปันผลได้

## คณะกรรมการบริษัท



**ศาสตราจารย์กิตติคุณ  
ดร.บวรศักดิ์ จุวรรณโณ**  
ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ

อายุ	66 ปี
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ดุษฎีบัณฑิต กฎหมายมหาชน (เกียรตินิยมดีมาก) มหาวิทยาลัยปารีส 10 ประเทศฝรั่งเศส</li> <li>- ปริญญาชั้นสูงทางกฎหมายปกครอง มหาวิทยาลัยปารีส 2 ประเทศฝรั่งเศส</li> <li>- ปริญญาชั้นสูงทางกฎหมายมหาชน (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยปารีส 10 ประเทศฝรั่งเศส</li> <li>- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตสภา</li> <li>- นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับ 1) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่น 4111 สถาบันวิชาการป้องกันประเทศ</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท.) รุ่นที่ 8 สถาบันวิทยาการตลาดทุน</li> <li>- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 15 วิทยาลัยการยุติธรรม สำนักงานศาลยุติธรรม</li> <li>- หลักสูตรนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย (นธป.) รุ่นที่ 4 สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ</li> <li>- หลักสูตรด้านวิทยาการพลังงานสำหรับผู้บริหารระดับสูง (วพน.) รุ่นที่ 9 สถาบันวิทยาการพลังงาน</li> </ul>
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	ตั้งแต่ 7 พฤศจิกายน 2550 รวม 13 ปี 5 เดือน
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD	DAP/2547
สัดส่วนการถือหุ้น	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
ประวัติการทำคามผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา	-ไม่มี-

### ประสบการณ์การทำงาน

พ.ศ.2546-2549	เลขาธิการคณะรัฐมนตรี สำนักเลขาธิการรัฐมนตรี
พ.ศ.2549-2557	เลขาธิการสถาบันพระปกเกล้า (รวม 3 สมัย)
พ.ศ.2557-2558	ประธานกรรมการอัยการร่างรัฐธรรมนูญ และรองประธานสภาปฏิรูปแห่งชาติคนที่ 1 รัฐสภา
พ.ศ.2550-2562	กรรมการอิสระ บริษัท โกลด์ฟลางงาน จำกัด (มหาชน)
พ.ศ.2550-ปัจจุบัน	ราชบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์ สำนักกรรมศาสตร์และการเมือง ราชบัณฑิตยสภา
พ.ศ.2557-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการกฤษฎีกา คณะที่ 13 สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
พ.ศ.2560-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการปฏิรูปประเทศ ด้านกฎหมาย สำนักคณะกรรมการการปฏิรูปกฎหมาย
ปัจจุบัน	กรรมการพัฒนากฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
ปัจจุบัน	กรรมการสภามหาวิทยาลัยศิลปากร
ปัจจุบัน	กรรมการสภามหาวิทยาลัยเชียงใหม่
ปัจจุบัน	กรรมการสภาสถาบันพระปกเกล้า
ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล สำนักงาน ป.ป.ช.
ปัจจุบัน	นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา
ปัจจุบัน	นายกสภาสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

### ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (2)

พ.ศ.2557-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท เจนเนอร์ล เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
พ.ศ.2559-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)

### ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-



**นางสาววัญศิรินทร์  
โรจนพุกกะ**  
กรรมการผู้จัดการ /  
ประธานคณะกรรมการบริหาร /  
กรรมการผู้มีอำนาจ

อายุ	34 ปี
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท MS in Management, School of Economics, Finance, and Management University of Bristol, UK.</li> <li>- ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ สาขาโฆษณา (เกียรตินิยมอันดับ 2) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul>
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	ตั้งแต่ 26 กุมภาพันธ์ 2563
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD	DAP รุ่น 171/2563

สัดส่วนการถือหุ้น	1,600,000 หุ้น (หรือร้อยละ 0.06) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
ประวัติการทำคามผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา	-ไม่มี-
ประสบการณ์การทำงาน	2555 - ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้บริหาร บริษัท ไฮ-เทค เน็ทเวิร์ค จำกัด 2557 - 2559 ผู้จัดการทั่วไป กองทุนรวมแอสเซทโกรท
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	-ไม่มี-
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (7)	2555 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พลังเกษตรอุตสาหกรรม จำกัด 2558 - ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ และผู้อำนวยการโครงการ บริษัท บริคส์แอนด์ตรีนส์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด 2558 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท สหสามัคคีบริการ จำกัด 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เทคโนโลยีบริหารธุรกิจไทย จำกัด 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บุญเอนก จำกัด 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสเอสยูที จำกัด



**นายสุรชัย สุขศรีวงศ์**  
กรรมการผู้มีอำนาจ /  
กรรมการบริหาร/  
กรรมการสรรหา พิจารณา  
ค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ

อายุ 55 ปี  
วุฒิการศึกษา  
- Master of Law (LL.M.), The American University, Washington D.C., U.S.A.  
- International Trade and Banking, Washington College of Law, The American University, Washington D.C., U.S.A.  
- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท  
ตั้งแต่ 7 พฤศจิกายน 2550 รวม 13 ปี 5 เดือน  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD -ไม่มี-  
สัดส่วนการถือหุ้น 30,855,600 หุ้น (หรือร้อยละ 1.11)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563  
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-  
ประวัติการทำความผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา -ไม่มี-  
ประสบการณ์การทำงาน  
พ.ศ.2549-2562 กรรมการ บริษัท ทรินิตี้ วัฒนา จำกัด  
พ.ศ.2556-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท ไฮ-เทค เน็ทเวิร์ค จำกัด  
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (3)  
พ.ศ.2555-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สุขศรีวงศ์ จำกัด  
พ.ศ.2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท นานาไฮเทล จำกัด  
ค.ศ.2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสเอสยูที จำกัด



**นายอภิวุฒิ กองคำ**  
กรรมการอิสระ

อายุ 59 ปี  
วุฒิการศึกษา  
- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมกฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา  
- Master of International Law (LL.M.)  
The American University, Washington D.C., U.S.A.  
- Master of Comparative Law (M.C.J.)  
Howard University, Washington D.C., U.S.A.  
- ประกาศนียบัตรทางทรัพย์สินทางปัญญา World Intellectual Property Organization, Switzerland  
- ประกาศนียบัตรเกี่ยวกับแนวโน้มและปัญหาอาชญากรรมคอมพิวเตอร์ University of Michigan, U.S.A.  
- วุฒิปดฺรหลักสูตรบริหารจัดการด้านความมั่นคงชั้นสูง รุ่นที่ 6  
วิทยาลัยป้องกันอาณานิคม  
- ปริญญาบัตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐ – ร่วมเอกชน (วปอ.  
รุ่น 54 ; ปอ.รุ่น 24)  
วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร สถาบันวิชาการป้องกันประเทศ  
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท  
14 พฤศจิกายน 2559 รวม 4 ปี 5 เดือน  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD DCP รุ่น 89/2550,  
CDC รุ่น 1/2550 และรุ่น 3/2551  
สัดส่วนการถือหุ้น -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-  
ประวัติการทำความผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา  
พ.ศ.2554-2556 ที่ปรึกษาอดีตอดีตรองผู้อำนวยการ  
พลังงาน สภาผู้แทนราษฎร  
พ.ศ.2554-2557 คณะกรรมการยุทธศาสตร์ สำนักงานประกันสังคม  
กระทรวงแรงงาน  
พ.ศ.2555-2556 คณะกรรมการการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติ  
เครื่องหมายการค้า สำนักงานเลขาธิการ  
สภาผู้แทนราษฎร  
พ.ศ.2556 ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท กฎหมายมหาชน จำกัด (มหาชน)  
พ.ศ.2557 กรรมการตรวจสอบ บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด  
(มหาชน)  
พ.ศ.2558-2560 รองประธานกรรมการ บริษัท นิวส์ เน็ตเวิร์ค  
คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)  
พ.ศ.2559-2561 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการ /  
กรรมการ บริษัท เอควี เอสเตท จำกัด (มหาชน)  
พ.ศ.2561-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาด้านบริหารทั่วไปและด้านกฎหมาย  
บริษัท เอควี เอสเตท จำกัด (มหาชน)  
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (1)  
พ.ศ.2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (2)  
พ.ศ.2546-ปัจจุบัน กรรมการบริหาร บริษัท เอฟบีแอลพี ลีกล จำกัด  
พ.ศ.2563-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไทยคอนซุมเมอร์ดีสทริบิวชั่น  
เซ็นเตอร์ จำกัด



**นายธีระ รัตนวิศ**  
กรรมการผู้มีอำนาจ /  
กรรมการบริหาร /  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 76 ปี  
วุฒิการศึกษา  
- Master Degree of Architecture, Oklahoma State University, U.S.A.  
- ปริญญาตรี สถาปัตยกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท  
ตั้งแต่ 9 สิงหาคม 2559 รวม 4 ปี 8 เดือน  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD DCP รุ่น 110/2551  
สัดส่วนการถือหุ้น -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-  
ประวัติการทำความผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา -ไม่มี-  
ประสบการณ์การทำงาน  
พ.ศ.2546-2548 รองผู้ว่าการ การรถไฟแห่งประเทศไทย  
พ.ศ.2548-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด  
พ.ศ.2551-2552 กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/  
กรรมการ ธรรมภิบาล การประปานครหลวง  
พ.ศ.2551-2554 กรรมการผู้จัดการ บริษัท บุญเอนกอนันต์ จำกัด  
พ.ศ.2554-2557 ที่ปรึกษา/อนุกรรมการ ด้านคมนาคมทางราง วุฒิสภา  
พ.ศ.2555-2559 กรรมการ บริษัท พรพินพจน์ จำกัด  
พ.ศ.2557-2559 กรรมการ (วิ) การผังเมืองและการใช้พื้นที่ วุฒิสภา  
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-  
ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (3)  
พ.ศ.2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสเอสยูที จำกัด  
พ.ศ.2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บุญเอนก จำกัด  
พ.ศ.2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด





**ดร.รณชัย ธีรพัฒน์วงศ์**  
กรรมการอิสระ /  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

อายุ

76 ปี

**วุฒิการศึกษา**

- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาบริหารธุรกิจทั่วไป มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยราชภัฏ มหาสารคาม
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาสถาปัตยกรรม มหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย
- รัฐประศาสนศาสตรดุษฎีบัณฑิต สาขารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์
- ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ศิลปศาสตรบัณฑิต คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ตั้งแต่ 26 เมษายน 2554 รวม 10 ปี  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD DCP/2547, Chairman 2000/2547  
สัดส่วนการถือหุ้น -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-  
ประวัติการทำความผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน**

- พ.ศ.2530-2555 ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- พ.ศ.2542-2555 ประธานกรรมการ บริษัท เนชั่น เอคอมมอนด์ เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด
- พ.ศ.2545-2555 ประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบ บริษัท โมเดิร์นฟาร์ม กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- พ.ศ.2559-2560 ประธานกรรมการบริหาร บริษัท นิวส์ เน็ตเวิร์ค มัลติมีเดีย จำกัด บริษัท ฐานเศรษฐกิจ มัลติมีเดีย จำกัด และ สปริงนิวส์ กรุ๊ป
- ประธานคณะกรรมการ บมจ. ซีเอ็ดดูเคชั่น

ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (4)

- พ.ศ.2523-ปัจจุบัน ประธานกิตติมศักดิ์ บริษัท เดอะมาเจสติก คริก คันทรีคลับ จำกัด
- พ.ศ.2545-ปัจจุบัน ประธานกิตติมศักดิ์ บริษัท มีเดีย เอกซ์เพอร์ทีส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด
- พ.ศ.2556-ปัจจุบัน ประธานกิตติมศักดิ์ Myanmar Business Today, Yangon
- พ.ศ.2561-ปัจจุบัน ประธานกิตติมศักดิ์ บริษัท เจอู๋ ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด



**นายนิวัฒน์ แจ่มอริยวงศ์**  
กรรมการอิสระ/  
กรรมการตรวจสอบ/  
ประธานกรรมการสรรหา พิจารณา  
คำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ

อายุ

78 ปี

**วุฒิการศึกษา**

- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย
- ประกาศนียบัตร โรงเรียนอัสสัมชัญพณิชย (ACC)

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

ตั้งแต่ 3 ธันวาคม 2553 รวม 10 ปี 4 เดือน

การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD DAP/2548

สัดส่วนการถือหุ้น -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

ประวัติการทำความผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน**

- พ.ศ.2540-2557 กรรมการ บริษัท เนชั่นมัลติมีเดียกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
- ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (6)
- พ.ศ.2528-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท กรีนสยาม จำกัด
- พ.ศ.2532-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเวอร์กรีน อินเตอร์เนชั่นแนล โยเตล พรอพเพอร์ตี้ (กรุงเทพ) จำกัด
- พ.ศ.2533-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเวอร์กรีน อินเตอร์เนชั่นแนล โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด
- พ.ศ.2534-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเวอร์กรีน คอนเทนเนอร์ เทอร์มินัล (ประเทศไทย) จำกัด
- พ.ศ.2544-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เอเวอร์กรีน ชิปปิ้ง เอเยนซี (ไทยแลนด์) จำกัด
- พ.ศ.2546-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเวอร์กรีน โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด



**ดร.เวทพงศ์ พ่วงกรัณย์**  
กรรมการอิสระ/  
กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการสรรหา พิจารณา  
คำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ

อายุ

53 ปี

**วุฒิการศึกษา**

- ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ (Ph.D.), Cornell University, USA
- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ (M.A.), The American University, Washington D.C., U.S.A.
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (B.Eng) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

ตั้งแต่ 3 ธันวาคม 2553 รวม 10 ปี 4 เดือน

การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก IOD DAP/2548, DCP/2551

สัดส่วนการถือหุ้น -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

ประวัติการทำความผิดใน 10 ปี ที่ผ่านมา -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน**

- พ.ศ.2549-2554 ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท บล.บีที จำกัด (มหาชน)
- พ.ศ.2552-2554 กรรมการ บริษัท เอ็นอีพี อสังหาริมทรัพย์และ อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
- พ.ศ.2552-2555 ผอ.ส่วนนโยบายเคลื่อนย้ายเงินทุน สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง
- พ.ศ.2554-2559 กรรมการสภามหาวิทยาลัยเนชั่น
- พ.ศ.2556-2560 เศรษฐกรระดับเชี่ยวชาญ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง
- พ.ศ.2557-2559 กรรมการตรวจสอบ บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)
- พ.ศ.2560-ปัจจุบัน ผอ.กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กระทรวงดิจิทัล เพื่อเศรษฐกิจและสังคม

ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (1)

- พ.ศ.2554-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บริษัท หลักทรัพย์ อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-

# รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ประกอบด้วยกรรมการ 3 คน ดังนี้

1. ดร.ธนาชัย	ธีรพัฒน์วงศ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายนิวัฒน์	แจ้จ้อยวงศ์	กรรมการตรวจสอบ
3. ดร.เวทวงศ์	พ่วงทรัพย์	กรรมการตรวจสอบ
นางรณณีย์	ชาญวิทย์พงศ์	ทำหน้าที่เป็นเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นวาระประจำ ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมประชุม 1 ครั้ง สำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสรุปดังนี้

## 1. รายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ รวมทั้งสอบถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสม มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง ได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายใน การร้องเรียนและการทุจริต ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลเพิ่มเติมของผู้สอบบัญชีในรายงานเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

## 2. ระบบการควบคุมภายใน

สอบทานและทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2563 เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## 3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

สอบทานและกำกับการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีกระบวนการควบคุมภายในให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวข้างต้นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## 4. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

พิจารณาสอบทานการทำธุรกรรม ให้ความเห็นต่อรายการที่เข้าเงื่อนไขเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การตกลงเข้าทำรายการของบริษัทที่มีความสมเหตุสมผล และ เป็น

ประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใส และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

#### 5. การบริหารความเสี่ยง

สอบทานและติดตามประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน นโยบายการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและฝ่ายจัดการ รวมทั้งสอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ที่รับผิดชอบ และผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทมีการบริหาร ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

#### 6. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

พิจารณาสอบทาน ประเมินผล ให้คำแนะนำการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณ ธุรกิจของบริษัท รวมถึงมาตรการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน เสนอต่อคณะกรรมการสรรหา พิจารณา ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เพื่อพิจารณาปรับปรุงการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพ

#### 7. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานครบถ้วน ตามที่ได้รับมอบหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ และเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

#### 8. การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน

พิจารณาคคุณสมบัติและผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัท ประมา คอนซัลแตนท์ จำกัด ในปีที่ผ่านมา เห็นสมควรแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2564 และแต่งตั้ง นางสาวนฤมล ขุนทอง เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

#### 9. การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีจาก บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ในปีที่ผ่านมา มีความเห็นว่ามี ความเป็นอิสระ เชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์เหมาะสม ผลการที่น่าพอใจ เห็นควรนำเสนอคณะกรรมการ บริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้ง บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2564 โดยมีค่าธรรมเนียมในการสอบบัญชีรวมเป็นเงิน 1,235,000 บาท เท่ากับ ปี 2563

โดยสรุปในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างรอบคอบด้วยความรู้ ความสามารถ และ ความเป็นอิสระ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส ชัดเจน เชื่อถือได้ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการบริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

(ดร.ระนาชัย ชีรพัฒน์วงศ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

# รายงานของคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

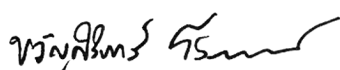
คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทจำนวน 3 คน วาระการดำรงตำแหน่งเช่นเดียวกับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ ซึ่งอาจได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีกวาระหนึ่ง โดยมีรายนาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังต่อไปนี้

- |                       |              |                        |
|-----------------------|--------------|------------------------|
| 1. นางสาวขวัญศิรินทร์ | โรจนพฤกษ์    | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรชัย          | สุขศรีวงศ์   | กรรมการบริหาร          |
| 3. นายธีระ            | รัตนวิศ      | กรรมการบริหาร          |
| นางรณณีย์             | ชาญวิทย์พงศ์ | เลขานุการ              |

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทและบริษัทย่อยตามนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ในปี 2563 มีการประชุมทุกไตรมาส กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญ ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

1. ดูแล ติดตามการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนด มีประสิทธิภาพ เช่น ผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย การบริหารการเงิน การลงทุน การบัญชี การรายงานทางการเงิน ให้ถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงินและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การควบคุมภายในของหน่วยงาน การบริหารความเสี่ยง การบริหารงานทรัพยากรบุคคล การปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ เป็นต้น และรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทต่อคณะกรรมการทุกไตรมาส
2. พิจารณานุมัติสิ่งจ่ายในธุรกิจของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. กำกับดูแลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานต่างๆ
4. พิจารณานำเสนอคณะกรรมการบริษัทในโครงการใหม่ ๆ ที่กำลังศึกษาพัฒนาซึ่งมีความเหมาะสมต่อการลงทุน
5. ทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมาย โครงสร้างองค์กร และงบประมาณประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ
6. ทบทวนกฎบัตร และประเมินผลการดำเนินงานประจำปี

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารได้มุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง โปร่งใส และตามกฎบัตร โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และผลการปฏิบัติงานได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการเรียบร้อยแล้ว



(นางสาวขวัญศิรินทร์ โรจนพฤกษ์)

กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร



# รายงานของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท จำนวน 3 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 คน และกรรมการผู้มีอำนาจ 1 คน ประธานกรรมการสรรหาฯ เป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาฯ มีรายนามดังนี้

1. นายนิวัฒน์ แจ่มอริยวงศ์	ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ
2. นายสุรัชย์ สุขศรีวงศ์	กรรมการสรรหาฯ
3. ดร.เวทวงศ์ พวงทรัพย์	กรรมการสรรหาฯ
นางธัญญธร ชลวร	เลขานุการ

คณะกรรมการสรรหาฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน มุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งเป็นปัจจัยที่สนับสนุน การดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และยั่งยืน ได้รับความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้เสียเพื่อ ประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท ในปี 2563 ได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 2 ครั้ง กรรมการทุกคนได้เข้าร่วมประชุม ทุกครั้ง สำคัญของการปฏิบัติหน้าที่สรุปได้ดังนี้

## ● ด้านการสรรหา

- ทบทวนหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการทดแทนกรรมการที่ครบวาระเพื่อนำเสนอ คณะกรรมการพิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงองค์ประกอบของคณะกรรมการตาม ที่บริษัทกำหนด ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ (Board Skill Matrix) ที่เหมาะสมกับกลยุทธ์การดำเนิน ธุรกิจของบริษัทและความเจริญทางเทคโนโลยีที่จะเปลี่ยนแปลงไปในอนาคต รวมถึงจำนวนบริษัทจดทะเบียนอื่น ที่บุคคลนั้นดำรงตำแหน่งซึ่งบริษัทกำหนดไว้ไม่เกิน 5 บริษัท และการมีผลประโยชน์ขัดแย้งด้วย

- คัดเลือกและนำเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการทดแทนกรรมการที่ครบวาระในปี 2563 โดยได้ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อผู้สมควรเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นระยะเวลา ไม่ต่ำกว่าสามเดือน และเมื่อครบกำหนดแล้ว ปรากฏว่าไม่มีการเสนอชื่อบุคคลใดเข้ามายังบริษัท จึงได้นำเสนอ ชื่อกรรมการรายเดิมที่ครบวาระต่อคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ นายธนะชาชัย ชีรพัฒน์วงศ์ นายธีระ รัตนะวิศ และนายอภิวุฒิ ทองคำ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอีกต่ออีก 1 วาระ โดยทุกท่านเป็นผู้มีคุณสมบัติสอดคล้อง กับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และคณะกรรมการได้ให้ความเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อการเลือกตั้ง และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่เสนอ

## ● ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- ทบทวนโครงสร้างคำตอบแทน องค์ประกอบ และสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการ

- พิจารณากำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ในอัตราที่เหมาะสม สอดคล้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและความรับผิดชอบ สภาวะทางเศรษฐกิจ และผลประกอบการของบริษัท พร้อมทั้งพิจารณาเปรียบเทียบกับผลสำรวจคำตอบแทนกรรมการในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันที่มีขนาดธุรกิจ



ใกล้เคียงกัน และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้คงอัตราค่าตอบแทน และองค์ประกอบของค่าตอบแทนไว้เช่นเดิม และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่เสนอ

- **ด้านการกำกับดูแลกิจการ**

- ส่งเสริมการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ จัดอบรมความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท เช่น นโยบายกำกับดูแลกิจการที่มีการปรับปรุงใหม่ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายและมาตรการในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในในการซื้อขายหลักทรัพย์ และ นโยบายการรักษาสิ่งแวดล้อม เป็นต้น พร้อมทั้งจัดให้มีการสื่อสารไปยังคู่ค้าสำหรับเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส สุจริต เป็นไปตามกฎหมายร่วมกัน

- ส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย มีส่วนในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และ เสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อรับการคัดเลือกเข้าเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าระยะเวลาไม่ต่ำกว่าสามเดือนก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

- จัดให้มีการประเมินผลและทบทวนการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทเพื่อการพิจารณาปรับปรุง

- จัดประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองประจำปีของคณะกรรมการรายคณะ กรรมการชุดย่อย รายคณะ กรรมการรายบุคคล และกรรมการชุดย่อยรายบุคคล และรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการและ ในรายงานประจำปี สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการได้จัดประเมินประจำปีและ รายงานต่อประธานกรรมการ

- ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเอง ปรากฏว่าได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามกฎหมายบัตร

- ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ให้ทันสมัย สอดคล้องกับบริบททางธุรกิจของบริษัท เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล

- จัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำปีให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง

ทั้งนี้ผลการปฏิบัติงานได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



(นายนิวัฒน์ แจ่มอริยวงศ์)

ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ

# รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท จำนวน 3 คน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการอีก 2 คน คัดเลือกจากผู้บริหาร และ/หรือผู้ทรงคุณวุฒิ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ระบุในกฎบัตรและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ มีรายนามดังนี้

- |                               |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. นายธีระ รัตนวิศ            | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายธีรพงษ์ ตั้งธีระสุนันท์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| 3. นางธัญญธร ชลวร             | กรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| นายสมชาย บุญรัตน์ประพันธ์     | เลขานุการ                     |

ในปี 2563 มีการประชุม 1 ครั้งโดยกรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม และประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส รวม 4 ครั้ง ผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาทบทวนปรับปรุงการกำหนดนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงประจำปีของบริษัท ให้มีความเหมาะสม ยืดหยุ่น สอดคล้องกับเป้าหมาย กลยุทธ์ของบริษัทภายใต้สถานการณ์ในปัจจุบันที่มีความผันผวน โดยพิจารณาระดับของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ พร้อมกับเสนอแนะแนวทางในการบริหารและมาตรการป้องกัน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อให้สามารถรองรับกับสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะในแนวทางการบริหารความเสี่ยง และมาตรการป้องกันให้อยู่ในกรอบที่กำหนดไว้ และสอดคล้องเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจ

3. ประเมินความเสี่ยงของโอกาสการเกิดคอร์รัปชันของระบบงานต่างๆที่ครอบคลุมทั้งองค์กร พร้อมกับการพิจารณามาตรการป้องกันที่เหมาะสม

4. ประชุมร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อวางแผนงานในประเด็นสำคัญด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างครบถ้วน

5. สอบทานผลการปฏิบัติงานที่ และทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรให้มีความเหมาะสม

6. รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการรับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง

ทั้งนี้ผลการปฏิบัติงานในปี 2563 ได้รายงานต่อที่ประชุมกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



(นายธีระ รัตนวิศ)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

# โครงสร้างการจัดการ

## 1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 คน เป็นเพศชาย 7 คน และเพศหญิง 1 คน ซึ่งไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินที่กระทำโดยทุจริต ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท จำนวนกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้บริษัทมีกรรมการได้ไม่น้อยกว่า 5 คน บริษัทมีนโยบายที่จะให้มีจำนวนกรรมการไม่เกิน 12 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติ บริษัท (มหาชน) จำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 67

ในปี 2563 มีกรรมการ 8 คน เป็นชาย 7 คน และเป็นหญิง 1 คน มีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 คน และกรรมการที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหาร 7 คน ในจำนวนนี้มีกรรมการอิสระ 5 คน คิดเป็นร้อยละ 62.5 ซึ่งมีมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2559 ได้มีมติให้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระให้ดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน หรือ 9 ปี

บริษัทมีนโยบายให้องค์ประกอบของคณะกรรมการประกอบด้วยผู้ที่มีความรู้ความสามารถด้านต่างๆ มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งด้านทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้านที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท เช่น ด้านการบริหารธุรกิจ กฎหมาย พาณิชยศาสตร์ เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ การเงิน วิศวกรรมศาสตร์ สถาปัตยกรรมศาสตร์ รวมถึงด้านการขนส่ง เป็นต้น ทั้งนี้มีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจหลักของบริษัท นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนมีภาวะความเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ และความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมสามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทได้อย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งยังมีบทบาทในการกำหนดนโยบายการดำเนินงานของบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการ เช่น การวางแผนการดำเนินงาน นโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง กำกับดูแลตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงาน เป็นต้น ทั้งนี้ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระและไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการหรือประธานคณะกรรมการบริหาร โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่างกัน

คณะกรรมการคำนึงถึงประสิทธิภาพในการทำงานของกรรมการและเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการจึงกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการยึดถือเป็นแนวปฏิบัติมาโดยตลอดซึ่งที่ผ่านมาจนปัจจุบันไม่มีกรรมการรายใดที่ไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 5 บริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการไว้อย่างชัดเจนในข้อบังคับของบริษัท และในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัททุกๆคราว ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งเป็น 3 ส่วนไม่ได้ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับหนึ่งในสามส่วน ทั้งนี้ให้กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อน และถ้าตกลงกันในเรื่องของการออกจากตำแหน่งไม่ได้ ให้ใช้วิธีจับสลากโดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการ และ คณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 คณะ คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการ

บริหารความเสี่ยง และ คณะกรรมการบริหาร โดยมีกรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและตำแหน่งกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- |                             |              |                                                                                          |
|-----------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. ศ.(กิตติคุณ) ดร.วรศักดิ์ | อูวรรณโณ     | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ                                                               |
| 2. นางสาวขวัญศิริรินทร์     | โรจนพฤกษ์    | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร/กรรมการผู้จัดการ/<br>ประธานคณะกรรมการบริหาร                      |
| 3. ดร.ธนาชัย                | ธีรพัฒน์วงศ์ | กรรมการอิสระ/ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ                                                     |
| 4. นายนิวัฒน์               | แจ้งอริยวงศ์ | กรรมการอิสระ/ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณา<br>คำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ/กรรมการตรวจสอบ |
| 5. ดร.เวทวงศ์               | พ่วงทรัพย์   | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา<br>พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ           |
| 6. นายธีระ                  | รัตนวิศ      | กรรมการผู้มีอำนาจ/ประธานคณะกรรมการบริหาร<br>ความเสี่ยง/กรรมการบริหาร                     |
| 7. นายสุรัชย์               | สุขศรีวงศ์   | กรรมการผู้มีอำนาจ/กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน<br>และกำกับดูแลกิจการ/กรรมการบริหาร       |
| 8. นายอภิวุฒิ               | ทองคำ        | กรรมการอิสระ                                                                             |

#### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดให้ นางสาวขวัญศิริรินทร์ โรจนพฤกษ์ ลงนามร่วมกับ นายสุรัชย์ สุขศรีวงศ์ หรือ นายธีระ รัตนวิศ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญบริษัท

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ มีดังนี้

นอกจากอำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการ มีหน้าที่เพิ่มเติมดังนี้

- กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน จัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ที่กำหนดไปปฏิบัติ ประเมินผลและดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- กำกับดูแลกิจการให้สามารถแข่งขันได้ ประอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียโดยให้เป็นประโยชน์ต่อสังคม ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กรให้มีการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน และติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการอิสระที่เหมาะสม เลือบบุคคลที่เหมาะสมโดยคณะกรรมการสามารถใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ กำกับดูแลให้การสรรหา และคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ โดยมีโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนที่มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ
- กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ ดูแลให้กรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

7. กำกับดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง
8. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการรายบุคคล และกรรมการชุดย่อยรายบุคคล โดยผลประเมินจะนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป
9. ดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ
10. เข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท
11. ติดตามดูแลการบริหารและการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม
12. ให้ความสำคัญและสนับสนุนกิจการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
13. ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ของบริษัท
14. ดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
15. กำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท
16. กำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
17. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
18. ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
19. กำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอก รวมถึงดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส
20. รับผิดชอบต่อในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
21. ติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่าบริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
22. กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล
23. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนได้ และดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

### เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินงาน ดังนี้



1. เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทตามที่กฎหมายและคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
3. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
4. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
5. การทำ แก้วไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วน การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
6. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับบริษัท
7. การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
8. การเลิกบริษัท
9. การออกหุ้นกู้ของบริษัท
10. การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น

### เรื่องที่จะต้องเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการ

1. เรื่องที่เกี่ยวกับนโยบายของบริษัท
2. เรื่องที่จะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างสำคัญต่อกิจการของบริษัท
3. เรื่องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายโดยคณะกรรมการ
4. โครงการที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเสนอขออนุมัติ
5. วงเงินที่เกินอำนาจอนุมัติของประธานคณะกรรมการบริหาร

### อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการ

ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการอนุมัติหรือให้ความเห็นชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ในการทำธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและการแข่งขัน เป้าหมาย แผนงาน แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย การปรับปรุง เปลี่ยนแปลง และแก้ไขโครงสร้างองค์กร
2. การปรับปรุง เปลี่ยนแปลง และแก้ไขโครงสร้างองค์กร
3. การเปิดบัญชี ปิดบัญชี และกำหนดผู้มีอำนาจลงนามพร้อมเงื่อนไขส่งจ่าย
4. การใช้เงินลงทุนที่เกินงบการลงทุนของโครงการตามที่ได้รับอนุมัติไว้
5. การซื้อและจำหน่ายสินทรัพย์ การซื้อกิจการ การเข้าร่วมในโครงการร่วมทุนที่มีมูลค่าเกินจำนวนที่มอบอำนาจให้ประธานคณะกรรมการบริหาร
6. การทำสัญญาใด ๆ ที่ไม่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติและสัญญาที่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติที่มีความสำคัญ
7. การทำรายการเกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อย ร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
8. การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
9. การเปลี่ยนนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการบัญชี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
10. การว่าจ้างกรรมการผู้จัดการ และ ผู้บริหารระดับสูง
11. การกำหนดและการเปลี่ยนแปลงอำนาจอนุมัติที่มอบให้ประธานคณะกรรมการบริหาร
12. การเสนอแต่งตั้งกรรมการ และกำหนดรายนามกรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

13. การมอบอำนาจหน้าที่ให้ประธานคณะกรรมการบริหารและ/หรือกรรมการบริษัท คนใดคนหนึ่งรวมถึงการเปลี่ยนแปลงแก้ไขการมอบอำนาจซึ่งต้องไม่ขัดหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
14. การแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย
15. การแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท รวมทั้งกำหนดผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทย่อย

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร มีดังนี้

1. ดูแลการจัดทำนโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ และ กลยุทธ์ขององค์กร รวมถึงการกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
2. ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมทั้งในการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างราบรื่น จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอให้กับผู้บริหารในการนำเสนอข้อมูลและกระตุ้นให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการอภิปรายประเด็นสำคัญโดยทั่วกัน สามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ และมีการใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ
4. ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ และวาระการประชุมผู้ถือหุ้นโดยการปรึกษาร่วมกับประธานกรรมการบริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
5. สร้างความสัมพันธ์อันดีที่เหมาะสมระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
6. ดูแลการบริหารจัดการของฝ่ายจัดการ ให้คำแนะนำปรึกษาโดยไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานปกติประจำวัน
7. ให้คำแนะนำปรึกษาแก่คณะกรรมการสรรหา ในการสรรหากรรมการใหม่
8. ให้คำแนะนำปรึกษาการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง
9. เป็นผู้แถลงข่าวแก่บุคคลภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน หน่วยงานของราชการ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร มีดังนี้

1. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัท
2. พิจารณาแผนการลงทุนในธุรกิจต่างๆ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. กระทำนิติกรรมผูกพันบริษัท ตามขอบเขตที่กำหนดจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ดำเนินงานใดๆ ที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. วางกลยุทธ์ ให้บริษัทอยู่รอดทางธุรกิจ และเจริญรุ่งเรืองต่อไป
6. เข้าใจกระบวนการทำงานทั้งหมด และแสดงวิสัยทัศน์ ชี้แนะ และมอบหมายให้ผู้ใต้บังคับบัญชานำไปปฏิบัติ
7. วางโครงสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร
8. ตระหนักในคุณค่าและให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกระดับ โดยมีฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายให้บรรลุผล
9. ดูแลด้านงานปกครอง รับทราบถึงปัญหาความขัดแย้ง เป็นผู้คอยไกล่เกลี่ยตัดสินโดยยึดความถูกต้องยุติธรรมเป็นที่ตั้ง

10. ฝ่าฝืนเหตุผิดกฎหมายในองค์กร เพื่อพิจารณาปรับโครงสร้างองค์กรและตัวบุคคล
11. เข้าใจการบัญชีการเงิน ซึ่งจะช่วยให้มองเห็นสถานะสินทรัพย์ของบริษัทอย่างเป็นระบบ
12. เป็นครูให้กับคนในองค์กร มีความสุขุมเยือกเย็นในการชี้แนะสั่งสอนให้บุคลากรเกิดการพัฒนานา

### การมอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติมอบอำนาจให้นางสาวขวัญศิริรินทร์ ไรจนพฤษ์ กรรมการผู้จัดการและประธานคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจกระทำการแทนหรือในนามบริษัท เพื่อดำเนินกิจการใดๆของบริษัทภายในวงเงิน 10 ล้านบาท และหากมีกรณีที่ต้องทำธุรกรรมใดสูงกว่า 10 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 25 ล้านบาท ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ และ หากธุรกรรมใดที่วงเงินมากกว่า 25 ล้านบาทจะต้องนำเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติวงเงินเป็นการเฉพาะสำหรับธุรกรรมนั้น

### การจัดประชุมคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการจะได้รับตารางกำหนดการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี เพื่อให้กรรมการจัดสรรเวลาเข้าประชุมได้ทุกครั้ง การประชุมจะเป็นอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง ประธานกรรมการอาจเรียกประชุมวาระพิเศษเพิ่มได้ตามความจำเป็น โดยประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการบริหารร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม เพื่อให้แน่ใจว่าได้ระบุเรื่องสำคัญไว้ในวาระการประชุมแล้ว
2. เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมซึ่งระบุวาระการประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมเอกสารประกอบการประชุมอย่างเพียงพอให้แก่กรรมการเพื่อให้ศึกษาข้อมูลก่อนเป็นการล่วงหน้าก่อนประชุมอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุมเพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาข้อมูลต่างๆ ยกเว้นกรณีเรื่องเร่งด่วนอาจนำส่งเอกสารในภายหลัง และมีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการให้มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งถัดไปรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว และจัดเก็บรายงานและเอกสารประกอบการประชุมอย่างเป็นระบบและสามารถสืบค้นได้
3. ในการประชุมคณะกรรมการ กรรมการจะต้องเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ จะต้องมีการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะครบองค์ประชุม กรรมการทุกคนต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดที่จัด และในการลงมติจะต้องถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมโดยต้องมีกรรมการอยู่ลงมติไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ให้กรรมการคนหนึ่งมี 1 เสียง หากคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด
4. กรรมการสามารถเสนอเรื่องเพื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมเพิ่มได้โดยผ่านเลขานุการบริษัท และ กรรมการสามารถขอข้อมูลที่เป็นต่อการตัดสินใจจากฝ่ายบริหารเพิ่มเติมโดยผ่านเลขานุการบริษัท และในกรณีจำเป็นคณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท จำนวนครั้งของการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง จำนวนคณะกรรมการเหมาะสมกับภาระหน้าที่ของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทในปัจจุบัน
5. ในการดำเนินการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาสำหรับฝ่ายบริหารนำเสนอเรื่อง และเปิดโอกาสให้กรรมการมีการอภิปรายให้ความเห็นได้อย่างเต็มที่และอิสระ และสามารถใช้อุลยพินิจอย่างรอบคอบ ในกรณีที่กรรมการคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการพิจารณา กรรมการนั้นๆจะต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาหรือลงมติ
6. คณะกรรมการสนับสนุนให้เชิญผู้จัดการฝ่ายเข้าร่วมประชุม เพื่อให้สารสนเทศเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และคณะกรรมการจะได้มีโอกาสรู้จักเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่ง
7. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสประชุมกันเองโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆที่เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจอย่างน้อยปีละครั้ง

8. เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการลงนามรับรองความถูกต้อง ทั้งนี้กรรมการสามารถขอแก้ไขเพิ่มเติมและแสดงความคิดเห็นได้เพื่อความถูกต้องสมบูรณ์ รายงานการประชุมจะจัดเก็บไว้ที่สำนักงานของเลขานุการบริษัทพร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุมเพื่อความสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

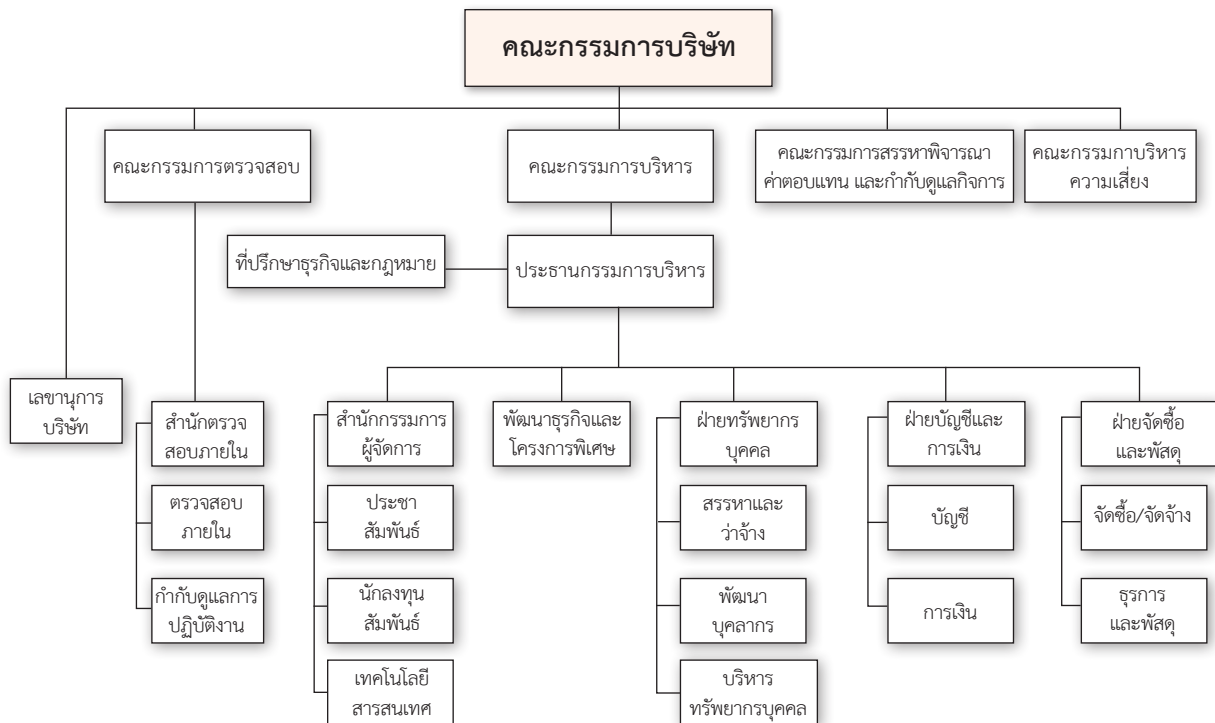
ในปี 2563 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ 6 ครั้ง โดยเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ 2 ครั้งเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ระบาด กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุม มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 1 ครั้งซึ่งกรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม และการประชุมเฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าประชุม 1 ครั้ง รายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการแต่ละคนมีดังนี้

รายนาม	ตำแหน่ง	การประชุม คณะกรรมการ		การประชุม กรรมการที่ไม่ เป็นผู้บริหาร (1 ครั้ง)	การประชุม ผู้ถือหุ้น (1 ครั้ง)
		6 ครั้ง	คิดเป็น ร้อยละ		
1. ศ.(กิตติคุณ) ดร.บวรศักดิ์ อูวรรณโณ	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ	6/6	100	1	1
2. นางสาวขวัญศิริรินทร์ โรจนพุกษ์	กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจ	5/5	100	-	1
3. ดร.ธนาชัย อีร์พัฒน์วงศ์	กรรมการอิสระ /ประธานกรรมการตรวจสอบ	6/6	100	1	1
4. นายนิวัฒน์ แจ่มอริยวงศ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหา พิจารณา คำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	6/6	100	1	1
5. ดร.เวทวงศ์ พ่วงทรัพย์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ /กรรมการสรรหาพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	6/6	100	1	1
6. นายสุรชัย สุขศรีวงศ์	กรรมการผู้มีอำนาจ/กรรมการบริหาร/ กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	6/6	100	1	1
7. นายธีระ รัตนะวิศ	กรรมการผู้มีอำนาจ/กรรมการบริหาร/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	5/6	83	1	1
8. นายอภิวัฒน์ ทองคำ	กรรมการอิสระ	5/6	83	1	1
9. นายศิริรัช โรจนพุกษ์*	กรรมการอิสระ	1/1	100	-	1

หมายเหตุ - \*นายศิริรัช โรจนพุกษ์ ประธานกรรมการบริหารได้ขอลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการได้แต่งตั้งนางสาวขวัญศิริรินทร์ โรจนพุกษ์ เป็นกรรมการทดแทนและมีวาระเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของนายศิริรัช โรจนพุกษ์

## 2. ผู้บริหาร

โครงสร้างองค์กรของบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



### รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารของบริษัท

คำนิยาม “ผู้บริหาร” ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หมายถึงผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา (นางสาวขวัญศิริรินทร์ โจนพฤกษ์) ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีผู้บริหารและตำแหน่งงานดังนี้

- |                             |                                                            |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|
| (1) นางธัญญธร ชลวร          | ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล/เลขานุการบริษัท               |
| (2) นางวิไลลักษณ์ วิจิตเรษฐ | ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อและพัสดุ/รักษาการงานด้านการเกษตรกรรม |
| (3) นางรณิณี ชาญวิทยาพงศ์   | ผู้จัดการแผนการเงิน/รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน |

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการได้มีมติแต่งตั้งนางสาวขวัญศิริรินทร์ โจนพฤกษ์ เป็นกรรมการบริษัท และให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารของบริษัท 3 ราย ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่บริหารงานมากกว่า 1 ฝ่ายงาน

นางธัญญธร ชลวร ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการสรรหาฯ ดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ และงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานที่กำกับดูแล

นางวิไลลักษณ์ วิจิตเรษฐ ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อและพัสดุ ได้รับมอบหมายให้ดูแลงานของบริษัทย่อยด้านการเกษตรกรรมและการให้เช่าที่ดิน

นางรณิณี ชาญวิทยาพงศ์ ผู้จัดการแผนการเงิน รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ดูแลงานของสำนักตรวจสอบภายในซึ่งบริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท พรมา คอนซัลแตนท์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน



## ที่ปรึกษา

นายศิริรัช โรจนพฤกษ์ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563

นายธีรพงษ์ ตั้งธีระสุนันท์ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นที่ปรึกษากรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร ในธุรกิจการเกษตรและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ นายธีรพงษ์ ไม่ได้เป็นกรรมการบริษัทและไม่เป็นผู้บริหารแต่อย่างใด

## 3. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ นางธัญญธร ชลวร ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2550 เพื่อทำหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และ มาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลบังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และยังคงมอบหมายให้ดูแลงานนักกลลงทุนสัมพันธ์ และงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance)

## 4. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

### (1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการแต่ละราย

บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระและความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน สถานะทางการเงินของบริษัท และเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่จูงใจเพื่อรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ มีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการเป็นผู้ทำหน้าที่พิจารณาขอความเห็นชอบค่าตอบแทนของกรรมการทุกปี เพื่อให้คณะกรรมการเห็นชอบ และนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ส่วนค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงนั้นคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนประจำ ได้แก่ ค่าตอบแทนรายเดือนของประธานกรรมการ
2. เบี้ยประชุม ได้แก่ ค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อยที่เข้าร่วมประชุม
3. โบนัส ได้แก่ ค่าตอบแทนพิเศษประจำปี ปัจจุบันคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการยังไม่มีพิจารณาเสนอคณะกรรมการเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ เนื่องจากบริษัทยังไม่มีผลประกอบการที่ยังเป็นขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในอัตราเดิมเช่นเดียวกับปี 2562 ตามที่คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการได้นำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาเห็นชอบและนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ รายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน	ประธาน	กรรมการ
คณะกรรมการบริษัท		
1. ค่าตอบแทนรายเดือน	ปีละ 1,200,000 บาท	-
2. ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง	30,000 บาท	20,000 บาท
3. โบนัส	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง	25,000 บาท	20,000 บาท
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับ ดูแลกิจการ ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง	20,000 บาท แต่ไม่เกินปีละ 100,000 บาท	15,000 บาท แต่ไม่เกินปีละ 75,000 บาท

**คำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยในรอบปี 2563 มีดังนี้**

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุม (บาท)				ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	รวม (บาท)
		คณะกรรมการ (4 ครั้ง)	คกก. ตรวจสอบ (4 ครั้ง)	คกก. การสรรหา (2 ครั้ง)	คกก. บริหาร ความเสี่ยง (1 ครั้ง)		
1. ศ.(กิตติคุณ)ดร.วรศักดิ์ อูวรรณโณ	ประธานกรรมการ	120,000	-	-	-	1,200,000	1,320,000
2. นายศิริรัช โรจนพฤกษ์	กรรมการ และ ประธานกรรมการบริหาร	20,000	-	-	-	-	20,000
3. ดร.ธนาชัย ชีรพัฒน์วงศ์	กรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	80,000	100,000	-	-	-	180,000
4. นายนิวัฒน์ แจ่มอริยวงศ์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาฯ	80,000	80,000	40,000	-	-	200,000
5. ดร.เวทวงศ์ พ่วงทรัพย์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาฯ	80,000	80,000	30,000	-	-	190,000
6. นายสุรัช สุขศรีวงศ์	กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการสรรหาฯ	80,000	-	30,000	-	-	110,000
7. น.ส.ขวัญศิริินทร์ โรจนพฤกษ์	กรรมการผู้จัดการ/ประธาน คณะกรรมการบริหาร	60,000	-	-	-	-	60,000
8. นายธีระ รัตนวิศ	กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	60,000	-	-	20,000	-	80,000
9. นายอภิวุฒิ ทองคำ	กรรมการอิสระ	60,000	-	-	-	-	60,000
<b>รวม</b>		<b>640,000</b>	<b>260,000</b>	<b>100,000</b>	<b>20,000</b>	<b>1,200,000</b>	<b>2,220,000</b>
10. นายธีรพงษ์ ตั้งธีระสุนันท์ (ไม่เป็นกรรมการ)	กรรมการบริหารความเสี่ยง/ ที่ปรึกษาประธานกรรมการบริหาร	-	-	-	15,000	-	15,000
11. นางธัญญธร ชลวร (ไม่เป็นกรรมการ)	กรรมการบริหารความเสี่ยง/ เลขานุการบริษัท	-	-	-	15,000	-	15,000
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>640,000</b>	<b>260,000</b>	<b>100,000</b>	<b>50,000</b>	<b>1,200,000</b>	<b>2,250,000</b>

**(2) คำตอบแทนรวมของกรรมการที่เป็นผู้บริหารและผู้บริหาร**

ในปี 2563 มีการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ และที่ปรึกษาคณะกรรมการ

บริษัทได้จ่ายคำตอบแทนที่ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และประกันสังคม รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 9,191,180 บาท ดังนี้

- คำตอบแทนรายเดือนของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร - กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร เป็นของบริษัทใหญ่เท่านั้น ไม่มีคำตอบแทนจากบริษัทย่อย

เงินเดือน	3,200,000 บาท
โบนัส	308,000 บาท
ประกันสังคม	4,350 บาท
<b>รวมเงิน</b>	<b>3,512,350 บาท</b>

- คำตอบแทนพนักงานระดับบริหาร 3 ราย

เงินเดือน	4,302,720 บาท
โบนัส	358,560 บาท
ประกันสังคม	17,550 บาท
<b>รวมเงิน</b>	<b>4,678,830 บาท</b>

- คำตอบแทนรายเดือนของที่ปรึกษาคณะกรรมการ

เงินเดือน	รวมเงิน 1,000,000 บาท
-----------	-----------------------

### (3) ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

## 5. บุคลากร

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่เป็นธรรม รวมถึงสร้างความมั่นคงในสายอาชีพ และจัดให้มีสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนดเช่น การประกันสังคม จัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี ให้เงินช่วยเหลือในการฌาปนกิจ บิดา มารดาที่เสียชีวิตของพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 8 คน บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนในรอบปี 2563 เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 12,687,513 บาท (รวมพนักงานที่ขอลาออก) ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและ เงินประกันสังคม สำหรับบริษัททยอยมีพนักงานจำนวน 2 คน บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนในลักษณะเดียวกันรวมทั้งสิ้น 405,653 บาท

บริษัทยังไม่มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อส่งเสริมการออมทรัพย์ของพนักงานเนื่องจากยังมีพนักงานจำนวนน้อย

### • การพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมความรู้ในหน้าที่การงานและความรู้เสริมแก่พนักงานทุกระดับเพื่อให้มีความรู้ความชำนาญและมีการปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้ทันสมัย บริษัทสนับสนุนให้พนักงานได้ใช้ความรู้ความสามารถของตนเองอย่างเต็มที่ และมีโอกาสก้าวหน้าในหน้าที่การงาน

การฝึกอบรมและการให้ความรู้จะจัดขึ้นภายในบริษัท และ/หรือใช้บริการของสถาบันที่จัดฝึกอบรมภายนอกตามความเหมาะสมของหลักสูตรการอบรม และในปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์โรคไวรัสโควิด-19 ระบาด จึงจัดให้พนักงานมีการอบรมทาง on-line ด้วย สถานที่พนักงานได้รับการอบรมคือ สภาวิชาชีพบัญชี กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรมพัฒนาธุรกิจการค้า พนักงานและผู้บริหารได้รับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆเช่น ในด้านการควบคุมภายใน การรายงานทางการเงินเกี่ยวกับการจัดทำงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของ TFRS การพัฒนาความรู้ด้านบัญชีและภาษีอากร สารสนเทศทางบัญชี การวิเคราะห์งบการเงิน ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี บัญชีบริหารเพื่อการวางแผนและตัดสินใจ และการเปิดเผยข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน เป็นต้น ในด้านการส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม โครงการพระราชดำริด้านสิ่งแวดล้อม PM 2.5 ภัยใกล้ตัว น่ากลัวกว่าที่คิด สำนักงานสีเขียว การเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน การจัดระบบบำบัดน้ำเสีย เป็นต้น พนักงานเข้ารับการอบรมจำนวน 4 คน ระยะเวลาจำนวน 45 ชั่วโมง

### • ข้อพิพาทแรงงาน

บริษัทไม่มีข้อพิพาทแรงงานใดๆ ในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา

# การกำกับดูแลกิจการ

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจมาอย่างต่อเนื่อง บริษัทได้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการและคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษรตั้งแต่ปี 2552 ได้มีการทบทวนทุกปีและปรับปรุงแก้ไขมาเป็นระยะๆ เพื่อความเหมาะสมตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติ คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการเป็นผู้พิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการให้ความเห็นชอบเพื่อการนำไปถือปฏิบัติ พร้อมๆ ได้มีการสื่อสารให้กรรมการ ที่ปรึกษา ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนให้ทำความเข้าใจ ลงนามรับทราบและยอมรับหลักปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีการทบทวนครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 ทั้งนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลัก CG Code ไปปรับใช้อย่างเหมาะสมในการกำกับดูแลกิจการตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปี 2563 ของบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

### 1. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อผู้ถือหุ้น

#### 1.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น – การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น สิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้นที่ได้รับโดยเท่าเทียมกันตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทสิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ และการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่นการอนุมัติงบการเงินประจำปี สิทธิในการอนุมัติการจัดสรรเงินกำไรสุทธิประจำปี และการจ่ายเงินปันผล สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการเป็นรายบุคคล สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเพื่อกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเพื่อแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในกิจการต่างๆ ที่สำคัญ สิทธิในการรับส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ เงินปันผล สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิที่จะได้รับสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา เป็นต้น

นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐานข้างต้นแล้ว บริษัทส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติ และผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน โดยบริษัทจะไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ โดยบริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใสแก่ผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่สำคัญผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์และบนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข่าวสารอย่างทั่วถึง

ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ปีละ 1 ครั้งภายใน 4 เดือนนับแต่วันที่สิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทอาจเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อใดก็ได้ตามที่เห็นสมควร และหากมีผู้ถือหุ้นจำนวนหนึ่งคนหรือหลายคนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวน



หุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะเข้าซื้อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญ เมื่อใดก็ได้ แต่ต้องระบุเรื่องและเหตุผลในการที่ขอให้เรียกประชุมไว้ให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าวด้วย ในกรณี เช่นนี้ คณะกรรมการจะจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 45 วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 สถานที่ตั้งของที่ประชุมอยู่ในที่ที่ผู้ถือหุ้นเดินทางได้สะดวกคือที่อาคารไอทาวเวอร์ ชั้นที่ 16 เลขที่ 888 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 การประชุมครั้งนี้ได้เลื่อนจากกำหนดเดิมคือ วันที่ 25 เมษายน 2563 และเปลี่ยนสถานที่ประชุมจากโรงแรมเอเชีย ห้องกิ่งทอง เลขที่ 249 ถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ที่ยังรุนแรงอยู่ในขณะนั้น ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมรวมทั้งสิ้น 8 คน เพื่อตอบข้อซักถามและรับฟังข้อเสนอแนะจากผู้ถือหุ้น ผู้เข้าร่วมประชุมประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัท เลขานุการบริษัท ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ ที่ปรึกษาประธานกรรมการบริหาร ผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทได้จัดบุคคลที่เป็นอิสระ คือ นางสาวพนิดา วิจิตสรณ์ ตัวแทนจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบทานการลงทะเบียนของผู้ถือหุ้นและสอบถามการนับผลคะแนนเสียงในการประชุมเพื่อเป็นสักขีพยานในความโปร่งใส ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ประธานที่ประชุมได้สอบถามความสมัครใจจากผู้ถือหุ้นในการร่วมเป็นสักขีพยานของการนับคะแนนอีก 1 คน แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นใดเสนอตัวเป็นสักขีพยานร่วม

คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการเพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมสิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

**ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น** บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งระบุวัน เวลา สถานที่จัดประชุม แผนที่ของสถานที่จัดประชุม และรายละเอียดระเบียบวาระการประชุมพร้อมกับชี้แจงข้อเท็จจริงและเหตุผลของคณะกรรมการอย่างครบถ้วนเพียงพอตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท พร้อมกับแนบหนังสือมอบฉันทะไปกับหนังสือเชิญประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นส่งตัวแทนเข้าร่วมประชุมได้ รวมทั้งข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดส่งให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาล่วงหน้าก่อนการประชุม ไม่น้อยกว่า 21 วัน พร้อมกับเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามเกี่ยวกับวาระการประชุมได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยสามารถส่งคำถามผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือทางโทรสาร ถึงเลขานุการบริษัทตามที่ได้ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดของวาระการประชุมพร้อมกับเหตุผลและความเห็นของกรรมการอย่างเพียงพอและชัดเจนที่จะให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการตัดสินใจลงคะแนนในวาระต่างๆ และในแต่ละวาระจะระบุอย่างชัดเจนว่า เป็นเรื่องเสนอเพื่อรับรอง เพื่อทราบ หรือเพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา และเปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) ล่วงหน้ามากกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งฉบับที่เป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลได้โดยสะดวกและรวดเร็ว ซึ่งเป็นข้อมูลเหมือนกับที่บริษัทจะส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร และยังได้ประกาศลงในหนังสือพิมพ์รายวันเรื่องคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

**การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น** บริษัทได้แจ้งรายละเอียดเอกสารหลักฐานที่จำเป็นที่ผู้ถือหุ้นต้องนำมาแสดงให้ครบถ้วนเพื่อรักษาสีสิทธิในการเข้าร่วมประชุม และกรณีผู้ถือหุ้นไม่สะดวกมาร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทอำนวยความสะดวกโดยได้แนบหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และรายชื่อกรรมการที่เป็นอิสระให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อกรรมการอิสระจำนวน 2 คน เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนตนและออกคะแนนเสียงแทนตนในแต่ละวาระได้

**วันประชุมผู้ถือหุ้น** บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม 2 ชั่วโมง และอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุม อาทิเช่น จัดเตรียมสถานที่และเจ้าหน้าที่ต้อนรับ จัดเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนในจำนวนที่เหมาะสมเพื่อการตรวจสอบเอกสารของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม

และ ลงทะเบียนโดยระบบบาร์โค้ด (Barcode) ที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายในแบบลงทะเบียน และหนังสือมอบฉันทะเพื่อให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็ว

ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานกรรมการซึ่งเป็นประธานที่ประชุมได้มอบหมายให้ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทชี้แจงข้อมูลสำคัญให้ผู้ถือหุ้นทราบ ได้แก่ จำนวนผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2563 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุม และ เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามเกี่ยวกับวาระการประชุมล่วงหน้า การใช้ระบบบาร์โค้ด การจัดอาคารแสดงสมบัติไว้บริการผู้รับมอบฉันทะสำหรับปิดหนังสือมอบฉันทะที่มาลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม หลักเกณฑ์การออกเสียงลงคะแนนและนับคะแนนเสียง การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และการแจ้งรายละเอียดของผลการลงคะแนน ซึ่งการลงคะแนนและนับคะแนนเสียงเป็นไปอย่างเปิดเผยโดยการออกเสียงลงคะแนนบริษัทจะนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียง และถือเสียงข้างมากเป็นมติ ยกเว้นกรณีการลงมติที่กำหนดให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม หรือ ไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ซึ่งเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท และตามกฎหมาย

ประธานที่ประชุมดำเนินการประชุมโดยแจ้งองค์ประชุมว่ามีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและโดยการมอบฉันทะรวม 37 ราย จำนวนหุ้นทั้งสิ้น 1,361,142,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 48.96 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ถือว่าครบองค์ประชุมตามข้อบังคับของบริษัทข้อ 34 ที่กำหนดให้ต้องมีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือรับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นรวมกันต้องไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 (หรือร้อยละ 33.33) ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด พร้อมกับแนะนำสักขีพยานและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอตัวเป็นสักขีพยานร่วมเพื่อทำหน้าที่สอบทานการลงทะเบียนและการนับคะแนนเสียง จากนั้นประธานที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่กำหนดไว้

ระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น และ ชักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้อย่างเป็นอิสระ โดยจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอได้มอบหมายให้กรรมการที่เกี่ยวข้องชี้แจงและให้ข้อมูลต่างๆ แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมภายหลังจากที่เริ่มการประชุมแล้วได้มีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ

การเปิดเผยมติการประชุม บริษัทแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในเวลาที่กำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และบนเว็บไซต์ของบริษัท

หลังวันประชุม บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม และได้เผยแพร่รายงานการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทด้วย รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้มีการบันทึกข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเหมาะสม ได้แก่ รายชื่อกรรมการบริษัทและผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุมทุกคน ผู้สอบบัญชีที่เข้าร่วมประชุม การชี้แจงในเรื่องสำคัญๆ ก่อนการประชุม เช่น ขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนเสียง การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือให้ความเห็น มติที่ประชุม ผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระอย่างชัดเจนว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงอย่างไร การบันทึกคำถามคำตอบจากการซักถามของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ

## 1.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทให้ความสำคัญในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายย่อย บุคคลธรรมดา สถาบันผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย หรือต่างชาติ ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการต่างๆ ดังต่อไปนี้

ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องที่ผู้ถือหุ้น

เห็นว่าเป็นประโยชน์แก่บริษัท เพื่อการพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพิ่มเติม รวมถึงการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของบริษัท เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นคราวเดียวกัน โดยบริษัทได้ประกาศแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสิทธิและวิธีการเสนอผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัท [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาพร้อมเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบ โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระและชื่อบุคคลไปยังเลขานุการบริษัท หรือทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ที่ [supaporn@eternalenergy.co.th](mailto:supaporn@eternalenergy.co.th) หรือทางโทรสารหมายเลข 02-554-8001 ไม่น้อยกว่า 3 เดือน ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยหลักเกณฑ์การเสนอประกอบด้วยความคุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่จะเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท ขั้นตอนการเสนอวาระและ/หรือชื่อบุคคล เกณฑ์การพิจารณาเรื่องที่ไม่บรรจุเป็นวาระการประชุม ข้อมูลประกอบการพิจารณาคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ ขั้นตอนการกลั่นกรองและการพิจารณา เป็นต้น แต่ปรากฏว่าเมื่อถึงกำหนดแล้วไม่มีผู้ถือหุ้นใดเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระ และไม่มีการเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาเพื่อเสนอเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2563 แต่อย่างใด

บริษัทได้แจ้งเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งมีกำหนดการประชุม ระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการพร้อมกับเอกสารประกอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัทไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น

**กระบวนการประชุม** บริษัทจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นที่โปร่งใส และมีประสิทธิภาพเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาและลงคะแนนเสียงเป็นไปตามลำดับวาระการประชุมที่กำหนด มีการพิจารณาและลงมติแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล พิจารณานุมัติค่าตอบแทนกรรมการ รวมทั้งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าตอบแทนแก่ผู้สอบบัญชีตามที่กำหนดในหนังสือเชิญประชุมโดยไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้มีการแจ้งล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร

**การมอบฉันทะ** ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้กรรมการที่เป็นอิสระคนใดคนหนึ่ง หรือประธานกรรมการ หรือประธานคณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลใดๆ เข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทน โดยหนังสือมอบฉันทะแบบทั่วไปเป็นแบบ ก. และแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่กำหนดรายการต่างๆที่จะมอบฉันทะ บริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้แบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และได้จัดการแสดงโปสเตอร์บริการที่โต๊ะลงทะเบียนในกรณีที่ผู้รับมอบฉันทะมิได้นำมา

**การลงคะแนนเสียง** ในการลงคะแนนเสียง ให้ใช้บัตรลงคะแนนในทุกวาระที่ต้องมีการลงมติเพื่อความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเพื่อให้กระบวนการนับคะแนนดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว ประธานที่ประชุมจะสอบถามที่ประชุมว่า มีผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะรายใดไม่เห็นด้วยหรือร้องขอออกเสียง ให้ยกมือ แล้วให้ลงคะแนนในบัตรยืนยันการลงคะแนน พร้อมทั้งลงลายมือชื่อ บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นที่ไม่เห็นด้วยหรือร้องขอออกเสียง ส่วนผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เห็นด้วยให้ลงคะแนนและลงลายมือชื่อ บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนที่เห็นด้วยทุกใบพร้อมกันเมื่อเสร็จสิ้นการประชุม

ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนจากผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกราย รวมทั้งเก็บบัตรลงคะแนนเหล่านี้ไว้เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ภายหลังและเพื่อให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเพื่อความรวดเร็วของการนับผลการออกเสียงลงคะแนนและการประชุม บริษัทจัดให้มีการนับผลการออกเสียงลงคะแนนโดยระบบบาร์โค้ด (Barcode) ประธานที่ประชุมจะแจ้งผลการนับคะแนนของแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบหลังจากเสร็จสิ้นการลงคะแนนในแต่ละวาระ ในกรณีที่บางวาระอาจจะต้องใช้เวลาในการนับคะแนนมากกว่าปกติ ประธานที่ประชุมอาจจะขอที่ประชุมดำเนินการพิจารณาในวาระต่อไปก่อนเพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เมื่อการนับคะแนนเสร็จเรียบร้อยจึงจะแจ้งผลการนับคะแนนให้ที่ประชุมทราบทันที

ตามข้อบังคับของบริษัทได้กำหนดให้การนับการลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น 1 หุ้น เท่ากับ 1 เสียง ไม่สามารถแบ่งคะแนน ในอนาคตบริษัทอาจจะพิจารณากำหนดวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการโดยการลงคะแนนเสียงแบบสะสม (Cumulative Voting) ตามแต่คณะกรรมการจะเห็นสมควร

**การบันทึกรายงานการประชุม** มีการบันทึกรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน ประกอบด้วยข้อมูลสาระสำคัญได้แก่ มติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงโดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระ คำถามจากผู้ถือหุ้น คำชี้แจงของคณะกรรมการ และข้อคิดเห็นของที่ประชุม และจัดส่งรายงานการประชุมให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการมีการพิจารณาคำถามและข้อเสนอแนะจากผู้ถือหุ้นเพื่อการดำเนินการต่อไป

## การดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

เพื่อเป็นการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนเป็นการทั่วไป หรือข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทเมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และจัดส่งสำเนารายงานให้แก่เลขาธิการบริษัทในวันเดียวกันตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยให้รายงานภายใน 3 วัน และหากกรรมการและผู้บริหารยังไม่มีรายชื่อในระบบรายชื่อกรรมการและผู้บริหารกับสำนักงาน ก.ล.ต.ให้รายงานภายใน 7 วัน และ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทก่อนการเปิดเผยการเงินอย่างน้อย 1 เดือน และภายหลังการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง นอกจากนี้ยังห้ามใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่มีสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์หรือการตัดสินใจลงทุนและเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อผู้ลงทุนในวงกว้างซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่ง มาใช้เพื่อการซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำได้ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าวโดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

หากมีการฝ่าฝืน บริษัทถือว่ามีความผิดทางวินัยตามข้อบังคับของการทำงาน และอาจมีการดำเนินการทางแพ่งนอกเหนือจากการดำเนินคดีอาญาตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

## การมีส่วนได้เสียของกรรมการ

คณะกรรมการกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับวาระที่จะพิจารณาและกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

## 2. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

### 2.1 นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมีนโยบายให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายในได้แก่ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ พนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย และผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง เจ้าหนี้ ภาครัฐ และหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องตลอดจน ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยรวม คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทมีความโปร่งใส เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มโดยออกระเบียบ กฎเกณฑ์ นโยบายหรือการดำเนินการใดๆ ศึกษาผลดีผลเสีย ดูแลคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงและผู้มีส่วนได้เสียอื่น และมีความยุติธรรม บริษัทรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสียโดยตรง



และผู้มีส่วนได้เสียอื่น หากมีเรื่องสำคัญที่จำเป็นต้องจัดให้มีกระบวนการรับฟังความคิดเห็น ก็จะดำเนินการให้กระบวนการดังกล่าวเป็นไปอย่างเท่าเทียม โปร่งใส รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างทั่วถึงและครบถ้วน เพื่อการมีส่วนร่วมในเรื่องนั้น

บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ หัวข้อจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร ที่ปรึกษา และ พนักงานทุกระดับถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

- ต่อผู้ถือหุ้น - บริษัทให้ความสำคัญพื้นฐานของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้
  - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
  - รายงานผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆโดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
  - แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กรทั้งในด้านบวกและด้านลบ ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ และไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร
- ต่อลูกค้า - บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการให้บริการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ผลผลิตมีคุณภาพที่ดีที่สุด มีมาตรฐานเท่าที่จะทำได้เพื่อความพอใจของลูกค้าดังนี้
  - ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้า มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า
  - เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับลูกค้า
  - จัดระบบการบริการลูกค้าให้สามารถร้องเรียนความไม่พอใจได้
- ต่อพนักงาน - บริษัทมีนโยบายด้านการพนักงาน และจ่ายค่าตอบแทนแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม สอดคล้องเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และสามารถแข่งขันกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมได้ ดังนี้
  - ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
  - ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และ ผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนโดยเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำทั่วไป
  - การแต่งตั้งและการโยกย้ายรวมทั้งการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือ การปฏิบัติของพนักงานนั้นๆ
  - ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยเมตตาธรรมและยุติธรรม ดูแลเอาใจใส่ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้และความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
  - ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขภาพอนามัย ร่างกายและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
  - ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงานและการแก้ไขปัญหา
  - รับฟังข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
  - ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความสำคัญต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล
- ต่อคู่ค้า - บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสม กระบวนการคัดเลือกและการปฏิบัติต่อคู่ค้าเป็นไปอย่างเท่าเทียมเสมอภาค ยุติธรรม เป็นระบบ และโปร่งใส รวมทั้งตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีคู่ค้าที่มีจริยธรรม ความเป็นมืออาชีพ ไม่มีการละเมิดกฎหมายสิ่งแวดล้อมและแรงงาน รวมถึงการส่งเสริมและสนับสนุน

ให้ลูกค้าร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจัดให้มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดังนี้

- มีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าที่มีประวัติทางการเงินที่เชื่อถือได้ มีศักยภาพที่จะเติบโตไปพร้อมกับบริษัทได้ในระยะยาว มีการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพตรงกับความต้องการ
- มีการแข่งขันบนข้อมูลที่ได้รับอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการกีดกันไม่ให้คู่ค้ารายหนึ่งรายใดเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ ทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นมาตรฐานเดียวกัน
- จัดให้มีระบบการจัดการติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามสัญญาครบถ้วน มีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
- จ่ายเงินคู่ค้าตรงเวลาตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ตกลงกัน
- ไม่มีนโยบายให้กรรมการ และ/หรือ พนักงานรับผลประโยชน์ใดๆ เป็นการส่วนตัวจากคู่ค้า
- จัดให้มีการประเมินคู่ค้าเป็นประจำทุกปี และแจ้งผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะหรือการปรับปรุงคุณภาพสินค้า และงานบริการอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้คู่ค้าสามารถติดต่อผู้บริหารเพื่อแจ้งข้อร้องเรียน หากพบว่าได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม
- ยึดถือนโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างมีวินัย โปร่งใส ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- ต่อคู่แข่ง - บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าโดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล ดังนี้
  - สนับสนุนให้พนักงานรวบรวม แบ่งปัน และใช้ข้อมูลเกี่ยวกับคู่แข่ง โดยพนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎต้องตามกฎหมาย และจริยธรรมเท่านั้น
  - ต้องปฏิบัติให้สอดคล้องกับหลักสากล ไม่ละเมิดหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล
  - ต้องปกป้องข้อมูลของบริษัทที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน และจะต้องปกป้องรักษาข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนของคู่แข่งด้วยเช่นกัน
- ต่อเจ้าหน้าที่ - บริษัทยึดแนวปฏิบัติที่เป็นธรรมตามเงื่อนไขและรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่ การชำระคืนตามกำหนดเวลา การปฏิบัติตามพันธสัญญาต่อเจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่สถาบันการเงินตามเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญา หากมีเหตุอันใดที่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ จะแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบเพื่อแก้ไขปัญหาร่วมกัน แนวปฏิบัติมีดังนี้
  - ปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงต่างๆที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด
  - บริหารงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
  - เปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน ให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
- ต่อสังคมและชุมชน - บริษัทตระหนักและดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่รอบสถานทำการ แนวปฏิบัติมีดังนี้
  - เป็นต้นแบบพลเมืองดีที่มีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินกิจกรรมเพื่อพัฒนาสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมในรูปแบบต่างๆ
  - ให้ความร่วมมือ และควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
  - ปลุกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
  - ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมและสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทและสังคมบนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม เพื่อร่วมสร้างองค์ความรู้และนำไปสู่การพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน

## 2.2 นโยบายการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการให้ความสำคัญและเคารพหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติด้วยเหตุผลแห่งเชื้อชาติ ศาสนา เพศ สีผิว ภาษา เผ่าพันธุ์ ไม่ใช่แรงงานเด็ก และต่อต้านการคุกคามทางเพศ บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน แนวปฏิบัติมีดังนี้

- ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นเชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นทางการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมาย หรือการแสดงความเห็นอื่นใด นอกจากนี้บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนใด
- ให้ความเท่าเทียมกันในโอกาสของการจ้างงาน ความมั่นคงและความก้าวหน้าทางอาชีพและหลักการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน รวมทั้งทำให้มั่นใจได้ว่าพนักงานมีความรู้ความชำนาญที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีความเข้าใจในข้อพึงปฏิบัติ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง แนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ และได้รับโอกาสในการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับแนวโน้มของการดำเนินธุรกิจในอนาคต
- เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่และไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ
- จัดให้มีสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัท
- สนับสนุนด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และ ความมั่นคงของพนักงาน เพื่อส่งเสริมให้เกิดสุขอนามัยที่ดีและสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย มีการควบคุมภัยอันตรายต่างๆ และดำเนินการเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคจากการทำงานต่างๆ
- จัดให้มีขั้นตอนวิธีการ และกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์ และพิจารณาข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสมและเป็นธรรม
- กรณีมีการกระทำผิดระเบียบหรือวินัยและต้องดำเนินการให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี บริษัทจะทำการสอบสวนผู้กระทำผิดทางวินัยโดยคณะกรรมการสอบสวนเท่านั้นเพื่อให้เกิดความเป็นธรรม

## 2.3 นโยบายต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม การดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการมีความตระหนักในผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท กลุ่มบริษัทดำเนินงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด บริษัทมีนโยบายและความมุ่งมั่นในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังนี้

- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- ป้องกันและควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ
- ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพในทุกกระบวนการทำงาน
- ทบทวนและปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- ให้การอบรมและสื่อสารนโยบายไปยังบุคลากรทุกระดับในองค์กรและผู้ที่มีส่วนได้เสียเพื่อให้เข้าใจในความรับผิดชอบที่มีต่อการป้องกันสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีมาตรการและการปฏิบัติดังนี้

- การดำเนินธุรกิจ บริษัทคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย การดำเนิน ธุรกิจดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม สนับสนุนการจัดซื้อผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีการพิจารณาความปลอดภัยการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพลังงาน แลกเปลี่ยนความรู้ และประสบการณ์กับหน่วยงานอื่นเพื่อนำมาใช้พิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานและการจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร

- บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจด้านพลังงานสะอาดที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมโดยการลงทุนในบริษัทร่วม-เอสเอสยูที ซึ่งดำเนินโครงการโรงไฟฟ้าโคเจนเนอเรชันจากก๊าซธรรมชาติซึ่งเป็นโรงไฟฟ้าที่ผลิตพลังงานสะอาด กระบวนการผลิตในโครงการโรงไฟฟ้าและวัตถุดิบเชื้อเพลิงของโรงงานจะไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
  - โครงการร่วมปลูกต้นไม้สำหรับหลังระหว่างบริษัทและเกษตรกรในจังหวัดนครราชสีมา และ จังหวัดชัยภูมิ ที่ได้ปฏิบัติร่วมกันมาเป็นเวลา 9 ปีแล้วนั้น ได้เน้นการรักษาสิ่งแวดล้อมตามที่บริษัทกำหนด เช่น การเตรียมดิน การใช้ปุ๋ยอินทรีย์ การใช้ยาปราบศัตรูพืช และการจัดการด้านการเก็บเกี่ยวเพื่อไม่ให้เกิดของเสียอันจะส่งกลิ่นเหม็นต่อชุมชน สุขอนามัยและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น
  - บริษัทส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชากำชับให้พนักงานมีการปฏิบัติอย่างจริงจังในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่พนักงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า น้ำประปา และใช้อุปกรณ์สำนักงานอย่างประหยัด เป็นต้น
  - บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับอาชีวอนามัย ความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน เช่น จัดให้มีการพ่นฉีดยาฆ่าแมลง ยุง ปลวก หนู และมด เป็นประจำทุกเดือน มีการทำความสะอาดอย่างสม่ำเสมอในสถานที่ทำงานและบริเวณโดยรอบ และจัดให้มีการซ้อมหนีไฟเป็นประจำทุกปี เป็นต้น
- ในปี 2563 กลุ่มบริษัทและบริษัทร่วม ไม่มีอัตราการเกิดอุบัติเหตุในสถานที่ทำงานและจากการปฏิบัติหน้าที่ จำนวนวันลาป่วยโดยเฉลี่ยเท่ากับ 0.64 วัน ต่อปี

## 2.4 นโยบายการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทรับรู้และตระหนักถึงความเป็นเจ้าของและสิทธิอันชอบธรรมในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น บริษัทมีนโยบายห้ามการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาทุกประเภท ไม่อนุญาตให้พนักงานใช้ซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมาย ดังนั้นในการดำเนินธุรกิจใดๆของบริษัทที่จะต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น จะต้องได้รับความยินยอมจากเจ้าของหรือผู้มีสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นก่อน เว้นแต่การกระทำนั้นไม่เป็นการขัดต่อการแสวงหาผลประโยชน์ตามกฎหมายจากทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น และไม่เป็นการกระทบกระเทือนถึงสิทธิอันชอบด้วยกฎหมายในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นเกินสมควร บริษัทมีแนวปฏิบัติดังนี้

- ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศไทย
- รักษา ปกป้องและคุ้มครองสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท รวมทั้งเคารพและไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น
- ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัท คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียไปทำซ้ำ ดัดแปลง หรือนำไปใช้ด้วยวิธีการใดๆเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่นโดยไม่ได้รับอนุญาต
- รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเมื่อพบเห็นการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรืออาจนำไปสู่การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

## 2.5 นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดหลักการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบ และระมัดระวังต่อผู้มีส่วนได้เสีย ต่อสังคม และ ต่อสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันตั้งแต่ปี 2558 เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดโดยไม่ทำพฤติกรรมใดที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบนแก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งโดยตรงหรือทางอ้อมเพื่อ

ให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบส่วนตน พวกพ้อง หรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชันในเรื่องของการให้หรือรับของขวัญและการเลี้ยงรับรอง เงินสนับสนุน การบริจาคเพื่อการกุศล การช่วยเหลือทางการเงิน ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง และกระบวนการบริหารงานบุคคล ซึ่งสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต (CAC) บริษัทได้เผยแพร่มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้บุคคลต่างได้รับทราบ จัดการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจ มีเอกสารเผยแพร่แก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องเพื่อทราบและถือปฏิบัติ รวมถึงมีการอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่กรรมการใหม่ และพนักงานใหม่ได้ทราบ โดยในแต่ละปีมีการจัดอบรมให้คำแนะนำแก่พนักงานทุกคน ให้เข้าใจตรงกันเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างถูกต้องและโปร่งใส และเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ มีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ทั้งนี้พนักงานมีความเข้าใจและยึดถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

### การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนแนวทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีแนวทางการปฏิบัติตามนโยบายดังนี้

1) การให้หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรอง บริษัทไม่มีนโยบายจะมอบหรือรับของขวัญรูปแบบใดๆ กับผู้ทำธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อย เว้นแต่การให้หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองตามประเพณีนิยมที่อยู่ในเกณฑ์พอสมควรเพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ทำธุรกิจโดยไม่หวังผลที่จะได้รับการบริการหรือสิ่งตอบแทน โดยเฉพาะเจาะจงที่ไม่ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดย

- ไม่เรียกร้องสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นที่มีหน้าที่หรือธุรกิจเกี่ยวข้องกับบริษัท
- ไม่รับหรือให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นที่มีหน้าที่หรือธุรกิจเกี่ยวข้องกับบริษัท เว้นแต่ในโอกาสหรือเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่คนทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกันโดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้นต้องมีราคาหรือมูลค่าในการรับจากแต่ละบุคคลแต่ละโอกาสไม่เกิน 10,000 บาท ในกรณีที่สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดมีมูลค่าเกินกว่า 10,000 บาท ให้รับได้เฉพาะกรณีมีความจำเป็นอย่างยิ่ง เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคคลโดยให้ผู้รับรายงานผู้บังคับบัญชาของตนทราบและส่งมอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในกิจการของบริษัทภายใน 7 วัน ทั้งนี้การรับดังกล่าวต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจอย่างหนึ่งอย่างใดโดยไม่เป็นธรรมต่อการปฏิบัติหน้าที่
- การรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่นักในกิจกรรมต่างๆ ระหว่างองค์กร หรือเป็นการเชื่อมสัมพันธ์ไมตรีระหว่างองค์กร ให้ผู้รับรายงานผู้บังคับบัญชาของตนทราบและส่งมอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในกิจการของบริษัทภายใน 7 วัน
- การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองธุรกิจเป็นเรื่องที่ยอมรับได้แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผล

2) เงินสนับสนุน หมายถึง เงินที่จ่ายให้หรือได้รับจากลูกค้า คู่ค้า และหุ้นส่วนทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผลโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจและเหมาะสมแก่โอกาสโดย

- ต้องมีความถูกต้อง โปร่งใส มีหลักฐานบันทึกบัญชีได้
- ต้องระบุชื่อในนามบริษัท
- การเบิกจ่ายต้องระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน
- ดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท

3) การบริจาคเพื่อการกุศล หมายถึง การให้หรือรับเงินบริจาคโดย

- ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย ต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน



- ต้องกระทำในนามบริษัทเท่านั้น สามารถตรวจสอบได้
  - ดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท
  - การบริจาคเพื่อการกุศล ในนามส่วนตัวพึงกระทำได้แต่ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำที่ทุจริตเพื่อหวังผลประโยชน์ใด
- 4) การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์อื่นใด หรือสถานที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องทางการเงิน ทั้งนี้บริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเงิน สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย และการปกครองระบอบประชาธิปไตย รวมถึงไม่มีแนวทางในการให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่พรรคการเมืองใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมโดย
- ควรใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง
  - ไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง
- 5) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และการจัดซื้อ จัดจ้าง บริษัทห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิดโดยต้อง
- ดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท
  - มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
  - การคัดเลือกคู่ค้าจะต้องคำนึงถึงความคุ้มค่ามีการเปรียบเทียบคุณภาพ ราคา และคุณสมบัติคู่ค้าอย่างเป็นธรรม
- 6) กระบวนการบริหารงานบุคคล บริษัทจัดให้มีกระบวนการด้านทรัพยากรบุคคลที่มุ่งเน้นการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยเริ่มปฏิบัติตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การเลื่อนตำแหน่ง การให้ผลตอบแทน โดยให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับเป็นผู้สื่อสารและทำความเข้าใจกับพนักงาน ในการประชุมพนักงานประจำปี นอกจากจะเน้นย้ำนโยบายการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทแล้ว จะมีการฝึกอบรมด้านการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันทุกครั้งพร้อมกับให้ทำแบบทดสอบความเข้าใจ

### การรับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนในการแจ้งเบาะแสการคอร์รัปชันไปยังประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาโดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางการรับเรื่อง เช่น ทางเว็บไซต์ของบริษัท : [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) หรือทางโทรศัพท์หมายเลข 02-554-8014 (เลขานุการบริษัท) หรือ โทรสารหมายเลข 02-554-8001 หรือทางไปรษณีย์ ตามที่อยู่เลขที่ 888 อาคารไอทาวเวอร์ ชั้น 8 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

### มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

บริษัทให้ความสำคัญเป็นธรรมและคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่เจตนาสุจริต และแต่งตั้งผู้บริหารเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสที่แจ้งเข้ามา โดยจะเก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

### การไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้

หากกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานมิได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องได้รับบทลงโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนด ขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อม และหากการกระทำคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย บริษัทไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท - อนุมัตินโยบาย และสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันไม่ให้เกิดขึ้นในบริษัท

คณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง - สื่อสารกับบุคลากรในองค์กรและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ได้รับทราบถึงนโยบายและ ให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการตรวจสอบในการสืบหาข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการตรวจสอบ - พิจารณาทบทวนความเหมาะสมและปรับปรุงนโยบายให้เป็นปัจจุบัน รับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียที่พบเห็นการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการทราบทุกไตรมาส

ผู้ตรวจสอบภายใน - ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการคอร์รัปชันที่เกิดจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - ประเมินความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันของระบบงานต่างๆที่อาจเกิดขึ้นพร้อมกับพิจารณามาตรการป้องกันที่เหมาะสม และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

## การประเมินความเสี่ยง

บริษัทจัดให้ทุกหน่วยงานจะต้องประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันพร้อมกับระบุมตรการจัดการฝ่ายบริหารเป็นผู้ติดตามผลและรายงานสถานะความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ผู้ตรวจสอบภายในจะสอบทานความมีประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ตั้งแต่ปี 2559 เป็นต้นมา บริษัทยังไม่เคยได้รับการร้องเรียนหรือการได้รับแจ้งเบาะแสของการคอร์รัปชันผ่านช่องทางการรับแจ้งต่างๆแต่อย่างใด

บริษัทได้จัดทำประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนให้แก่คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตเพื่อพิจารณาแล้วตั้งแต่ปี 2559

ในปี 2563 ในการประชุมพนักงาน บริษัทได้สื่อสารและอบรมชี้แจงรายละเอียดให้แก่พนักงานทุกคนในเรื่องของนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน เช่น แนวทางการปฏิบัติ สิ่งที่ต้องระมัดระวังในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชัน สิ่งของบริษัทไม่ยินยอมให้กระทำ สิ่งที่สามารถกระทำได้ เอกสารหลักฐานที่ต้องมี การแจ้งเบาะแส และผลของการไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ เป็นต้น

## 2.6 นโยบายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์

การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งได้ระบุไว้อย่างชัดเจนในนโยบายและมาตรการในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในในการซื้อขายหลักทรัพย์ และในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

## 2.7 การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตระหนักถึงความสำคัญและยึดถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในรอบปี 2563 ไม่มีกรณีของการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และ สิ่งแวดล้อม

## 2.8 การรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการกระทำที่ไม่เหมาะสม การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่า

เป็นการคอร์รัปชัน โดยผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งต่อประธานกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา กำหนดกระบวนการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง บริษัทมีนโยบายคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวไม่ให้ถูกละเมิดสิทธิ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร นอกจากนี้ยังสามารถส่งข้อร้องเรียนโดยตรงไปยังกรรมการบริษัท หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือทางเว็บไซต์ของบริษัท : [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) หรือทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ [investment@eternalenergy.co.th](mailto:investment@eternalenergy.co.th) หรือทางโทรศัพท์หมายเลข 02-554-8014 (เลขานุการบริษัท) หรือทาง โทรสาร หมายเลข 02-554-8001 หรือทางไปรษณีย์ ตามที่อยู่เลขที่ 888 อาคารไอทาวเวอร์ ชั้น 8 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่กระทำได้โดยเจตนาสุจริต และจะแต่งตั้งผู้บริหารเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสดังกล่าวที่แจ้งเข้ามา โดยจะเก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

ในปี 2563 ไม่มีการแจ้งเบาะแสดังกล่าวหรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง การทุจริตและการคอร์รัปชัน หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องมายังบริษัทแต่อย่างใด

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และ คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ กรรมการชุดย่อยรายคณะ กรรมการรายบุคคล และกรรมการชุดย่อยรายบุคคล เป็นประจำปีละครั้งภายในเดือนธันวาคมของทุกปี เพื่อให้มีการพิจารณาผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ทบทวนปัญหาและอุปสรรคในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อการปรับปรุงแก้ไข และเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีหลักเกณฑ์และกระบวนการในการประเมินผลสำหรับปี 2563 ดังนี้

1. คณะกรรมการเป็นผู้อนุมัติให้ใช้แบบฟอร์มประเมินผลโดยกำหนดให้ใช้ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ได้จัดทำและปรับปรุงเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2558

2. คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้เป็นผู้ดำเนินการจัดทำผลการประเมินผล

3. การประเมินผลมี 4 รูปแบบ คือ คณะกรรมการรายคณะ คณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ กรรมการรายบุคคล และ กรรมการชุดย่อยรายบุคคล

4. หัวข้อการประเมินสำหรับคณะกรรมการรายคณะ มี 6 หมวดคือ:

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการ
- การทำหน้าที่ของกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

5. หัวข้อการประเมินสำหรับกรรมการรายบุคคล กรรมการชุดย่อยรายคณะ และ กรรมการชุดย่อยรายบุคคล มี 3 หัวข้อเหมือนกันคือ:

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

6. เลขานุการบริษัทเป็นผู้รวบรวมแบบประเมินและคำนวณผลประเมิน เป็นคะแนนเฉลี่ยเป็นร้อยละของทุกหมวด และคะแนนเฉลี่ยรวมเป็นร้อยละ ผลประเมินมี 5 ระดับ ดังนี้

มากกว่าร้อยละ	85 – 100	=	ดีเยี่ยม
มากกว่าร้อยละ	75 – 85	=	ดีมาก
มากกว่าร้อยละ	65 – 75	=	ดี
มากกว่าร้อยละ	50 – 65	=	พอใช้
ต่ำกว่าร้อยละ	50	=	ควรปรับปรุง

ผลประเมินตนเองประจำปี 2563 จากคณะกรรมการ 8 คน มีดังต่อไปนี้

- (1) คณะกรรมการรายคณะ - ผลคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวดอยู่ในระดับดีเยี่ยม คะแนนเฉลี่ยรวมร้อยละ 99.06
- (2) กรรมการรายบุคคล - ผลคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวดอยู่ในระดับดีเยี่ยม คะแนนเฉลี่ยรวมร้อยละ 99.43
- (3) คณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ จำนวน 3 คณะ ได้แก่
  - คณะกรรมการตรวจสอบ - ผลคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวดอยู่ในระดับดีเยี่ยม คะแนนเฉลี่ยรวมร้อยละ 98.75
  - คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ - ผลคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวดอยู่ในระดับดีเยี่ยม คะแนนเฉลี่ยรวมร้อยละ 97.92
  - คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - ผลคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวดอยู่ในระดับดีเยี่ยม คะแนนเฉลี่ยรวมร้อยละ 98.15
- (4) กรรมการชุดย่อยรายบุคคล จำนวน 7 คน - ผลคะแนนเฉลี่ยของทุกหมวดอยู่ในระดับดีเยี่ยม คะแนนเฉลี่ยรวมร้อยละ 99.35

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ - คณะกรรมการได้มอบหมายให้ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานปีละครั้ง และรายงานผลการประเมินโดยตรงต่อประธานกรรมการ

นอกจากนี้คณะกรรมการย่อยทุกคณะยังมีการทบทวนผลการปฏิบัติงานตามกฎบัตรโดยตนเองประจำปี เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงาน ซึ่งผลการปฏิบัติงานในปี 2563 ได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้ว

การประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทดำเนินการประเมินโดย ประธานกรรมการตรวจสอบ จากนั้นประธานกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการเป็นผู้นำผลประเมินดังกล่าวมาดำเนินการทบทวนและรายงานผลการประเมินประจำปี 2563 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว สำหรับผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามโครงการ CGR ประจำปี 2563 ที่ประเมินโดย IOD นั้นปรากฏว่าบริษัทได้รับคะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ในระดับดีมาก

### การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมสัมมนาหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยกรรมการส่วนใหญ่ได้เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้ว บริษัทได้มีนโยบายส่งเสริมดังนี้

- ให้กรรมการเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของการเป็นกรรมการ และการกำกับดูแลกิจการจาก IOD โดย ในปี 2563 มีกรรมการ 1 คนคือ นางสาวขวัญศิรินทร์ โรจนพฤกษ์ กรรมการผู้จัดการไปรับการอบรมในหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- ให้กรรมการและผู้บริหารได้รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับกิจการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง
- มีแผนพัฒนาผู้บริหารโดยให้ประธานกรรมการบริหารรายงานถึงผลการปฏิบัติงานในระหว่างปี

การประชุมคณะกรรมการใหม่ในปี 2563 มีกรรมการใหม่ 1 คน คือ นางสาวขวัญศิรินทร์ โรจนพลกุล ประธานกรรมการและเลขานุการบริษัทได้จัดให้มีการแนะนำนโยบายธุรกิจของบริษัท ข้อมูลโครงสร้างทุน ผู้ถือหุ้น ผลการดำเนินงาน ข้อมูลบริษัท บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ รายงานประจำปี นโยบาย กำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และ นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน ในการซื้อขายหลักทรัพย์ และนโยบายอื่นๆ โดยได้ร่วมกันนำเสนอข้อมูลดังกล่าวก่อนการเข้าประชุมครั้งแรก

### 3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการให้ความสำคัญและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้อง ครบถ้วนทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านระบบเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆได้ศึกษา และเพื่อให้มีความมั่นใจในการดำเนินงานที่โปร่งใสของบริษัท เช่น

การเปิดเผยข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท ดังนี้

- 1) การประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยนโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ ลักษณะการประกอบธุรกิจ ปัจจัยความเสี่ยง ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ พิพาทางกฎหมาย ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
- 2) การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น โครงสร้างองค์กรและการจัดการ การกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคม การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายการระหว่างกัน
- 3) ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ประกอบด้วยรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ การวิเคราะห์งบการเงินและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)
- 4) การรับรองความถูกต้องของข้อมูล ประกอบด้วยรายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และ เลขานุการบริษัท กรรมการของบริษัทย่อย หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance) และรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ข้อมูลที่เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท อาทิเช่น

- ข้อมูลด้านผลประโยชน์ - งบการเงินรายไตรมาสและรายปี พร้อมกับการวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการ - ชี้แจงความคืบหน้าของการพัฒนาโครงการ
- ข้อมูลเกี่ยวกับการประชุม - การให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระและเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการ มติที่ประชุมคณะกรรมการที่สำคัญ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือเชิญประชุมสามัญ และ วิสามัญผู้ถือหุ้น
- ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท - วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย ข้อบังคับของบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ โครงสร้างองค์กร คณะกรรมการและผู้บริหาร นโยบายกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการและพนักงาน จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายสิ่งแวดล้อม นโยบายการบริหารความเสี่ยงรวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ แบบ 56-1 และรายงานประจำปี โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม โครงสร้างกลุ่มบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง กฎบัตรของคณะกรรมการ และเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย ช่องทางติดต่อร้องเรียนและบุคคลที่รับผิดชอบ เลขานุการบริษัท หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล



## งานนักลงทุนสัมพันธ์

คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์อยู่ในการดูแลของเลขานุการบริษัทเพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และผู้เกี่ยวข้องในการติดต่อสื่อสารให้บริการข้อมูลตามความเหมาะสมอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งนี้ ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการ และเลขานุการบริษัท มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามด้วยตนเองซึ่งเป็นโอกาสที่จะได้ทราบความประสงค์ ความสนใจ และความต้องการของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน บุคคลดังกล่าวได้มีการติดต่อกับบริษัททางโทรศัพท์ โทรสาร และทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์อยู่เป็นประจำ และสามารถขอให้บริษัทจัดให้มีการพบปะนักลงทุนเป็นคณะได้

ในปี 2563 นักลงทุน นักวิเคราะห์ ไม่มีการขอให้บริษัทจัด Company Visit บริษัทมีการแจ้งข่าวความคืบหน้าของเหตุการณ์สำคัญของบริษัทผ่านระบบเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์ นักวิเคราะห์และนักลงทุนได้มีการติดต่อสื่อสารกับบริษัทโดยตรงกับหน่วยงานเลขานุการบริษัทที่ 888 อาคารไอทิวเวอร์ ชั้น 8 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กทม. 10900 โทรศัพท์หมายเลข (02) 554-8000 / (02) 554-8014 โทรสาร (02) 554-8001 จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ : [investment@eternalenergy.co.th](mailto:investment@eternalenergy.co.th) ทั้งนี้บริษัทอยู่ในช่วงศึกษาเจรจาทำธุรกิจใหม่ จึงยังไม่พร้อมที่จะให้รายละเอียดหรือการแถลงข่าวต่อสื่อมวลชนได้

## จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็น การดูแลรักษาข้อมูลภายใน การเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมอย่างเป็นธรรม และการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และได้เผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท

## จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สำหรับเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและยึดถือปฏิบัติเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม มีจริยธรรม คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียและประโยชน์ของบริษัท เป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทในการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน คณะกรรมการได้มีการทบทวนความเหมาะสมของจรรยาบรรณธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ บริษัทได้เผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th)

## หลักปฏิบัติได้แบ่งเป็นหัวข้อดังนี้

1. จรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึง
  - การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน
  - การดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม
  - การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
  - การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน
2. จรรยาบรรณของกรรมการชุดย่อย ที่ปรึกษา และผู้บริหาร เพื่อการปฏิบัติหน้าที่ในกรอบจรรยาบรรณดำรงตนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตระมัดระวัง และรอบคอบเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
3. จรรยาบรรณพนักงาน มีข้อปฏิบัติที่พนักงานมีต่อกลุ่มต่างๆคือการปฏิบัติต่อตนเอง ต่อลูกค้า ผู้เกี่ยวข้อง และสังคม ระหว่างพนักงาน ต่อบริษัท รวมถึง ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การรับหรือการให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด การใช้สิทธิทางการเมือง
4. การดูแลให้มีการปฏิบัติและการทบทวน เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับดูแลรับผิดชอบให้พนักงานภายใต้การบังคับบัญชาของตนปฏิบัติตามจรรยาบรรณอย่างจริงจัง

5. การร้องเรียน กำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ โดยมีกระบวนการรับแจ้งข้อร้องเรียน กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน ประมวลผล กลับกรองข้อมูล พิจารณาขั้นตอนและวิธีการที่เหมาะสมแต่ละเรื่อง นอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการแจ้งข้อมูลไปยังประธานกรรมการตรวจสอบ ทางเว็บไซต์ของบริษัท : [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) เกี่ยวกับการกระทำทุจริต การกระทำที่ไม่เหมาะสมของพนักงาน ระบบการควบคุมภายในที่ไม่รัดกุมโดยส่งเป็นหนังสือ หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือทางไปรษณีย์ ซึ่งบริษัทจะให้เป็นปณณและคุ้มครองผู้ร้องเรียน และผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต และจะแต่งตั้งผู้บริหารเพื่อตรวจสอบโดยจะเก็บรักษาข้อมูลข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ
6. วินัย พนักงานที่ฝ่าฝืนจะถูกพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท และการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณ อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดตามกฎหมาย

### คณะกรรมการชุดย่อ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อเพื่อช่วยปฏิบัติงานในการศึกษาและกลับกรองเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิดในแต่ละด้าน และให้ความเห็นชอบกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อต่างๆ คณะกรรมการชุดย่อประจำปี 2563 ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการ และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังนี้

### คณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจ มีประสบการณ์ด้านการบัญชีการเงิน หรือการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง เท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้ และจะดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน หรือ 9 ปี

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- |               |              |                         |
|---------------|--------------|-------------------------|
| 1. นายธนาชัย  | ธีรพัฒน์วงศ์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายนิวัฒน์ | แจ้งอริยวงศ์ | กรรมการตรวจสอบ          |
| 3. ดร.เวทวงศ์ | พ่วงทรัพย์*  | กรรมการตรวจสอบ          |

เลขานุการได้แก่ นางธณีย์ ชาญวิทยาพงศ์

\* ดร.เวทวงศ์ พ่วงทรัพย์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความเข้าใจด้านการบัญชีการเงินและการตรวจสอบ มีประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ปัจจุบันดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม นอกจากนี้ยังผ่านการเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ บีฟิท จำกัด (มหาชน) รวม 5 ปี และเป็นกรรมการตรวจสอบของ บริษัทหลักทรัพย์ อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่ปี 2554 - ปัจจุบัน รวม 9 ปี

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. สอบทานกระบวนการตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงตามกรอบการควบคุมภายในที่ได้รับการยอมรับเป็นมาตรฐานสากล
2. ให้คำแนะนำแก่ฝ่ายจัดการในการปรับปรุงกระบวนการทำงาน หรือระบบงานเพื่อลดความเสี่ยงในเรื่อง

- ต่างๆ เพื่อให้ได้รายงานทางการเงินที่ถูกต้องและใช้ประโยชน์ได้ดี เพื่อให้ระบบการทำงานที่มีประสิทธิภาพ
3. ให้คำแนะนำในการกำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งติดตาม ประเมิน และรายงาน การปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  4. สอบทานกระบวนการในการดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง
  5. สอบทานกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงิน และประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อให้ได้รายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญโดยครบถ้วนและเป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป
  6. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เลือกลับเข้ามาใหม่ และเลิกจ้าง รวมทั้งเสนอการกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชีเพื่อเสนอที่ประชุม ผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของ สำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบ บัญชีของบริษัท
  7. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
  8. กำหนดขอบเขตในการตรวจสอบภายใน โดยสอบทานและให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบภายใน ประจำปี การเปลี่ยนแปลงแผนงาน และพิจารณาผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในรวมทั้งให้ เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
  9. หากมีความจำเป็นต้องจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก เพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งต้องใช้ความชำนาญเฉพาะด้าน เช่น ด้านกฎหมาย บัญชี จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ บริษัท และบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย
  10. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทในการแต่งตั้ง ถอดถอน เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน
  11. ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน
  12. สอบทานหลักฐานหากมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของ บริษัทอย่างมีนัยสำคัญหรือความขัดแย้งผลประโยชน์ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท
  13. สอบทานและทบทวนความเหมาะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน
  14. เมื่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำทุจริตและคอร์รัปชันที่คนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบ จะพิจารณากำหนดกระบวนการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง รวมทั้งกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ไม่ให้ถูกละเมิดสิทธิ แล้วให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อร่วมกันพิจารณาดำเนินการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร
  15. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2563 มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม โดยมีประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมด้วยจำนวน 3 ครั้ง และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารอีก 1 ครั้ง เพื่อหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมเป็น 5 ครั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบได้จัดทำรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรแสดงถึงความรับผิดชอบและการปฏิบัติงาน มีการประเมินผล การปฏิบัติงานโดยตนเองเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้ว

## คณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบ คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งจากกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3 คน ประธานคณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และทำหน้าที่บริหารกิจการบริษัทและบริษัทย่อยแทนคณะกรรมการให้เป็นไปตามทิศทาง นโยบาย และเป้าหมาย และกลยุทธ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

วาระการดำรงตำแหน่ง เท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการ ซึ่งหากพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้วอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งได้อีก

รายนามคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- |                         |            |                        |
|-------------------------|------------|------------------------|
| 1. นางสาวขวัญศิริรินทร์ | โรจนพฤกษ์  | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2. นายธีระ              | รัตนวิศ    | กรรมการบริหาร          |
| 3. นายสุรชัย            | สุขศรีวงศ์ | กรรมการบริหาร          |
- เลขานุการได้แก่ นางรณิณี ชาญวิทยางค์

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. จัดทำและกำกับดูแล ให้คำแนะนำคำปรึกษาแนวนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีแก่ผู้บริหาร และรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

2. ควบคุม ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานด้านต่างๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเฝ้าต่อสภาพธุรกิจ

3. พิจารณออนุมัติสิ่งจ่ายเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4. การตัดบัญชีทรัพย์สินที่เสื่อมสภาพ

5. การขายทรัพย์สินที่ไม่ใช้ในการดำเนินงาน

6. พิจารณออนุมัติการใช้จ่ายเพื่อการลงทุนหรือการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อจากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยในธุรกิจปกติในวงเงินไม่เกิน 25 ล้านบาทต่อรายการ ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกันเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและบริษัทย่อย

7. พิจารณออนุมัติ แต่งตั้ง คัดเลือก ว่าจ้าง เลิกจ้าง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง ปรับระดับ ขึ้นเงินเดือน หรือการปรับเงินเดือนพนักงานประจำปีและผลตอบแทนอื่นๆ รวมทั้งค่าใช้จ่ายและสิ่งอำนวยความสะดวกให้แก่พนักงานบริษัทและบริษัทย่อยทุกระดับตำแหน่งตามความเหมาะสม และให้มีอำนาจมอบหมายผู้ได้รับมอบหมายให้ทำการแทนของบริษัท เป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทในการลงนามสัญญาจ้างที่เกี่ยวข้อง

8. พิจารณออนุมัติสิ่งจ่ายเงินตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

9. เสนอโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพของบริษัทและบริษัทย่อยต่อคณะกรรมการบริษัท

10. จัดการกิจการและดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้นเรื่องที่ข้อบังคับบริษัทกำหนดไว้ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดอำนาจไว้เป็นการเฉพาะ

11. พิจารณาเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติการแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการบริหารงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและได้รับประโยชน์สูงสุด

12. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายหรือมอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารได้ตามที่เห็นสมควร

13. คณะกรรมการบริหารหรือประธานคณะกรรมการบริหาร มีอำนาจเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือกำหนดระเบียบข้อบังคับของการประชุมตามที่เห็นสมควร
14. ดำเนินการอื่นใดในกรณีเร่งด่วนซึ่งอาจเกิดความเสียหายต่อบริษัท
15. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริหารมีการประชุมเพื่อหารือเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททุกไตรมาส มีการทบทวน การปฏิบัติหน้าที่ ทบทวนปรับปรุงกฎบัตร และนำเสนอรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อที่ประชุมคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว

#### คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (คณะกรรมการสรรหา)

องค์ประกอบ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 คน เป็นกรรมการอิสระ 2 คน และเป็นกรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหารอีก 1 คน ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ เป็นกรรมการอิสระเพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและ หลักเกณฑ์การสรรหา การคัดเลือกกรรมการและการกำหนดคำตอบแทนให้เป็นไปด้วยความโปร่งใสและมีความ เป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ส่วนกรรมการที่ไม่เป็นกรรมการอิสระจะเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเพื่อป้องกัน ปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์ ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการของคณะกรรมการสรรหาฯ

วาระการดำรงตำแหน่ง เท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่ง ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้น จากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งได้อีก และจะดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระ ติดต่อกัน หรือ 9 ปี

รายนามคณะกรรมการสรรหาฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- |               |              |                     |
|---------------|--------------|---------------------|
| 1. นายนิวัฒน์ | แจ้จ้อยวังค์ | ประธานกรรมการสรรหาฯ |
| 2. นายสุรัชย์ | สุขศรีวังค์  | กรรมการสรรหาฯ       |
| 3. ดร.เวทวงศ์ | พ่วงทรัพย์   | กรรมการสรรหาฯ       |

เลขานุการ ได้แก่ นางธัญญธร ชลวร

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

##### 1. งานด้านการสรรหา

- พิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทในเรื่องของจำนวนกรรมการที่เหมาะสม ประเภทคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนในด้านทักษะ ประสบการณ์และความสามารถเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ และ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหากรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะ ขององค์กรเช่น หลักเกณฑ์การพิจารณากรรมการรายเดิมเพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง หลักเกณฑ์ การประกาศรับตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อกรรมการ หลักเกณฑ์การให้ กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม ซึ่งหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการสรรหากรรมการเปิดเผยไว้ในรายงาน ประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท

- สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ และนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งต่อไป

- พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการอิสระให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของบริษัท โดยความเป็นอิสระ อย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

- จัดทำแผนพัฒนากรรมการเพื่อพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจ บทบาท หน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่างๆที่สำคัญ เช่น ภาวะอุตสาหกรรม กฎเกณฑ์หรือกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และจัดให้มีการปฐมนิเทศ แจกเอกสารและข้อมูลแก่กรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อเป็น ประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ



- จัดทำแผนการสืบทอดงานเพื่อเตรียมความพร้อมในกรณีที่ผู้บริหารระดับสูงไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

## 2. งานด้านพิจารณาค่าตอบแทน

- พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนสำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งพิจารณาข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัท และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ รูปแบบค่าตอบแทนได้แก่

(1) ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fee) เช่น ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าตอบแทนรายปี

(2) ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive) เช่น ผลกำไรของบริษัท

(3) ค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee)

## 3. งานด้านการกำกับดูแลกิจการ

- กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีโดยตนเองของคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เป็นรายคณะและรายบุคคล ประเมินผลงานของประธานคณะกรรมการบริหาร และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละครั้ง พร้อมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

- ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทเป็นประจำทุกปี สรุปผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปี และเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

4. ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในการว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยบริษัทเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายและเป็นการจ้างเฉพาะคราว

## 5. การกิจอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ในปี 2563 ได้มีการประชุม 2 ครั้ง กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีการสอบทานและทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตร ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ ได้รายงานผลการปฏิบัติงานและผลสอบทานการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเองต่อที่ประชุมคณะกรรมการเรียบร้อยแล้ว

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 คน เป็นกรรมการบริษัทจำนวน 1 คน และให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ กรรมการอีก 2 คน คัดเลือกจากผู้บริหาร และ/หรือผู้ทรงคุณวุฒิรวมเป็น 3 คน

วาระการดำรงตำแหน่ง เท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทของประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งได้อีก

รายนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

1. นายธีระ รัตนะวิศ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2. นายธีรพงษ์ ตั้งธีระสุนันท์ กรรมการบริหารความเสี่ยง

3. นางธัญญธร ชลวร กรรมการบริหารความเสี่ยง

เลขานุการได้แก่นายสมชาย บุญรัตน์ประพันธ์

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรก่อนนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาเห็นชอบ

2. พิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร
3. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท สอบทานทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรรวมทั้งความมีประสิทธิภาพของระบบเพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจ
4. รายงานความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงต่อที่ประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยปีละครั้ง
5. ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในการว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยบริษัทจะสนับสนุนด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็นให้สอดคล้องกับของเขตความรับผิดชอบ
6. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง
7. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการคอร์รัปชันของระบบงานต่างๆ พร้อมกับพิจารณาหามาตรการป้องกันและติดตาม ทบทวน มาตรการป้องกันอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
8. ภารกิจอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ในปี 2563 ได้มีการประชุม 1 ครั้ง กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม และมีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาสจำนวน 3 ครั้ง มีการสอบทานทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตร สอบทานผลการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเองและรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้ว

## การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### (1) กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายความว่า กรรมการที่เป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้อย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีธุรกิจหรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระของตน

บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 5 คน คิดเป็นร้อยละ 62.5 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด 8 คน ซึ่งมากกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการจะต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระคราวละ 3 ปี สามารถอยู่ในตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกันหรือ 9 ปี กรรมการอิสระของบริษัทเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติแต่งตั้งนายธนาชัย อธิพัฒน์วงศ์ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ และเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบมาเป็นเวลา 9 ปี จำนวน 3 วาระติดต่อกัน ให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระอีกราวหนึ่ง และ ให้เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้เนื่องจากมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรับผิดชอบสูงและมีประสิทธิภาพทั้งในด้านการสอบทานรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถทำประโยชน์ให้แก่บริษัทได้อย่างต่อเนื่องต่อไป

ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระและไม่มีเป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหาร และไม่เป็นสมาชิกหรือประธานกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อย บริษัทได้กำหนดอำนาจ

หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหารแยกจากกันเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจไม่จำกัด

### หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ กำกับดูแลกิจการเป็นผู้ทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ รวมทั้งคัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากลับกรองและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ทั้งนี้ผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตลาดทุน และมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระตามที่บริษัทกำหนด คุณสมบัติของกรรมการอิสระในเรื่องการถือหุ้นบริษัทได้กำหนดไว้เข้มกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยคณะกรรมการตลาดทุนที่กำหนดการถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระมีดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม และให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ในรอบปี 2563 บริษัทไม่มีกรรมการอิสระที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือให้บริการทางวิชาชีพในมูลค่าเกินกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้ดูแลและพิจารณาการสรรหากรรมการ แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาก่อนที่จะนำเสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่ออนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ และ/หรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ในแต่ละปีเนื่องจากในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีจะมีกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้อีก ทั้งนี้ตามข้อบังคับของบริษัทข้อ 16 กำหนดให้บริษัทมีคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยบริษัทมีนโยบายให้มีจำนวนกรรมการอย่างมากไม่เกิน 12 คน กระบวนการสรรหากรรมการมีดังนี้

1. พิจารณาผู้ที่เหมาะสมเป็นกรรมการรายใหม่ จากวิธีการเช่น
  - การเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
  - การให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม
  - พิจารณาคณะบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพของ IOD
  - การใช้บริษัทภายนอกให้ช่วยสรรหา
2. พิจารณากรรมการรายเดิมเพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง
3. พิจารณาคุณลักษณะของบุคคลที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้ เช่น
  - ความเป็นคุณธรรมและความรับผิดชอบต่อผลงาน
  - การตัดสินใจด้วยข้อมูลและเหตุผล
  - การมีวุฒิภาวะและความมั่นคงและกล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างและเป็นอิสระ
  - ยึดมั่นในการทำงานอย่างมีหลักการและมาตรฐานเยี่ยงมืออาชีพ
  - คุณลักษณะอื่นๆที่คณะกรรมการสรรหาเห็นว่ามีความสำคัญ
4. ตรวจสอบรายชื่อบุคคลที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการว่ามีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
5. พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของกรรมการโดยรวมในปัจจุบันว่ามีคุณสมบัติลักษณะใดบ้าง เช่น บัญชีและการเงิน กฎหมาย ธุรกิจของบริษัท การวางแผนกลยุทธ์ การจัดการ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการตลาด เป็นต้น โดยจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อช่วยในการสรรหากรรมการที่มีความเหมาะสม สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจบริษัท และจะต้องมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหลักของบริษัท
6. พิจารณาความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละคนในปัจจุบันว่ากรรมการอิสระคนใดมีคุณสมบัติครบถ้วนหรือคนใดขาดคุณสมบัติในการเป็นกรรมการอิสระ จำเป็นจะต้องสรรหากรรมการอิสระใหม่หรือไม่

หากมีกรรมการอิสระไม่ครบตามนโยบายของคณะกรรมการ คุณสมบัติของกรรมการอิสระจะต้องมีการตรวจสอบคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และบริษัทกำหนด นอกจากนี้ในการพิจารณากรรมการอิสระรายเดิมเพื่อจะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่งนั้น ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2559 บริษัทได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระว่าควรมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ไม่เกิน 9 ปี

7. การอุทิสเวลาของกรรมการ หากเป็นการพิจารณากรรมการรายเดิมเพื่อจะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่งนั้น จะต้องพิจารณาผลการปฏิบัติงานในช่วงเวลาที่ดำรงตำแหน่ง และวาระการดำรงตำแหน่ง รวมถึงจำนวนบริษัทที่ไปดำรงตำแหน่งกรรมการซึ่งบริษัทกำหนดว่าไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียนซึ่งรวมถึงบุคคลที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ด้วย เพื่อให้มั่นใจในประสิทธิภาพการทำงาน ทั้งนี้กรรมการบริษัททั้ง 8 คน ไม่มีรายใดที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนเกิน 5 บริษัท

8. เมื่อได้รายชื่อพร้อมกับคุณสมบัติที่เหมาะสมแล้ว ให้เสนอชื่อให้คณะกรรมการพิจารณาเห็นชอบก่อนที่จะบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากสาเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน ทั้งนี้มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบในการแต่งตั้งนางสาวขวัญศิริรินทร์ โจรนพฤกษ์ เป็นกรรมการทดแทนนายศิริรัช โจรนพฤกษ์ ประธานกรรมการบริหารที่ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการ โดยให้ดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร โดยให้มีวาระเท่าที่เหลืออยู่ของนายศิริรัช โจรนพฤกษ์ ตามข้อเสนอของคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการบริหาร

การเลือกตั้งกรรมการผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

1. การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ถือว่าผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน
2. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

การลงมติของการเลือกตั้งกรรมการจะต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

### **การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด**

การสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหารร่วมกับคณะกรรมการสรรหาฯ จะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ มีทักษะและ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท เข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ในปี 2563 ได้มีการสรรหากรรมการผู้จัดการ คือนางสาวขวัญศิริรินทร์ โจรนพฤกษ์ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ



## การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

ที่ผ่านมาการเสนอซื้อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหาร ตั้งแต่ปี 2560 เป็นต้นมา บริษัทกำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอซื้อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัท) และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยใช้ข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

## คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

- (1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) ที่บริษัทจ่ายให้สำนักงานสอบบัญชี กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นการสอบบัญชีบริษัทและบริษัทย่อยของปี 2563 มีจำนวนรวม 1,235,000 บาท

บริษัท	ปี 2563	ปี 2562
1. บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน)	600,000	600,000
2. บริษัท บุญเอนก จำกัด	285,000	285,000
3. บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด	190,000	190,000
4. บริษัท เอสเอสยูที จำกัด (ค่าสอบทาน)	160,000	160,000
รวมทั้งสิ้น	1,235,000	1,235,000

- (2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

- ไม่มี -

## การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

การเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และการประชุมผู้ถือหุ้น ในปี 2563 มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งที่จัดประชุม			
	กกก.ตรวจสอบ	กกก.สรรหาฯ	กกก.บริหารความเสี่ยง	การประชุมผู้ถือหุ้น
1.นายธนาชัย ชีรพัฒน์วงศ์	4/4	-	-	1/1
2.นายนิวัฒน์ แจ่มอริยวงศ์	4/4	2/2	-	1/1
3.ดร.เวทวงศ์ พ่วงทรัพย์	4/4	2/2	-	1/1
4.นายสุรชัย สุขศรีวงศ์	-	2/2	-	1/1
5.นายธีระ รัตนวิศ	3/4	-	1/1	1/1

บริษัทได้ใช้แบบประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการประเมินได้นำมาปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการทุกปี

# ความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)/รายงานความยั่งยืน (SD Report)

## นโยบายภาพรวม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดวิสัยทัศน์ และพันธกิจ ในการเป็นบริษัทผลิตพลังงานสะอาดที่มีคุณภาพ โดยให้ความสำคัญแก่สิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน ยึดหลักการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อการบริหารจัดการความยั่งยืนของกลุ่มบริษัท ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจรรยาบรรณทางธุรกิจ มีคุณธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มุ่งสร้างสรรค์คุณค่าให้แก่สังคม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค สร้างความพึงพอใจและสัมพันธภาพที่ดีแก่ลูกค้าและคู่ค้า มีการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงการพัฒนาพนักงาน ให้มีความสามารถ มีจริยธรรมอันดี และยึดมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ได้มีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างมีส่วนร่วม การลงทุนต่าง ๆ บริษัทดำเนินธุรกิจ ด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติที่อาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจและมีผลต่อสังคมและชุมชน บริษัทได้มีนโยบายการปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการต่างๆ เพื่อให้เกิดการปฏิบัติที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลในทุกกิจกรรมของบริษัท โดยเฉพาะแก่ชุมชนในพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สังคมเจริญก้าวหน้าอย่างแข็งแกร่งและยั่งยืน

## การดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (in-process)

ในปี 2563 คณะกรรมการยังมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียด้วยนโยบายที่ชัดเจน บริษัทและบริษัทย่อยยังคงดำเนินการส่งเสริมเกษตรกรผู้ปลูกมันสำปะหลังในพื้นที่ใกล้เคียงกับพื้นที่โครงการของบริษัทอย่างต่อเนื่องในจังหวัดนครราชสีมา และ จังหวัดชัยภูมิ โดยมีวัตถุประสงค์หลัก เพื่อสร้างประโยชน์ร่วมกันระหว่างเกษตรกรและบริษัท มุ่งหวังให้เกษตรกรได้รับผลผลิตต่อไร่เพิ่มขึ้น มีรายได้ที่มั่นคง ยั่งยืน และมีเงินออม ในอันที่จะทำให้คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของเกษตรกร ขณะเดียวกันบริษัทยังคงแสวงหาการลงทุนใน พลังงานสะอาดอื่นๆที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมโดยมีความรับผิดชอบต่อสังคม เช่น การลงทุนในโครงการโรงไฟฟ้า โคมไฟถนนเรซิ่นจากก๊าซธรรมชาติในบริษัทร่วม ผลิตไฟฟ้าและไอน้ำจากวัตถุดิบก๊าซธรรมชาติที่เป็นพลังงานสะอาด กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

ผู้ถือหุ้น - บริษัทตระหนักถึงพันธกิจที่มีต่อผู้ถือหุ้น ในการสร้างการเจริญเติบโตและมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น เคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นให้ได้รับข้อมูลที่จำเป็น และการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องโปร่งใส

ลูกค้า - บริษัทยึดหลักความซื่อสัตย์ ความไว้วางใจ และการช่วยเหลือเกื้อกูล สร้างเสริมความสัมพันธ์อันดีต่อกัน มีการสำรวจความพึงพอใจในการให้บริการของบริษัทแก่ลูกค้า/คู่ค้า เพื่อเป็นช่องทางที่จะนำมาปรับปรุงการดำเนินงาน

คู่ค้า - บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการปฏิบัติกับคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเสมอภาครวมทั้งคำนึงถึง ผลประโยชน์ร่วมกัน พิจารณาคัดเลือกบริษัทที่จะมาเป็นคู่ค้าด้วยกระบวนการที่โปร่งใส สอดคล้องกับระเบียบและวิธีปฏิบัติที่จะ ไม่กระทำการใด ๆ อันอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทได้แสดงเจตนารมณ์ในการดำเนิน ธุรกิจด้วยความโปร่งใสและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม - บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมทั้งในด้าน ความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตระหนักถึงคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมในพื้นที่รอบๆสถานที่บริษัทมีการประกอบ การ ตลอดจนสนับสนุน ให้พนักงานมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมเพื่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

พนักงาน - นอกจากการพัฒนาบุคลากรเพื่อพัฒนาความรู้ความเชี่ยวชาญในการทำงานแล้ว บริษัทยังให้ความสำคัญต่อ การดูแลสุขภาพและการใช้ชีวิตประจำวันรวมทั้งดูแลผลตอบแทนให้กับพนักงานอย่างเท่าเทียมกันโดย พิจารณาถึงผลประโยชน์และสถานะทางเศรษฐกิจด้วย บริษัทได้จัดสิ่งแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึง สุขอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน เช่น จัดให้มีการพ่นฉีดยากำจัดแมลง ยุง ปลวก และมด เป็นประจำ ทุกเดือน และจัดให้มีการซ้อมหนีไฟปีละครั้ง สำหรับบริษัทร่วมจัดปีละ 4 ครั้ง รวมถึงจัดให้มีการตรวจสุขภาพ ประจำปีให้แก่พนักงาน และการให้เงินช่วยเหลือแก่พนักงานในกรณีที่บุคคลในครอบครัวเสียชีวิต เป็นต้น

ในปี 2563 ไม่มีอัตราการเกิดอุบัติเหตุในสถานที่ทำงานและจากการปฏิบัติหน้าที่ จำนวนวันลาป่วยโดยเฉลี่ย เท่ากับ 0.64 วันต่อคนต่อปี

**การประเมินความเสี่ยง** – บริษัทเล็งเห็นว่าการดำเนินธุรกิจการเกษตรนั้นจะต้องประสบความเสี่ยงต่างๆ ที่เป็นปัญหาและอุปสรรค อาทิเช่น

1) สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงอันไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ – ผลผลิตที่ได้รับจะขึ้นอยู่กับภาวะสภาพดินฟ้าอากาศส่วนหนึ่ง จึงต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อการป้องกัน มีการเตรียมมาตรการดำเนินการหาหนทางประสพภาวะภัยแล้ง หรือน้ำท่วม หรือ โรคพืชระบาด เพื่อให้เกิดความสูญเสียที่น้อยที่สุด

2) ราคาผลผลิต – มีการเปลี่ยนแปลงตามปริมาณผลผลิตที่ออกสู่ตลาดซึ่งบางปีมีเกษตรกรหันมาปลูกมากขึ้น บางปีหันไปปลูกพืชอื่นที่ให้ราคาดีกว่า คุณภาพของเปอร์เซ็นต์แป้งก็มีส่วนสำคัญต่อราคาซื้อขาย และยังขึ้นกับความต้องการของผู้ซื้อในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น บริษัทคำนึงถึงการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ผลผลิตออกมามีคุณภาพแข่งที่ติดตามความต้องการของผู้ซื้อ บริษัทให้ความรู้แก่เกษตรกรตั้งแต่การเตรียมพื้นที่ปลูก การเตรียมท่อนพันธุ์ที่สะอาด วิธีการปลูกที่ถูกหลักวิชาการ การดูแลเอาใจใส่อย่างจริงจัง การแก้ปัญหาหากมีโรคระบาด การเก็บผลผลิตว่าควรเก็บเกี่ยวเมื่อใดหากเกิดภาวะน้ำท่วมขัง หรือภัยแล้งตลอดจนการนำผลผลิตไปขายเพื่อจะได้ราคาดี เป็นต้น

3) ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม – บริษัทให้ความสำคัญกับชุมชนและสิ่งแวดล้อมเสมอมา หลังจากเก็บผลผลิตแล้วบริษัทจะกำจัดมูลให้ดินมันสำปะหลังนั้นก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน โดยใช้วิธีการไถกลบดินมันสำปะหลังเพื่อย่อยสลายและเพื่อใช้เป็นปุ๋ยอินทรีย์ ทำให้สามารถลดการใช้สารเคมีในการปลูก อันเป็นผลดีต่อสภาพแวดล้อม และสุขอนามัยของชุมชน

**การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน** – โครงการร่วมกับเกษตรกรในพื้นที่ปลูกมันสำปะหลัง

ในปี 2563 บริษัทมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการช่วยเหลือเกษตรกรบริเวณรอบๆพื้นที่โครงการของบริษัทที่ตำบลหนองบัวสะอาด อำเภอบัวใหญ่ ตำบลหนองบัว อำเภอคง ตำบลตะคุ อำเภอปักธงชัย ในจังหวัดนครราชสีมา และที่ อำเภอชัยใหญ่ จังหวัดชัยภูมิ

การดำเนินการมีดังนี้ - เกษตรกรใช้พื้นที่ดินของบริษัทในการเพาะปลูกโดยบริษัทไม่คิดค่าเช่าจ่าย เกษตรกรเป็นผู้ลงทุนในการเพาะปลูก บริษัทร่วมดูแลการเพาะปลูกตั้งแต่การเตรียมดินจนกระทั่งเก็บผลผลิตไปขาย และแบ่งผลผลิตให้แก่บริษัทตามข้อตกลงที่มีร่วมกัน

การคัดเลือกเกษตรกรเข้าร่วมโครงการ - บริษัทกำหนดวิธีการพิจารณาคัดเลือกเกษตรกรอย่างเป็นธรรม เช่น จะต้องไม่มีที่ดินเป็นของตนเอง จะต้องเป็นผู้ที่มีความรับผิดชอบ ขยันหมั่นเพียร มีจริยธรรมอันดี และมีความตั้งใจกระตือรือร้นที่จะเรียนรู้วิธีการปลูกมันสำปะหลังที่ถูกต้องตามหลักวิชาการเพื่อให้ได้ผลผลิตต่อไร่เพิ่มขึ้น สามารถสร้างรายได้หลักให้แก่ครอบครัว และมีเงินออมมากขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อตัวเกษตรกรและครอบครัวในระยะยาว

เกษตรกรผู้เข้าร่วมโครงการถือเป็นคู่ค้าของบริษัท บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม พยายามส่งเสริมให้เกษตรกรมีการปลูกมันสำปะหลังอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งไม่ก่อให้เกิดผลเสียต่อสิ่งแวดล้อม ได้ผลผลิตต่อไร่เพิ่มขึ้นและผลผลิตมีคุณภาพ บริษัทติดตามผลงานของเกษตรกรอย่างสม่ำเสมอ ไม่เลือกปฏิบัติ ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ ที่มีระหว่างกัน เคารพหลักสิทธิมนุษยชน ให้ความรู้ใหม่ๆเพิ่มเติม ให้บริการข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง มีสัมพันธภาพที่ดีต่อกัน ไม่มีอคติ สร้างและจัดให้มีระบบการจัดการติดตามเพื่อให้ได้ประโยชน์ร่วมกัน เกษตรกรสามารถร้องเรียนต่อบริษัทได้ ในกรณีที่เกิดปัญหา รวมถึงป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอน มีแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การกำหนดแนวปฏิบัติและการควบคุมดูแล - หลังจากเกษตรกรได้รับการจัดสรรที่ดินและลงนามในบันทึกข้อตกลงร่วมกันกับบริษัทแล้ว จะเริ่มดำเนินการเตรียมดินและเพาะปลูกทันที จากนั้นบริษัทจัดให้มีการดูแลตั้งแต่แรกเริ่มต้นของการเพาะปลูกจนกระทั่งนำผลผลิตมันสำปะหลังไปขาย โดยเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะจัดทำประวัติการปลูก ตรวจสอบติดตามความคืบหน้าของทุกแปลงอย่างใกล้ชิด มีการสื่อสารให้คำแนะนำต่อกันเป็นระยะๆ เช่นการดูแลโรคพืชที่จะเกิดขึ้น แมลงศัตรูพืชที่ควรระวัง เป็นต้น หากเกิดโรคพืชระบาดจะแนะนำวิธีการเร่งทำลายแมลงที่นำเชื้อโรค เช่นทำลายด้วยการฝังกลบใต้ดิน

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม - บริษัทแนะนำเกษตรกรให้ลดการใช้สารเคมีในการเพาะปลูกในขั้นตอนการเตรียมดินก่อนปลูกโดยแนะนำให้ใช้ปุ๋ยอินทรีย์รองพื้นแทนปุ๋ยเคมีก่อนการไถตะ มีการใช้สารเคมีที่กฎวิธีในอัตราที่เหมาะสมที่จะไม่เกิดผลเสียต่อสิ่งแวดล้อม และเมื่อเก็บผลผลิตแล้วจะไม่มีการเผาทำลายต้นมันสำปะหลัง แต่จะใช้วิธีไถกลบเพื่อย่อยสลายและใช้เป็นปุ๋ยอินทรีย์ได้ต่อไป นับว่ามีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์แก่ชุมชน



การพัฒนาพนักงาน - บริษัทมีการสื่อสารและปฏิบัติต่อพนักงานโดยให้ได้รับความเป็นธรรมในการทำงาน ได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับอาชีวอนามัย และความปลอดภัยในการทำงาน สิ่งที่พนักงานได้รับจากโครงการคือ พนักงานมีความภาคภูมิใจที่เป็นส่วนช่วยเหลือเกษตรกรให้มีที่ดินทำกิน มีรายได้ มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ได้รับความเคารพนับถือจากเกษตรกรจากชุมชน มีการแลกเปลี่ยนความรู้ระหว่างเกษตรกรกับพนักงานเพื่อปรับปรุงทักษะในการทำงานร่วมกันเพื่อพัฒนาการทำงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**ดัชนีที่เป็นตัวชี้วัด** - บริษัทจัดสรรพื้นที่เพาะปลูกให้เกษตรกรในจำนวนที่เหมาะสม โดยมีข้อตกลงว่าเกษตรกรจะต้องดำเนินการเพาะปลูกให้ได้ผลผลิตไม่ต่ำกว่า 4 ตันต่อไร่ และหากผลผลิตไม่ได้ตามที่กำหนดโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร บริษัทจะไม่อนุญาตให้เกษตรกรรายนั้นๆ เข้าร่วมโครงการในฤดูกาลต่อไป

จำนวนเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการที่จังหวัดนครราชสีมาและจังหวัดชัยภูมิในปี 2563 มีจำนวนทั้งสิ้น 415 ราย ผลผลิตรวมเฉพาะที่จังหวัดนครราชสีมาโดยเฉลี่ย 4.1 ตันต่อไร่ ผลผลิตรวมโดยเฉลี่ยในปี 2563 น้อยกว่าปี 2562 ที่ได้ผลผลิตรวมโดยเฉลี่ย 4.47 ตันต่อไร่เนื่องจากพื้นที่ร่วมโครงการประสบภัยธรรมชาติ ฝนตกชุกในช่วงเดือนสิงหาคม - ตุลาคม เป็นผลทำให้พื้นที่ลุ่มในบางแปลงมีน้ำขัง เกษตรกรจำเป็นต้องเก็บผลผลิตไปขายก่อนที่จะเน่าเสียหายโดยที่ผลผลิตเหล่านั้นยังไม่เจริญเติบโตเต็มที่ ผลผลิตมีน้ำหนักน้อย และมีเปอร์เซ็นต์แป้งน้อยกว่าที่ควร

### การสำรวจความพึงพอใจ

ในปี 2563 บริษัทได้ทำการสำรวจความพึงพอใจของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการที่มีต่อการให้บริการของบริษัท ในจังหวัดนครราชสีมา จำนวน 400 ราย ผลปรากฏว่าได้คะแนนความพึงพอใจเฉลี่ยร้อยละ 98.37 เกษตรกรมีความพึงพอใจในระดับดีมากในการเข้าร่วมโครงการกับบริษัท จะเห็นได้ว่าโครงการนี้เป็นประโยชน์ต่อเกษตรกรอย่างแท้จริง และยังเป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมด้วย



### การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อ CSR

กลุ่มบริษัทไม่มีการดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อสังคม ชุมชน หรือสิ่งแวดล้อม หรือถูกตรวจสอบ หรืออยู่ระหว่างถูกตรวจสอบโดยหน่วยงานที่มีอำนาจแต่อย่างใด

### กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (After Process)

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในรอบปี 2563 เป็นกิจกรรมที่บริษัทดำเนินการนอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจปกติ โดยบริษัทให้การสนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายให้แต่ละหน่วยงานของบริษัท ได้มีส่วนร่วมแสดงพลังในการทำ ความดี ตอบแทน และให้ความช่วยเหลือสังคมและชุมชนระดับท้องถิ่น รายละเอียดกิจกรรมต่าง ๆ มีดังนี้



1. โครงการมอบเครื่องบริโภค แก่เกษตรกรผู้ปลูกมันสำปะหลังในโครงการ MOU ในหมู่บ้านตำบลโคกกระเบื้อง อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา บริษัทได้ร่วมกับผู้นำชุมชนจัดทำโครงการมอบข้าวสาร ปลากระป๋อง น้ำดื่ม ให้แก่เกษตรกรผู้ปลูกมันสำปะหลังในโครงการ MOU จำนวน 50 คน ในหมู่บ้านตำบลโคกกระเบื้อง อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา



2. การส่งเสริมการพัฒนาพลังจิต บริษัทยังมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องร่วมกับสถาบันพลังจิตตานุภาพ วัดธรรมมงคล และบริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด ในการเป็นสาขาที่ 8 สำหรับการสอนหลักสูตรครูสมาธิ เพื่อเป็นการส่งเสริมพัฒนาพลังจิต โดยไม่เก็บค่าใช้จ่าย ดำเนินการสอนมาตั้งแต่ปี 2550 แบ่งเป็นปีละ 2 รุ่น ระยะเวลาเรียน 6 เดือน ต่อรุ่น ผลที่ได้รับคือ ผู้มาเรียนจะสามารถปฏิบัติสมาธิด้วยความเข้าใจอย่างเป็นระบบ เป็นการพัฒนาพลังจิตอันมีผลต่อความสุขและควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินชีวิต เกิดผลดีต่อประชาคมของประเทศและของโลก และสามารถนำหลักการของสมาธิไปถ่ายทอดให้ผู้อื่นได้ จำนวนผู้เรียนสำเร็จตั้งแต่ปี 2550 จนถึงสิ้นปี 2563 รวม 27 รุ่น มีผู้จบหลักสูตรแล้ว 978 คน





3. โครงการของบริษัทร่วม – เอสเอสยูที มีการดำเนินการร่วมกับชุมชนเพื่อสร้างความใกล้ชิด ความมั่นใจ และมีความสัมพันธ์ที่ดีต่อชุมชน ในโครงการต่าง ๆ อาทิเช่น

มอบทุนการศึกษาให้กับโรงเรียนแพรภาววิเทศศึกษา



แจกของขวัญวันเด็กให้กับชุมชนรอบๆ โรงไฟฟ้า



สนับสนุนของขวัญงานประจำปี วัดศรีจันทร์ประดิษฐ์



มอบข้าวสารอาหารแห้งและถุงยังชีพให้กับผู้ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โควิด-19



กิจกรรมขุดลอก คูคลอง บริเวณชุมชนคลองหัวลำภู ในโครงการตาสัปรด



## กิจกรรมอนุรักษ์และฟื้นฟูป่าชายเลน



## ซ้อมอพยพหนีไฟและดับเพลิง



## การป้องกันและมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมาตั้งแต่ปี 2558 ได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในจรรยาบรรณของบริษัท โดยได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต บริษัทได้ร่วมให้สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนารมณ์ของแนวร่วมดังกล่าวในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ทำพฤติกรรมใดที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบนหรือติดสินบนแก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งโดยตรงหรือทางอ้อมเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบส่วนตน พวกพ้อง หรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชัน ดังนี้

**การให้หรือรับของขวัญและการเลี้ยงรับรอง** บริษัทไม่มีนโยบายจะมอบหรือรับของขวัญรูปแบบใดๆกับผู้ทำธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อย เว้นแต่การให้หรือรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองตามประเพณีนิยมอยู่ในเกณฑ์พอสมควร ใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผลเพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ทำธุรกิจโดยไม่หวังผลที่จะได้รับการบริการหรือสิ่งตอบแทน โดยเฉพาะเจาะจงที่ไม่ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจ

**เงินสนับสนุน** หมายถึง เงินที่จ่ายให้หรือได้รับจากลูกค้า คู่ค้า และหุ้นส่วนทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผลโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจและเหมาะสมแก่โอกาส ต้องมีความถูกต้อง โปร่งใส มีหลักฐานเพื่อบันทึกบัญชีได้

**การบริจาคเพื่อการกุศล** หมายถึง การให้หรือรับเงินบริจาคต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน ต้องกระทำในนามบริษัทเท่านั้น สามารถตรวจสอบได้ และดำเนินตามขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท

**การบริจาคเพื่อการกุศล** ในนามส่วนตัวพึงกระทำได้แต่ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่าเป็นการกระทำที่ทุจริตเพื่อหวังผลประโยชน์ใด



การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์อื่นใด หรือสถานที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องทางการเงิน ทั้งนี้บริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเงิน สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย และการปกครองระบอบประชาธิปไตย รวมถึงไม่มีแนวทางในการให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่พรรคการเมืองใด ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และการจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด โดยต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ และการคัดเลือกคู่ค้าจะต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า มีการเปรียบเทียบคุณภาพ ราคา และคุณสมบัติคู่ค้าอย่างเป็นธรรม

กระบวนการบริหารงานบุคคล บริษัทจัดให้มีกระบวนการด้านทรัพยากรบุคคลที่มุ่งมั่นต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยต้องเริ่มปฏิบัติตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การเลื่อนตำแหน่ง การให้ผลตอบแทน เป็นต้น

## การดำเนินการ

เพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน บริษัทได้สื่อสารไปทั่วระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานโดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ในขอบข่ายกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงานเนื่องจากความประมาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์ ก็ให้รับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีการวิ่งเต้นให้พ้นผิด และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

- คณะกรรมการ มีหน้าที่หลักในการดูแลให้บริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย สนับสนุน ให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน พิจารณาบทลงโทษผู้กระทำผิดและหาวิธีแก้ไขปัญหาในการกระทำทุจริตที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร
- คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของนโยบาย ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน รับเรื่องแจ้งเบาะแสข้อเท็จจริงพร้อมับตรวจสอบการกระทำการคอร์รัปชันในองค์กร
- ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ตรวจสอบภายในตามแผนที่กำหนด ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการคอร์รัปชันที่เกิดจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ผลการตรวจสอบปรากฏว่าทุกฝ่ายปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีสภาวะการคอร์รัปชันแต่อย่างใด
- คณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่สื่อสารกับบุคลากรในองค์กรและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ทราบข้อนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการคอร์รัปชัน ในปี 2563 ได้จัดฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนเพื่อทบทวน ให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบาย และแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง ข้อควรระวัง นอกจากนี้ยังให้ความช่วยเหลือคณะกรรมการตรวจสอบในการสืบหาข้อเท็จจริงในกรณีที่มีการสอบสวน
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันของธุรกิจ และระบบงานต่างๆ พิจารณามาตรการป้องกัน ติดตาม ตรวจสอบ ทบทวนปรับปรุงมาตรการป้องกันอย่างสม่ำเสมอ

## ช่องทางกรรือเรียน (Whistle Blowing)

บริษัทจัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนหรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้กับผู้รายงานถึงการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการคอร์รัปชันไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาโดยผ่านช่องทางกรรือเรียน เช่น ทางเว็บไซต์ของบริษัท : [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) ถึงประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการตรวจสอบ หรือ ทางโทรศัพท์หมายเลข 02-554-8012 (เลขานุการบริษัท) หรือ โทรสารหมายเลข 02-554-8001 หรือ ทางไปรษณีย์ เลขที่ 888 อาคารไอทาวเวอร์ ชั้น 8 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่เคยได้รับการกรรือเรียนหรือการรายงานเกี่ยวกับการฝ่าฝืนหรือการกระทำใดๆที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้กรรือเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่ทำให้เกิดเจตนาสุจริต และจะแต่งตั้งผู้บริหารเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสที่แจ้งเข้ามา โดยจะเก็บรักษาข้อมูล ข้อกรรือเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้กรรือเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ หากกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานมิได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะต้องได้รับบทลงโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนด ขณะเดียวกันบริษัทไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน

ทั้งนี้รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทภายใต้หัวข้อกำกับดูแลกิจการ

# การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับการมีระบบควบคุมภายในที่ต่อเนื่องเสมอมา มีการบริหารความเสี่ยงตามกรอบและแนวทางที่คณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ความเห็นชอบและมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานและติดตามประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามข้อกำหนด กฎหมาย ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ซึ่งจะทำให้เกิดการตรวจสอบและสามารถควบคุมดูแลให้มีการใช้ทรัพย์สินเพื่อประโยชน์ของบริษัทอย่างแท้จริง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุม ที่ประชุมได้รับทราบผลสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท อีกทั้งไม่เคยได้รับรายงานว่ามีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในแต่อย่างใด ข้อเสนอของการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

## 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในองค์กร

- กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และนโยบายการดำเนินธุรกิจไว้อย่างชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของฝ่ายบริหารและพนักงาน และมีการติดตามทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย และฝ่ายบริหารได้มีการปรับปรุงทบทวนข้อกำหนดในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมทันสมัยเพื่อควมมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ในปีที่ผ่านมาไม่มีกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน

## 2. การประเมินความเสี่ยง

- จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยฝ่ายบริหารช่วยสอบทานปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการนำพากลยุทธ์สู่เป้าหมาย
- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทซึ่งประกอบด้วย การบริหารความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านธุรกิจ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน และเพื่อให้การกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงนั้นสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของบริษัท คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมกันกำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงประจำปี โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานกรอบการบริหารความเสี่ยงก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท
- กำกับดูแล ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารให้พนักงานทุกระดับเข้าใจเพื่อที่พนักงานจะสามารถประเมินความเสี่ยงและพยายามหาทางป้องกันความเสี่ยงในหน่วยงานของตนได้

## 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

- กำหนดอำนาจดำเนินการและระดับวงเงินอนุมัติรายการของผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการทบทวนตามเวลาอย่างเหมาะสม
- ติดตามดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยฝ่ายบริหารเป็นผู้รายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
- พิจารณาการทำธุรกรรมที่เข้าเงื่อนไขเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

แห่งประเทศไทย โดยคำนึงถึงความสมดุล ผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติซึ่งไม่เป็นผู้ที่มีส่วนได้เสีย

#### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- กำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ด. ตลท. และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- กำหนดให้มีการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมที่มีข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยก่อนการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ ยกเว้นกรณีเร่งด่วน และมีการบันทึกข้อซักถาม ความเห็น และข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา และบันทึกสรุปไว้ในรายงานการประชุมเพื่อเป็นข้อมูลอ้างอิงหรือเพื่อการตรวจสอบ
- กำหนดให้มีการประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อทบทวนการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และจัดให้มีการจัดเก็บเอกสารข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานการเงิน การบันทึกบัญชี และเอกสารสำคัญต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ มีความน่าเชื่อถือ ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีซึ่งใช้ข้อมูลที่จัดเก็บไม่พบข้อบกพร่องใดที่แนะนำให้ต้องพิจารณาปรับปรุง
- กำหนดแนวทางสำหรับการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ (Whistleblower) ไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจซึ่งเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัท บริษัทยังได้จัดให้มีช่องทางต่างๆ ที่พนักงานหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนต่างๆ แก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ ทางเว็บไซต์ของบริษัท : [www.eternalenergy.co.th](http://www.eternalenergy.co.th) หรือ E-mail : [investment@eternalenergy.co.th](mailto:investment@eternalenergy.co.th) หรือผ่านทางเลขานุการบริษัทโทรศัพท์หมายเลข 02-554-8012

#### 5. ระบบการติดตาม

- สนับสนุนให้ผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส
- มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยมีการประเมินความเสี่ยงของทุกระบบที่เข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งติดตามการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเห็นชอบก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
- กำหนดให้ฝ่ายบริหารทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินที่จัดทำขึ้นตามแนวทางของ สำนักงาน ก.ล.ด. และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

#### การว่าจ้างหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอก (Outsource)

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้เห็นชอบในการว่าจ้างบริษัท พรมา คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี 2563 โดยได้มอบหมายให้ นางสาวนฤมล ขุนทอง ตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท พรมา คอนซัลแตนท์ จำกัด และ นางสาวนฤมล ขุนทอง แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเนื่องจากมีความเป็นอิสระ มีวุฒิการศึกษาด้านบัญชีบัณฑิต มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการสอบบัญชีและด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 8 ปี และมีการเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง ถอดถอน ปรับเปลี่ยน/โยกย้าย และเลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายในที่ว่าจ้างจากภายนอกนั้น จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทได้มอบหมายให้ นางรณิณี ชาญวิทยาพงศ์ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563

#### งานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Department)

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ นางธัญญธร ชลวร เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท



# รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน หมายถึง ธุรกิจหรือรายการทางธุรกิจ หรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือแข่งขันกัน หรือมีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกันอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

## ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งภายใต้สัญญาต่างๆ ในปี 2563 เป็นการทำการรายการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีและการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาข้อมูลต่างๆ แล้วมีความเห็นว่าธุรกรรมเหล่านั้นเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติ และเท่าเทียมกับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างเหมาะสม

## นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการระหว่างกันมีดังนี้

รายการระหว่างกัน	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญาเทียบเคียงราคาตลาด
ค่าบริหารงาน	ตามวิธีตกลงร่วมกัน โดยใช้รายได้เป็นเกณฑ์
ค่าตอบแทนกรรมการและผลตอบแทนอื่น	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปี 2563 ปรากฏดังรายละเอียดข้อ 6 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัท บุญเอก จำกัด	ให้เช่าสิ่งทอหัตถ์พื้ปลูกและจำหน่ายมันสำปะหลัง	เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น 100% และมีกรรมการร่วมกัน
2. บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด	ให้เช่าสิ่งทอหัตถ์พื้ปลูกและจำหน่ายมันสำปะหลัง	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมที่ บริษัท บุญเอก จำกัด ถือหุ้น 100% และมีกรรมการร่วมกัน
3. บริษัท เอสเอสยูที จำกัด	ผลิตไฟฟ้าและไอน้ำร่วมกัน	เป็นบริษัทร่วมที่บริษัทถือหุ้น 25% และมีกรรมการร่วมกัน
4. บริษัท ไททาวเวอร์ จำกัด	ให้เช่าอาคารสำนักงาน	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
5. บริษัท สหสามัคคีบริการ จำกัด	ให้บริการทำความสะอาดเคลื่อนที่	มีกรรมการร่วมกัน และผู้บริหารของบริษัทเป็นกรรมการ
6. บริษัทเงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจเงินทุน	กรรมการบริษัทเป็นญาติสนิท
7. บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด	ติดตั้งสาธารณูปโภค	มีกรรมการร่วมกัน

## การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน มีความเห็นว่าเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปว่า หากบริษัทหรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทสามารถดำเนินการได้โดยเป็นไปตามลำดับขั้นตอนและอำนาจอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัททราบ หากรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ให้นำเสนอรายละเอียด รายการความสัมพันธ์ ความเหมาะสมของการทำการรายการ และความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่เป็นบุคคลที่สาม เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน วิศวกรอิสระ หรือ สำนักงานกฎหมาย เป็นต้น (ถ้ามี) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติก่อนเข้าทำการรายการต่อไป ทั้งนี้ ห้ามผู้บริหาร หรือ

กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมเป็นผู้ร่วมอนุมัติรายการ รวมทั้งต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ หรือความเกี่ยวข้อง หรือส่วนได้เสียกับผู้ร่วมทำธุรกรรมให้บริษัททราบ

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ หากมีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติ และพิจารณาเปรียบเทียบการกำหนดราคากับบุคคลภายนอก บริษัทจะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัท

### นโยบายหรือแนวนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

การเข้าทำสัญญาระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จะเป็นรายการที่ดำเนินธุรกิจตามปกติ เช่นเดิม โดยมีนโยบายการกำหนดราคาตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้กับบุคคลอื่น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับ ทั้งนี้บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบทำการสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับสัญญาดังกล่าว โดยที่ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำเสนอคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำสัญญาการที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

### รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง/ ลักษณะรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)				ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบถึงความ จำเป็น/ความสมเหตุสม ผลของรายการ
		ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560	
<b>1. บริษัท บุญเอนก จำกัด</b> เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 มี กรรมการร่วมกัน 2 คนคือ 1. นางสาวขวัญศิรินทร์ โจนพฤกษ์ 2. นายธีระ รัตนะวิศ	บริษัทดำเนินการบริหารงานและจัดการงาน ให้บริษัทย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทย่อย จึงต้องเรียกชำระค่า บริหารงานจัดการงานประกอบ ด้วย ค่าใช้ จ่ายด้านบุคลากร ค่าเช่าสำนักงาน และค่า ใช้จ่ายต่างๆ ที่ใช้ร่วมกัน ในอัตราคงที่จะ มียอดเปลี่ยนแปลงเมื่อมีโครงการงานเพิ่ม ขึ้น มีสัญญา ระยะเวลา 1 ปี เริ่ม 1 ม.ค. 63 - 31 ธ.ค. 63	897,196	897,196	897,196	1,009,346	ราคาบริการมีความเหมาะสม เพราะเป็นรายการเกี่ยว โยงกันที่มีเงื่อนไขสัญญา เป็นไปตามปกติของธุรกิจ
<b>2. บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด</b> เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมที่ บริษัท บุญเอนก จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 100 มีกรรมการร่วมกัน 2 คนคือ 1. นางสาวขวัญศิรินทร์ โจนพฤกษ์ 2. นายธีระ รัตนะวิศ	บริษัทดำเนินการบริหารงานและจัดการงาน ให้บริษัทย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทย่อย จึงต้องเรียกชำระค่า บริหารงานจัดการงานประกอบ ด้วย ค่าใช้ จ่ายด้านบุคลากร ค่าเช่าสำนักงาน และค่า ใช้จ่ายต่างๆ ที่ใช้ร่วมกัน ในอัตราคงที่จะ มียอดเปลี่ยนแปลงเมื่อมีโครงการงานเพิ่ม ขึ้น มีสัญญา ระยะเวลา 1 ปี เริ่ม 1 ม.ค. 63 - 31 ธ.ค. 63	1,009,346	1,009,346	1,009,346	1,121,495	ราคาบริการมีความเหมาะสม เพราะเป็นรายการเกี่ยว โยงกันที่มีเงื่อนไขสัญญา เป็นไปตามปกติของธุรกิจ
<b>3. บริษัท โอทาวเวอร์ จำกัด</b> กรรมการบริษัทคือ นายศิริชัย โจนพฤกษ์ เป็นญาติสนิทกับ กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการ บริหารของบริษัท	บริษัทได้ทำสัญญาเช่าอาคาร เพื่อเป็นที่ตั้ง สำนักงานของบริษัท โดยมีอัตราค่าเช่า ค่า บริการ ค่าจ้างซ่อมบำรุงรักษา และเงื่อนไข สัญญาที่เป็นไปตามปกติของธุรกิจ ระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่ 1 พ.ค. 61 - 30 เม.ย. 64 โดยมีรายละเอียด ดังนี้  1. สัญญาเช่าพื้นที่อาคารที่ชั้น 8 ของ อาคารโอทาวเวอร์จำนวน 374 ตรม. ใน อัตรา 170 บาท/ตรม.  2. สัญญาการบริการ อัตรา 120 บาท/ตรม.  3. สัญญาจ้างซ่อมบำรุงรักษา อัตรา 231 บาท/ตรม.ต่อมา  รวม	762,960       2,338,248	762,960       2,338,248	762,960       2,284,392	1,100,240       3,138,920	ราคาเช่ามีความเหมาะสม เพราะเป็นราคาเดียวกัน กับบุคคลภายนอกและเป็น รายการเกี่ยวโยงกันที่มี เงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

บริษัทที่เกี่ยวข้อง/ ลักษณะรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล ของรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)				ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบถึงความ จำเป็น/ความสมเหตุสม ผลของรายการ
		ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560	
4. บริษัท สหสามัคคีบริการ จำกัด มีการร่วมทุนกับ นางสาวขวัญศิรินทร์ ไรจนพุกษ์ และมีผู้บริหารของบริษัทเป็นกรรมการคือ นางวิไลลักษณ์ วิจิตเศรษฐ์	บริษัททำสัญญาจ้างกับบจก. สหสามัคคี บริการ ในการให้บริการทำความสะอาด สำนักงาน บริษัทตั้งอยู่ในอาคารเดียวกัน กับที่ตั้งของบริษัท ซึ่งบริษัทได้รับความ สะดวก ในราคาที่เป็นอัตราเดียวกันกับ บริษัทอื่นๆ และมีเงื่อนไขเป็นไปตามปกติ ของธุรกิจ ระยะเวลา 1 ปี 1 ม.ค. 63 ถึง 31 ธ.ค. 63 อัตราค่าบริการเดือนละ 16,000 บาท	192,000	186,000	182,940	173,760	ราคาค่าบริการมีความ เหมาะสมเมื่อเทียบกับ ราคาตลาด
5. บริษัทเงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน) กรรมการบริษัทคือ นายอิทธิธรรม ไรจนพุกษ์ เป็นญาติสนิทกับ กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการ บริหารของบริษัท	บริษัทใช้บริการเงินฝากโดยได้รับอัตรา ดอกเบี้ยเงินฝากตามราคาตลาด	1,079,313	1,468,740	132,689	105,676	อัตราดอกเบี้ยเงินฝาก มีความเหมาะสมเมื่อเทียบ กับอัตราดอกเบี้ย ตามตลาด

### การถือหุ้นในบริษัทร่วม-เอสเอสยูที่ของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นายศิริชัย ไรจนพุกษ์ บิดาของกรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) เกินกว่าร้อยละ 10 และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด เกินกว่าร้อยละ 10 และถือหุ้นในบริษัทร่วม-เอสเอสยูที่ในนามบริษัท ทศนศิริ จำกัด ร้อยละ 10 ซึ่งเป็นไปตั้งแต่เดิมก่อนที่บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) จะเข้าซื้อหุ้นของเอสเอสยูที่จากบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด

### การระงับตามสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท เอสเอสยูที่ จำกัด

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) ได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท เอสเอสยูที่ จำกัด จากบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 40 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัท เนื่องจากคอม-ลิงค์มีความประสงค์ที่จะลดสัดส่วนการถือหุ้นในเอสเอสยูที่ หุ้นที่ซื้อขายนี้แบ่งเป็น 2 ส่วน ส่วนแรกร้อยละ 25 และส่วนที่สองร้อยละ 15 ของหุ้นทั้งหมดของเอสเอสยูที่ โดยบริษัทได้ชำระหุ้นส่วนแรกก่อน และส่วนที่สองให้ชำระภายใน 30 มิถุนายน 2559 ปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้ชำระหุ้นส่วนที่สอง โดยได้รับการผ่อนผันให้ชำระภายหลังได้ โดยบริษัทจะต้องชำระค่าดอกเบี้ยส่วนที่ยังค้างชำระในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.50 ต่อปี ซึ่งบริษัทได้ประมาณการดอกเบี้ยค้างจ่ายไว้แล้ว ทั้งนี้บริษัทมีสิทธิที่จะยกเลิกการซื้อหุ้นส่วนที่สองได้ โดยคอม-ลิงค์จะไม่เรียกร้องค่าเสียหายใดๆ

# การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

## ภาพรวมของการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ (Overview)

การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทในปัจจุบันเป็นแบบ Holding Company ที่มีบริษัทใหญ่คือ บมจ. อิเทอนิล เอนเนอจี มีบริษัทย่อยคือ บจก.บุญเอนก และ บจก.เจริญพรพลังงาน ทำธุรกิจแกนคือธุรกิจเกษตรกรรม-ปลูกมันสำปะหลังเป็นหลัก และให้เช่าที่ดิน มีบริษัทร่วมคือ บจก. เอสเอสยูที ที่บริษัทใหญ่ลงทุนร้อยละ 25 ยังค้างจ่ายอีกร้อยละ 15 รวมเป็นร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน กลุ่มบริษัทมีนโยบาย พันชกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจด้านพลังงานสะอาด เพื่อตอบสนองนโยบายด้านพลังงานของประเทศ ดังนั้นในการหาแหล่งเงินทุนมาเพื่อจ่ายค่าหุ้นส่วนที่ค้างจ่าย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อปลายปี 2561 จึงได้มีมติให้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัทย่อย มีกำหนดโอนให้แก่ผู้ซื้อภายในสิ้นปี 2562 โดยบริษัทจะต้องหาธุรกิจใหม่ที่เป็นธุรกิจแกนมาแทนธุรกิจที่ขายในบริษัทย่อยให้ได้ก่อน ในปี 2562-2563 บริษัทยังไม่สามารถหาธุรกิจด้านพลังงานสะอาดมาทดแทนธุรกิจที่ขายในบริษัทย่อยได้ ผู้ซื้อจึงตกลงขยายระยะเวลาการโอนหุ้นออกไป 2 ครั้งๆละ 1 ปี จนถึงสิ้นปี 2564

บริษัทมีเป้าหมายในการแสวงหาการลงทุนในธุรกิจใหม่ด้านพลังงาน เช่นโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน บริษัทอยู่ในระหว่างการติดต่อ เจรจา ศึกษา พัฒนา แต่ในปี 2563 เกิดภาวะการณั้โรคระบาดร้ายแรงโควิด - 19 ทั่วโลก ได้ส่งผลกระทบต่อความคืบหน้าของโครงการ

## การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

**โครงการปลูกพืชเกษตร** – มันสำปะหลังและข้าวโพดในบริษัทย่อย ยังคงดำเนินการร่วมกับเกษตรกรอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทจัดสรรที่ดินให้แก่เกษตรกรโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย เกษตรกรเป็นผู้ดำเนินการปลูก บริษัทให้การดูแลจนกระทั่งเก็บผลผลิตไปขายแล้วแบ่งผลประโยชน์ให้บริษัทตามข้อตกลงที่มีร่วมกัน ผู้รับซื้อคือลานมัน และ โรงงานแปรรูปมัน ราคาขายที่ได้รับขึ้นอยู่กับคุณภาพแป้งในหัวมันสำปะหลัง ปริมาณผลผลิตที่ออกสู่ตลาด และความต้องการของตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในปี 2563 มีรายได้ลดลงจากปี 2562 ร้อยละ 9.47 เนื่องจากราคารับซื้อลดลง โครงการนี้ให้ประโยชน์ต่อเกษตรกร ไม่ก่อผลเสียต่อสังคม ชุมชนและ สิ่งแวดล้อม

**โครงการลงทุนในโรงไฟฟ้าระบบโคเจนเนอเรชั่น** ในบริษัทร่วม-เอสเอสยูที ดำเนินการผลิตไฟฟ้าและไอน้ำโดยใช้วัตถุดิบก๊าซธรรมชาติ ซึ่งเป็นพลังงานสะอาดที่ไม่ก่อผลเสียต่อสังคม ชุมชนและ สิ่งแวดล้อม กำลังการผลิต 240 เมกะวัตต์ และไอน้ำ 60 ตัน/ชั่วโมง มีการทำสัญญาขายแบบ Firm จำนวน 180 เมกะวัตต์ ระยะเวลา 25 ปี กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ไฟฟ้า และ ไอน้ำส่วนที่เหลือขายให้แก่โรงงานอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรมบางปู เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์มาตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 เนื่องจากเป็นโครงการที่มีการลงทุนสูง จึงมีภาระค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จะต้องชำระเป็นเงินตราต่างประเทศในระยะยาว เช่นค่าก่อสร้าง ค่าวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ค่าบำรุงรักษา เงินกู้ยืม และดอกเบี้ย เป็นต้น ดังนั้นอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อค่าใช้จ่ายในแต่ละปี

ในปี 2563 ผลประกอบการของบริษัทร่วม-เอสเอสยูที ยังคงมีผลกำไรจากการดำเนินงาน แต่ให้ผลกำไรที่น้อยกว่าปีก่อนเนื่องจากหลายสาเหตุเช่น การหยุดผลิตเพื่อซ่อมบำรุงตามแผนบำรุงรักษาเครื่องจักรทุกๆ 3 ปี จำนวน 3 เดือน ในไตรมาสที่ 3 ส่งผลให้ยอดขายไฟฟ้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ การอ่อนค่าของเงินบาท และยังมีเหตุปัจจัยอื่นๆ ที่ส่งผลให้ยอดขายกำไรสุทธิและกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทรวมลดลงคือ การเริ่มใช้มาตรฐานรายงานทางการเงินตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้ทำการปรับปรุงรายการตามมาตรฐานรายงานทางการเงินใหม่ที่บังคับใช้ซึ่งมีผลกระทบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม 2 ฉบับคือ 1) TFRS 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน มีผลกระทบต่อการเงินของบริษัทร่วม-เอสเอสยูทีในส่วนที่เป็นบัญชีป้องกันความเสี่ยง (Hedge Accounting) เกี่ยวกับการทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) เนื่องจากมีเงินกู้ยืมทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ส่วนงบการเงินของบริษัทไม่มีรายการเครื่องมือทางการเงินนี้ และ 2) TFRS 16 เรื่องสัญญาเช่า มีผลกระทบกับบริษัทในส่วนที่เป็นสัญญาเช่าสำนักงาน และบริษัทร่วมที่เป็นการเช่าที่ดินสำหรับตั้งโรงงานไฟฟ้าในนิคมอุตสาหกรรมบางปู เป็นสัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวเกิน 3 ปี ซึ่งมาตรฐานรายงานทางการเงินบังคับให้ผู้เช่าดำเนินงานต้องรับรู้ค่าเช่าตลอดอายุสัญญาไว้ในงบการเงินโดยรับรู้เป็นสินทรัพย์ตามสิทธิการใช้ ต้องตัดเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุโดยวิธีเส้นตรง พร้อมทั้งรับรู้หนี้สินตามอายุสัญญาเช่าดำเนินงานคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ย ดังนั้นกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 จึงลดลงจากปี 2562 ร้อยละ 94.69 บริษัทจึงได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทรวมลดลงจากปี 2562 ร้อยละ 64.77



## ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

ผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หน่วย : บาท

ผลการดำเนินงาน (งบกำไรขาดทุน)	2563	2562	เพิ่มขึ้น /(ลดลง)	%
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขายพืชผลทางการเกษตร	3,045,093	3,363,684	(318,591)	(9.47)
รายได้ดอกเบี้ย	1,259,560	1,817,544	(557,984)	(30.70)
รายได้อื่นๆ	1,140,007	514,529	625,478	121.56
<b>รวมรายได้</b>	<b>5,444,660</b>	<b>5,695,757</b>	<b>(251,097)</b>	<b>(4.41)</b>
ต้นทุนขายและบริการ	(41,466)	(78,131)	36,665	(46.93)
<b>กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น</b>	<b>3,003,627</b>	<b>3,285,553</b>	<b>(281,926)</b>	<b>(8.58)</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(38,954,540)	(42,916,323)	3,961,783	(9.23)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(11,423,280)	(11,766,190)	342,910	(2.91)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(50,377,820)</b>	<b>(54,682,513)</b>	<b>4,304,693</b>	<b>(7.87)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้</b>	<b>(44,974,626)</b>	<b>(49,064,887)</b>	<b>4,090,261</b>	<b>(8.34)</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(109,338)	-	(109,338)	100.00
<b>ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>	<b>50,466,504</b>	<b>143,264,537</b>	<b>(92,798,033)</b>	<b>(64.77)</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>5,382,540</b>	<b>94,199,650</b>	<b>(88,817,110)</b>	<b>(94.29)</b>
ภาษีเงินได้	(394,025)	(243,582)	(150,443)	61.76
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>4,988,515</b>	<b>93,956,068</b>	<b>(88,967,553)</b>	<b>(94.69)</b>
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น(บาท)	0.0018	0.0338		

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร Profitability Ratio	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	2563	2562	
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	98.64	97.68	0.96
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน * (%)	(1,555.76)	(1,528.00)	(27.76)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	91.62	1,649.58	(1,557.96)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	0.34	6.42	(6.09)

\* กำไรจากการดำเนินงานคำนวณจากกำไรขั้นต้นหักค่าใช้จ่ายในการขาย การบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหาร

ปี 2563 บริษัทมีผลกำไรสุทธิจำนวน 4.99 ล้านบาท ลดลงจำนวน 88.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 94.69 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ที่มีผลกำไรสุทธิ 93.96 ล้านบาท รายละเอียดของผลการดำเนินงานมีดังนี้

1. **รายได้รวม** จำนวน 5.44 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.25 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.41 ประกอบด้วย

1) **รายได้จากการขายพืชผลทางการเกษตร-มันสำปะหลังและข้าวโพด** ในโครงการร่วมปลูกกับเกษตรกรในพื้นที่ อำเภอบัวใหญ่ อำเภอบึงขัง อำเภอดง จังหวัดนครราชสีมา และ อำเภอชัยใหญ่ อำเภอจัตุรัส จ.ชัยภูมิ จำนวน 3.05 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.32 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.47 ประกอบด้วย

- **รายได้จากส่วนแบ่งผลผลิต-มันสำปะหลัง** จำนวน 2.93 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 0.44 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.96 เนื่องจากพื้นที่เก็บเกี่ยวลดลงและราคาขายต่อกิโลกรัมที่ลดลงจากปี 2562 โดยมีพื้นที่เก็บเกี่ยว 2,118.50 ไร่ ได้รับส่วนแบ่งผลผลิต 1.39 ล้านกิโลกรัม ราคาขายเฉลี่ย 2.12 บาท/กิโลกรัม ลดลงจากปี 2562 ที่มีพื้นที่เก็บเกี่ยว 2,288.50 ไร่ ได้รับส่วนแบ่งผลผลิต 1.51 ล้านกิโลกรัม ราคาขายเฉลี่ย 2.25 บาท/กิโลกรัม ทั้งนี้ปี 2563 สถานการณ์ส่งออกมันสำปะหลังลดลง ส่งผลให้ราคาลดลง



- รายได้จากส่วนแบ่งผลผลิต-ข้าวโพด จำนวน 0.12 ล้านบาท มีพื้นที่เก็บเกี่ยว 123 ไร่ ได้รับส่วนแบ่งผลผลิต 13,320 กิโลกรัม ราคาขายเฉลี่ย 6.82 บาท ซึ่งปีก่อนที่ไม่มีโครงการนี้

2) รายได้อื่น จำนวนเงิน 2.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.89 จาก

- ดอกเบี้ยรับ จำนวน 1.26 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.70 เนื่องจากเงินฝากและอัตราดอกเบี้ยที่ได้รับลดลง
- รายได้อื่น จำนวน 1.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.63 หรือร้อยละ 121.56 จากการขายน้ำดิบในบ่อน้ำบนที่ดิน อ.ปรางค์ชัย จ.นครราชสีมาของบริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด

2. ค่าใช้จ่าย (ไม่รวมต้นทุนทางการเงิน) จำนวน 50.38 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 4.30 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.87 จากค่าใช้จ่ายในการบริหารเกี่ยวกับพนักงานที่ลดลง

3. ส่วนแบ่งผลกำไรสุทธิในบริษัทร่วม - บจก. เอสเอสยูที จำนวน 50.47 ล้านบาท ลดลงจำนวน 88.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 94.69 จากปี 2562 ที่มีส่วนแบ่งกำไรสุทธิจำนวน 143.26 ล้านบาท ของกำไรสุทธิในบริษัทร่วม กำไรที่ลดลงเกิดจาก

- การอ่อนค่าของเงินบาทอย่างต่อเนื่องช่วง 9 เดือนแรกของปี 2563 ส่งผลให้กำไรสุทธิลดลง และในไตรมาส 4 เงินบาทแข็งค่าขึ้นทำให้กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้น ส่งผลให้กำไรสุทธิในไตรมาส 4 เพิ่มขึ้นซึ่งโดยรวมทั้งปีการอ่อนค่าของเงินบาทยังคงส่งผลให้กำไรสุทธิสำหรับปีของบริษัทร่วมลดลง
- การหยุดผลิตตามแผนบำรุงรักษาที่กำหนดในรอบ 3 ปี ในช่วงเดือนกรกฎาคม-กันยายนของทั้ง 2 บล็อก รวมถึงการปิดซ่อมเพิ่มเติมในต้นเดือนตุลาคม ส่งผลให้ยอดขายไฟฟ้าแก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิต (กฟผ.) ลดลงอย่างมาก
- ต้นทุนทางการเงิน ลดลงอย่างมีนัยสำคัญจากยอดคงค้างของเงินกู้ยืมที่ลดลงเนื่องจากการชำระคืนในระหว่างปี

4. ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล จำนวน 0.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 0.26 ล้านบาท หรือร้อยละ 106.65 จากการบันทึกหนี้สินตามสัญญาเช่าสำนักงาน 3 ปีตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า จำนวน 0.11 ล้านบาท

5. อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรจากการดำเนินงาน บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 98.64 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 0.96 จากการลดลงของต้นทุนด้านค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์เครื่องมือการเกษตรที่สิ้นสุดอายุการใช้งานและไม่มี การซื้อเพิ่มหรือซ่อมแซมเนื่องจากนโยบายบริษัทเป็นโครงการร่วมปลูกกับเกษตรกรในพื้นที่โดยได้ยกเลิกการปลูกเองเนื่องจากต้นทุนสูงกว่า และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ติดลบ) มาหลายปีติดต่อกันจากแนวโน้มที่อยู่ระหว่างเปลี่ยนแปลงธุรกิจหลักของบริษัทเนื่องจากรายได้หลักไม่สามารถให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อการดำเนินงานของบริษัทได้ จึงต้องแสวงหารูปแบบใหม่ที่จะลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการแสวงหากำไร

6. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ บริษัทมีกำไรสุทธิประจำปี จำนวน 4.99 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 88.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 94.69 จากรายได้หลักที่เป็นธุรกิจด้านการเกษตรของบริษัทให้ผลตอบแทนไม่เพียงพอต่อค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน จึงส่งผลขาดทุนจากการดำเนินงาน แต่ยังมีส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมที่ยังคงให้ผลกำไรสำหรับปีแก่บริษัท โดยมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 91.62 ลดลงอย่างมากเมื่อเทียบกับปีก่อน กำไรสุทธิส่วนใหญ่มาจากส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมที่รับรู้ตามสัดส่วนถือหุ้นร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิบริษัทร่วม จำนวน 201.87 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่บริษัทร่วมมีกำไรสุทธิ จำนวน 573.06 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปิดซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรตามแผนการบำรุงรักษาที่มีทุก 3 ปี ทำให้อายุขัยไฟฟ้าลดลงจำนวน 500 ล้านบาท รวมถึงปัจจัยอื่นที่ส่งผลต่อกำไรสุทธิของบริษัทร่วม-เอสเอสยูที เช่น การขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีเงินกู้ยืมเงินตราต่างประเทศค้างชำระอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามเมื่อเทียบกับ 3 ปีก่อนที่ผ่านมามีบริษัทร่วมยังคงมีส่วนแบ่งผลกำไรตลอดมาตั้งแต่เริ่มผลิตไฟฟ้าและไอน้ำขายเมื่อปลายปี 2559 จนถึงปัจจุบัน บริษัทร่วมมีการขยายฐานลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้นทุกปี ซึ่งเป็นลูกค้าในนิคมอุตสาหกรรมบางปูเพื่อรองรับกำลังการผลิตไฟฟ้าที่เหลือ 60 เมกะวัตต์ และ ไอน้ำ 60 ตัน/ชั่วโมง

## 1. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	จำนวนเงิน	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,535,586	46,797,649	(42,262,063)	(90.31)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,177,763	5,559,318	618,445	11.12
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	44,647	37,223	7,424	19.94
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	159,703	110,358	49,345	44.71
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	51,700,000	30,700,000	21,000,000	68.40
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	1,029,606,891	1,043,240,537	(13,633,646)	(1.31)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	342,951,071	342,951,071	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	135,344,778	135,128,519	216,259	0.16
สินทรัพย์สิทธิการใช้	2,331,434	-	2,331,434	N/A
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	41,606,745	41,627,607	(20,862)	(0.05)
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,614,458,618</b>	<b>1,646,152,282</b>	<b>(31,693,664)</b>	<b>(1.93)</b>

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน Efficiency Ratio	รอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	2563	2562	
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	0.31	5.92	(5.62)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	4.24	69.58	(65.34)
อัตรากาหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.003	0.004	(0.001)

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 1,614.46 ล้านบาท ลดลงจำนวน 31.69 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.93 ดังนี้

1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 4.54 ล้านบาท ลดลงจำนวน 42.26 ล้านบาท หรือร้อยละ 90.31 เนื่องจากการต่ออายุการฝากเงินจากอายุ 3 เดือนเป็น 6 เดือน เป็นการบริหารสภาพคล่องตามความเหมาะสมและจากการถอนเงินไปใช้ในการดำเนินงานตามปกติ

2) ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 6.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.12 จากลูกหนี้สรรพากรและเงินทดรองจ่ายเกี่ยวกับโครงการปลูกมะพร้าวน้ำหอมบนที่ดิน อ.ปักธงชัย จ.นครราชสีมา ของบริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด

3) สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น จำนวน 51.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 21 ล้านบาท หรือร้อยละ 68.40 จากการจัดประเภทอายุการฝากเงินจาก 3 เดือนเป็น 6 เดือน

4) เงินลงทุนในบริษัทร่วม-สุทธิ จำนวน 1,029.61 ล้านบาท ลดลงจำนวน 13.63 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.31 จากส่วนแบ่งกำไรสุทธิในสัดส่วนร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิประจำปี 2563 ของเอสเอสยูที จำนวน 201.87 ล้านบาท สาเหตุจากเงินบาทอ่อนค่าช่วง 3 ไตรมาสแรกของปี ส่งผลให้มีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้น และเกิดจากรายการปรับปรุงตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน TFRS 9 เครื่องมือทางการเงินในส่วนที่เป็นบัญชีป้องกันความเสี่ยงแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) และ TFRS 16 สัญญาเช่าที่ดินที่ตั้งโรงไฟฟ้า ในนิคมอุตสาหกรรมบางปู มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 จำนวน 64.78 ล้านบาทซึ่งกระทบต่อรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ จำนวน 135.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.16 จากโครงการลงทุนปลูกมะพร้าวน้ำหอมที่อ.ปักธงชัย จ.นครราชสีมา โดยบริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด

6) สินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 2.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเนื่องจากเริ่มมีผลการบังคับใช้ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า ระบุให้แสดงมูลค่าตามอายุสัญญาการเช่าเป็นสินทรัพย์และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาด้วยวิธีเส้นตรง

## 2. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

หน่วย : บาท

หนี้สิน	31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	จำนวนเงิน	%
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
- เงินมัดจำรับ (รอจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย)	50,000,000	50,000,000	-	-
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย- บจก.คอม-ลิงค์	107,520,113	80,640,084	26,880,029	33.33
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร	615,856	602,987	12,869	2.13
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	559,183	1,014,157	(454,974)	(44.86)
เงินกู้ยืมระยะสั้น	600,000	-	600,000	N/A
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	680,252	-	680,252	N/A
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียน-ผลประโยชน์พนักงาน ชำระภายใน 1 ปี	1,417,700	-	1,417,700	N/A
หนี้สินตามสัญญาเช่า (อายุหนี้เกิน 1 – 3 ปี)	1,696,991	-	1,696,991	N/A
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน (เกิน 1 ปีขึ้นไป)	1,004,808	4,352,216	(3,347,408)	(76.91)
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>164,094,903</b>	<b>136,609,444</b>	<b>27,485,459</b>	<b>20.12</b>

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 164.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีที่ผ่านมา 27.49 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.12 ประกอบด้วย

- ประมาณการดอกเบี้ยจ่ายค่าหุ้นเอสเอสยูที่ส่วนที่ 2 เพิ่มขึ้นจำนวน 26.88 ล้านบาท โดยบริษัทมียอดประมาณการดอกเบี้ยค้างจ่ายสะสมจากปี 2560 – 2563 รวม 4 ปี จำนวน 107.52 ล้านบาท
- เงินกู้ยืมระยะสั้น เพิ่มขึ้นจำนวน 0.60 ล้านบาท ของบริษัท บุญเอนก จำกัด การยืมเงินจากกรรมการแบบไม่มีดอกเบี้ยเพื่อเพิ่มสภาพคล่องทางการเงิน กำหนดคืนภายใน มกราคม 2564
- หนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 2.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากเริ่มบังคับใช้มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 สัญญาเช่า รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า
- ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ลดลงจำนวน 1.93 ล้านบาท หรือร้อยละ 44.34 จากการลดลงของพนักงาน

### ความเพียงพอของสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง Liquidity Ratio	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	2563	2562	
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.39	0.62	(0.23)
อัตราสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.35	0.58	(0.23)
อัตราสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.15)	(0.21)	0.06

สินทรัพย์หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 62.62 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนรวม จำนวน 161.39 ล้านบาท ทำให้มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 0.39 เท่า ลดลงจากปีก่อน บริษัทมีสภาพคล่องในการชำระหนี้ระยะสั้นภายในปีลดลงจากปีก่อน เนื่องจากประมาณการหนี้สินดอกเบี้ยค้างจ่ายสะสมเพิ่มขึ้น บริษัทย่อยมีการกู้ยืมเงินจากกรรมการจากการบริหารจัดการเงินให้มีสภาพคล่องมากขึ้น ทั้งนี้หนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่เป็นหนี้สินที่ยังมีความไม่แน่นอนที่ต้องชำระภายในปีเช่น ดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการซื้อหุ้นส่วนที่ 2 ให้ บจก.คอม-ลิงค์ และเงินมัดจำรับจากการขายหุ้นบุญเอนกที่ขยายเวลาโอนไปถึงสิ้นปี 2564 โดยรวมบริษัทยังคงมีสภาพคล่องเพียงพอ

## แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 22.01 ล้านบาท แหล่งเงินทุนมาจากรายได้ด้านเกษตรกรรมและขายน้ำดิบในบ่อนที่ดิน อ.ปัทมชัย จ.นครราชสีมา และเงินทุนจากเงินมัดจำรอจำหน่ายหุ้นสามัญบุญเอก เป็นเงินหมุนเวียนในการดำเนินงานของกิจการ ซึ่งยังคงมีความเพียงพอในการดำเนินงาน

หน่วย : บาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลง	
	2563	2562	จำนวนเงิน	%
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	2,780,000,000	2,780,000,000		
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	(562,500,000)	(562,500,000)		
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	13,716,687	13,716,687		
ยังไม่ได้จัดสรร	(716,069,644)	(721,673,849)	5,604,205	(0.78)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(64,783,328)	-	(64,783,328)	N/A
รวมทั้งสิ้น	1,450,363,715	1,509,542,838	(59,179,123)	(3.92)

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนทั้งสิ้น 1,450.36 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อนจำนวน 59.18 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.92 จากผลกระทบเริ่มใช้มาตรฐานรายงานทางการเงินใหม่ TFRS 9 เครื่องมือทางการเงิน และ TFRS 16 สัญญาเช่า ส่งผลขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 64.78 ล้านบาท และผลกำไรสุทธิประจำปี จำนวน 4.99 ล้านบาท

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน Financial Policy Ratio	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	2563	2562	
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.113	0.090	0.023
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย* (เท่า)	433.282	-	433.282
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(0.979)	(0.911)	0.071

## ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ในปี 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน จำนวน 0.113 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน มาจากประมาณการหนี้สินดอกเบี้ยจ่ายค่าหุ้นเอสเอสยูที่เป็นหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ต้องชำระเมื่อบริษัทมีเงินทุนหรือแหล่งเงินทุนที่เหมาะสม และหนี้สินที่เกิดจากเงินมัดจำรับตามสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสามัญบุญเอกเป็นหนี้สินที่เกิดจากการรอจำหน่ายซึ่งบริษัทได้ขอขยายเวลาออกไปเป็นสิ้นปี 2564 โดยที่บริษัทได้บริหารจัดการสินทรัพย์ และหนี้สินให้สอดคล้องกับเงินทุนอย่างเหมาะสม

## รายจ่ายลงทุน

ในรอบปี 2563 บริษัทตั้งประมาณการดอกเบี้ยจ่ายค่าหุ้นเอสเอสยูที่ส่วนที่ 2 ตามความเหมาะสม ซึ่งเป็นการระมัดระวังในการรับรู้รายจ่ายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะชำระดอกเบี้ยต่อเมื่อมีแหล่งเงินทุนในการชำระค่าหุ้นส่วนที่ 2 แล้ว ซึ่งแหล่งเงินทุนในการซื้อหุ้นเอสเอสยูที่ส่วนที่ 2 ส่วนหนึ่งจะมาจากการขายหุ้นในบริษัทย่อย-บุญเอกทั้งหมด และหารธุรกิจใหม่เข้ามาทดแทนในบุญเอก ทั้งนี้หากบริษัทไม่สามารถหาเงินมาชำระค่าหุ้นได้ตามเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายหุ้นเอสเอสยูที่ส่วนที่ 2 บริษัทมิได้มีภาระผูกพันใดๆ

## ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

### ด้านธุรกิจการเกษตร

ในปี 2563 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงโครงการร่วมปลูกพืชเกษตรกับเกษตรกรในพื้นที่ โดยมีข้อตกลงกับเกษตรกรจำนวน 420 ราย บนพื้นที่ 2,283.50 ไร่ ในจังหวัดนครราชสีมาและจังหวัดชัยภูมิ ข้อตกลงมีเงื่อนไขให้เกษตรกรเข้ามาปลูกพืชเกษตรบนพื้นที่ที่บริษัทได้จัดสรรให้ ระยะเวลา 12 เดือน ซึ่งจะครบกำหนดเก็บในปี 2564 เมื่อครบกำหนดการเก็บผลผลิตเกษตรกรจะต้องแบ่งปันผลผลิตให้กับบริษัทตามข้อตกลงคือ 600-700 กิโลกรัมต่อไร่ ผลประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับจากเกษตรกรจะมาน้อยนอกจากตามข้อตกลงแล้วยังขึ้นกับเหตุปัจจัยอื่นๆ เช่น ภูมิอากาศ ภัยธรรมชาติ สภาวะเศรษฐกิจของพืชเกษตร ณ ขณะนั้น หากเกษตรกรที่เข้าร่วมปลูกไม่ประสบความสำเร็จในการปลูกพืชหรือเกิดการเสียหายจากภัยธรรมชาติ บริษัทก็จะพิจารณาการแบ่งผลผลิตให้เป็นกรณีๆ ไป หรือหากบริษัทต้องการขอคืนพื้นที่ที่ได้จัดสรรไปก็จะบอกกล่าวล่วงหน้ากับเกษตรกร ซึ่งจะเห็นได้ว่าภาระผูกพันตามบันทึกข้อตกลงร่วมปลูกพืชเกษตรบริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านหนี้สินใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น

### ด้านธุรกิจโรงไฟฟ้าในบริษัทร่วม - เอสเอสยูที

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายหุ้นเอสเอสยูทีส่วนที่ 2 จำนวนร้อยละ 15 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งบริษัทคอม-ลิงค์ จำกัด ให้การผ่อนผันขยายเวลาการชำระเงินออกไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2560 ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาผ่อนผันไม่ต้องมีการดอกเบี้ยในระยะเวลาที่ได้รับการผ่อนผัน แต่บริษัทก็ได้มีการตั้งประมาณการดอกเบี้ยจ่ายไว้ในงบการเงินแล้ว

## ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

### ธุรกิจการเกษตร

บริษัทยังคงให้การสนับสนุนธุรกิจการเกษตรตามข้อตกลงโครงการร่วมปลูกพืชกับเกษตรกรในพื้นที่ดังเช่นทุกปีที่ผ่านมา แม้ว่าบางปีจะมีเหตุปัจจัยภายนอกส่งผลให้ได้รับส่วนแบ่งผลผลิตจากโครงการน้อยหรือมากเพียงใด แต่ธุรกิจด้านการเกษตรก็ยังให้ผลตอบแทนรายได้ที่เป็นกระแสเงินสดรับของกิจการได้ในระดับหนึ่ง อีกทั้งบริษัทยังเห็นคุณค่าของการให้โอกาสเกษตรกรได้ประกอบอาชีพในพื้นที่ของบริษัทโดยไม่ต้องมีภาระค่าเช่า จนกว่าบริษัทจะสามารถหาธุรกิจใหม่เข้ามาทดแทนธุรกิจด้านการเกษตรต่อไป

### ธุรกิจโรงไฟฟ้าในบริษัทร่วม - เอสเอสยูที

จากผลประกอบการในปี 2563 โรงไฟฟ้าทั้ง 2 บล็อก มีการหยุดผลิตเพื่อซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรตามแผนการซ่อมบำรุงรักษาระยะเวลา 3 ปี ส่งผลต่อยอดขายที่ลดลงจากปีก่อนอย่างมีนัยสำคัญ หากการซ่อมเป็นไปตามประสิทธิภาพที่ดี ส่งผลให้โรงไฟฟ้าผลิตไฟฟ้าและไอน้ำได้อย่างต่อเนื่องเต็มประสิทธิภาพ สามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อลูกค้าในนิคมอุตสาหกรรมรายใหม่ๆที่จะมีเข้ามาเพิ่มอีกในอนาคต ทั้งนี้เอสเอสยูทีได้มีการขยายฐานลูกค้าอุตสาหกรรมเพื่อทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและไอน้ำระยะยาวในนิคมอุตสาหกรรมบางปูเพิ่มขึ้น เพื่อที่จะเพิ่มกำลังการผลิตมากกว่าปีก่อน โดยการที่ติดตั้งมีการตลาดที่มีประสิทธิภาพคือ มีการวางแผนการขาย การติดตามดูแลเอาใจใส่ และพยายามที่จะมุ่งขยายฐานลูกค้าให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

ทั้งนี้เอสเอสยูทีจะสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดีกับลูกค้ารายเดิมและรายใหม่ มีการผลิตกระแสไฟฟ้าและไอน้ำที่มีความเสถียร มีคุณภาพ และหากมีปัญหาจะต้องมีการตอบสนองลูกค้าอย่างรวดเร็วและทันทั่วถึง จะมีการบริหารต้นทุนการดำเนินงานโดยค่าใช้จ่ายต่างๆจะต้องโปร่งใส มีคุณภาพ โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายซ่อมบำรุง และค่าใช้จ่ายการบริหารให้มีความคุ้มค่าที่สุด



# รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท อีเทอนัล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อยซึ่งงบการเงินรวม และงบเฉพาะกิจการประจำปี 2563 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงินโดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้สามารถสะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง โปร่งใสเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

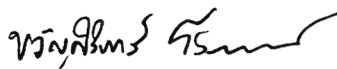
คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและป้องกันความเสี่ยงตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 คน ทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา รวมถึงการเปิดเผยรายงานที่เกี่ยวข้องกันอย่างเหมาะสม ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความมั่นใจอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563



(ศาสตราจารย์กิตติคุณ ดร. บวรศักดิ์ อุวรรณโณ)  
ประธานกรรมการ



(นางสาวขวัญศิริรินทร์ โรจนพุก)  
ประธานคณะกรรมการบริหาร

# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด(มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

#### การด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทต้องมีการทดสอบการด้อยค่าของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ตามหมายเหตุ ข้อ 13 และ 14 ที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน การทดสอบการด้อยค่านี้มีนัยสำคัญต่อการตรวจสอบ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมียอดตามบัญชีก่อนค่าเพื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวน 567.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.46 ของสินทรัพย์รวม ผู้บริหารจึงใช้ดุลยพินิจในการประเมินค่อนข้างมาก ซึ่งขึ้นอยู่กับข้อสมมติซึ่งสามารถเปลี่ยนแปลงตามสภาพทางเศรษฐกิจและภาวะตลาดในอนาคต

#### วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าได้ปฏิบัติดังนี้

- ทดสอบความครบถ้วนของสินทรัพย์ในงบการเงินโดยการตรวจสอบกับโฉนดที่ดิน หนังสือรับรองการทำประโยชน์ในที่ดิน และรายละเอียดยอดคงเหลือที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบเกี่ยวกับความเหมาะสมของคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้ประเมินราคาอิสระ
- ทดสอบการคำนวณการวัดมูลค่า ประมาณการด้อยค่าโดยเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี กับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับซึ่งใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด

จากการตรวจสอบพบว่า กลุ่มบริษัทประเมินการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ไว้อย่างเพียงพอ

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการเปลี่ยนแปลงความเห็นดังกล่าวข้างต้น

- 1) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26(5) ตามข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 ระหว่างนิติบุคคลสองแห่ง(ผู้เรียกร้อง) บริษัทร่วม(ผู้คัดค้าน) ทุนทรัพย์ 1,601,599,379.65 บาท ข้อหา ผิดสัญญาเรียกค่าเสียหาย ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2562 ที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทร่วมได้ยื่นคำคัดค้านคำเสนอข้อพิพาทและข้อเรียกร้องแย้ง ให้ผู้เรียกร้องรับผิดชอบเป็นเงินจำนวน 4,282,092,659.15 บาท และยื่นต่อคณะอนุญาโตตุลาการแล้ว และผู้เรียกร้องได้จัดทำคำให้การคัดค้านข้อเรียกร้องแย้งแล้ว เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2563 คณะอนุญาโตตุลาการ นัดพร้อมครั้งที่ 4 ได้กำหนดประเด็นข้อพิพาทหน้าที่นำสืบโดยให้จัดทำและส่งคำเบิกความของพยาน คำแปลเอกสารและบัญชีระบุพยาน ให้สถาบันอนุญาโตตุลาการในวันที่ 4 สิงหาคม 2564 และนัดสืบ พยานฝ่ายผู้เรียกร้องและฝ่ายผู้คัดค้าน นัดแรกวันที่ 10 กันยายน 2564 และวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 ตามลำดับ ต่อมาเมื่อวันที่ 15 เมษายน 2563 ผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวระหว่างพิจารณา โดยขอให้คณะอนุญาโตตุลาการพิจารณาและมีคำสั่งห้ามผู้คัดค้านเรียกให้สถาบันการเงินสองแห่ง ชำระเงินตามหนังสือคำประกันการปฏิบัติตามสัญญาและหนังสือคำประกันการชำระเงินล่วงหน้า คณะ อนุญาโตตุลาการ นัดพิจารณาคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวในวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 ทั้งนี้ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 คู่พิพาททั้งสองฝ่ายได้ตกลงกันโดยมิได้มีการไต่สวน โดยฝ่ายผู้คัดค้าน ได้ตกลงที่จะไม่ใช้สิทธิเรียกร้องตามหนังสือคำประกันสัญญาในข้อพิพาทจำนวน 11 ฉบับ และฝ่ายผู้ เรียกร้องตกลงเสียค่าธรรมเนียมการต่ออายุหนังสือคำประกันเพื่อให้มีผลใช้บังคับตามเงื่อนไขหนังสือ คำประกันเดิมจนกว่าจะมีคำชี้ขาด โดยคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำสั่งให้คู่พิพาททั้งสองฝ่ายปฏิบัติตาม ข้อตกลงดังกล่าว

ในวันที่ 1 กันยายน 2563 ผู้เรียกร้องได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาท ตามข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 ระหว่างนิติบุคคลสองแห่ง(ผู้เรียกร้อง) บริษัทร่วม(ผู้คัดค้าน) ทุนทรัพย์ 39,701,157.86 บาท โดยเรียกร ้องให้ผู้คัดค้านชำระค่าธรรมเนียมการออกหลักประกันการชำระเงินล่วงหน้า และหลักประกันการปฏิบัติ ตามสัญญาที่เกิดขึ้นภายหลังจากการยื่นข้อเรียกร้องข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 จนกว่าผู้คัดค้าน จะคืนหลักประกันทั้งหมดให้แก่ผู้เรียกร้อง และยื่นคำร้องขอให้รวมพิจารณาข้อพิพาทดังกล่าวกับข้อพิพาท หมายเลขดำที่ 94/2561 ต่อมาในวันที่ 25 กันยายน 2563 ผู้คัดค้านได้ยื่นคำคัดค้านการขอรวมพิจารณา คดีต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยขอให้คณะอนุญาโตตุลาการยกคำร้องของผู้เรียกร้องทั้งสอง ที่ขอให้ รวมพิจารณาข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 เข้ากับข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561

ต่อมาผู้คัดค้านได้ยื่นคำคัดค้าน คำเสนอข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 ฉบับลงวันที่ 24 ตุลาคม 2563 ต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยให้การปฏิเสธคำเสนอข้อพิพาทฉบับลงวันที่ 1 กันยายน 2563 ทุกข้อกล่าวหา สถาบันอนุญาโตตุลาการมีคำสั่งลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ให้รวมกระบวนการพิจารณา ชื่นอนุญาโตตุลาการในข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 เข้ากับข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 โดย ให้บรรดาสรรพเอกสารสำนวนคดีความทั้งหลายในข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 เป็นส่วนหนึ่งของ ข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 และให้พิจารณาข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 เป็นหลัก การ ประเมินความรับผิดชอบในคดีนี้ที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทร่วมยังไม่สามารถประเมินได้ เนื่องจากคดี ยังไม่มีการสืบพยาน

- 2) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.1 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเลือกนำ แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับ ผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพ บัญชี มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไปข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัทข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์



นางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564

# งบการเงิน

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	4,535,586	46,797,649	3,291,367	44,751,687
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	6,177,763	5,559,318	5,179,663	4,883,955
สินค้าคงเหลือ	9	44,647	37,223	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		159,703	110,358	119,358	70,263
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	51,700,000	30,700,000	20,000,000	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>62,617,699</b>	<b>83,204,548</b>	<b>28,590,388</b>	<b>49,705,905</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	11, 26.3	35,250,000	35,250,000	35,250,000	35,250,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	1,029,606,891	1,043,240,537	816,266,250	816,266,250
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	514,586,850	514,586,850
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	342,951,071	342,951,071	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14	135,344,778	135,128,519	19,800	45,837
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	2,331,434	-	2,331,434	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	6,356,745	6,377,607	6,304,650	6,365,607
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,551,840,919</b>	<b>1,562,947,734</b>	<b>1,374,758,984</b>	<b>1,372,514,544</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,614,458,618</b>	<b>1,646,152,282</b>	<b>1,403,349,372</b>	<b>1,422,220,449</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
		ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
หมายเหตุ	หมายเหตุ				
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	158,468,362	132,015,321	158,311,473	131,515,975
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,15	680,252	-	680,252	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น		600,000	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		226,790	241,907	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	1,417,700	1,317,100	1,417,700	1,317,100
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>161,393,104</b>	<b>133,574,328</b>	<b>160,409,425</b>	<b>132,833,075</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,15	1,696,990	-	1,696,990	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	1,004,809	3,035,116	862,776	2,941,335
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>2,701,799</b>	<b>3,035,116</b>	<b>2,559,766</b>	<b>2,941,335</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>164,094,903</b>	<b>136,609,444</b>	<b>162,969,191</b>	<b>135,774,410</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,780,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,780,000,000	2,780,000,000	2,780,000,000	2,780,000,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,780,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		2,780,000,000	2,780,000,000	2,780,000,000	2,780,000,000
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น		(562,500,000)	(562,500,000)	(562,500,000)	(562,500,000)
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย		13,716,687	13,716,687	13,716,687	13,716,687
ยังไม่ได้จัดสรร		(716,069,644)	(721,673,849)	(990,836,506)	(944,770,648)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	11	(64,783,328)	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,450,363,715</b>	<b>1,509,542,838</b>	<b>1,240,380,181</b>	<b>1,286,446,039</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,614,458,618</b>	<b>1,646,152,282</b>	<b>1,403,349,372</b>	<b>1,422,220,449</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

93



บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

										(หน่วย : บาท)	
										งบการเงินรวม	
หมายเหตุ	งบการเงินรวม	กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
				กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
				ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่	สำรองการประเมินมูลค่าใหม่	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น
งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	กำไร(ขาดทุน)สะสม		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น
		ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนต่อส่วนผู้ถือหุ้น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น
11.1	งบการเงินรวม	2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(815,932,012)	-	-	-	-	1,415,284,675	
		-	-	-	93,956,068	302,095	-	-	-	94,258,163	
		-	-	-	302,095	(302,095)	-	-	-	-	
		2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(721,673,849)	-	-	-	-	1,509,542,838	
11.1	งบการเงินรวม	2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(721,673,849)	-	-	-	-	1,509,542,838	
		-	-	-	683,178	-	(45,250,268)	(45,250,268)	(45,250,268)	(44,567,090)	
		2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(720,990,671)	-	(45,250,268)	(45,250,268)	(45,250,268)	1,464,975,748	
		-	-	-	4,988,515	(67,488)	(19,533,060)	(19,533,060)	(19,533,060)	(14,612,033)	
งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	-	-	-	(67,488)	67,488	-	-	-	67,488	
		2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(716,069,644)	-	(64,783,328)	(64,783,328)	(64,783,328)	1,450,363,715	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	กำไร(ขาดทุน)สะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
	กำไร(ขาดทุน)สะสม			กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
				กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			รวม		
	เรียกชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	ทุนที่ออกและ สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร(ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงาน	รวม องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(895,615,154)	-	-	1,335,601,533		
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(49,348,671)	193,177	193,177	(49,155,494)		
โอนไปแก้ไขสะสม	-	-	-	193,177	(193,177)	(193,177)	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(944,770,648)	-	-	1,286,446,039		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(944,770,648)	-	-	1,286,446,039		
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(46,034,072)	(31,786)	(31,786)	(46,065,858)		
โอนไปแก้ไขสะสม	-	-	-	(31,786)	31,786	31,786	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,780,000,000	(562,500,000)	13,716,687	(990,836,506)	-	-	1,240,380,181		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีเทอนัล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	4,988,515	93,956,068	(46,034,072)	(49,348,671)
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)					
	การปรับปรุงด้วยภาษีเงินได้	394,025	243,582	-	-
	การปรับปรุงด้วยต้นทุนทางการเงิน	109,338	-	109,338	-
	การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	(1,259,560)	(1,817,544)	(704,434)	(1,258,350)
	การปรับปรุงด้วยลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)	(533,032)	(229,013)	(210,965)	(218,560)
	การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือลดลง	(7,424)	6,237	-	-
	การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น(ลดลง)	(426,987)	273,205	(84,530)	(88,875)
	ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้น และค่าตัดจำหน่าย	749,394	84,829	725,467	60,766
	การปรับปรุงด้วยส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11 (50,466,504)	(143,264,537)	-	-
	การปรับปรุงด้วยประมาณการดอกเบี้ยจ่ายผิดนัดชำระค่าหุ้น	26,880,028	26,880,028	26,880,028	26,880,028
	การปรับปรุงด้วยเงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(2,331,944)	-	(2,331,944)	-
	การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	60,957	-	60,957	-
	การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	334,749	900,311	322,199	808,479
	รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)	(21,508,445)	(22,966,834)	(21,267,956)	(23,165,183)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)การดำเนินงาน					
	ภาษีเงินได้รับคืน(จ่ายออก)	(498,582)	(1,744,997)	(49,095)	111,607
	กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(22,007,027)	(24,711,831)	(21,317,051)	(23,053,576)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
	สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(21,000,000)	45,000,000	(20,000,000)	52,000,000
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(266,223)	(27,853)	-	(27,853)
	ดอกเบี้ยรับ	1,174,147	1,814,327	619,691	1,306,711
	กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(20,092,076)	46,786,474	(19,380,309)	53,278,858
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
	เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(653,622)	-	(653,622)	-
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	600,000	-	-	-
	ดอกเบี้ยจ่าย	(109,338)	-	(109,338)	-
	กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(162,960)	-	(762,960)	-
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(42,262,063)	22,074,643	(41,460,320)	30,225,282
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	7 46,797,649	24,723,006	44,751,687	14,526,405
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	7 4,535,586	46,797,649	3,291,367	44,751,687
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม					
1.บริษัทมีรายการไม่ที่ไม่ใช่เงินสดจากการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติ ดังนี้					
	สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 1 มกราคม 2563	3,030,864			
	หัก ค่าตัดจำหน่าย	(699,430)			
	สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ 31 ธันวาคม 2563	2,331,434			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) “บริษัท” จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคล ตามกฎหมายไทยเลขที่ บอจ.สข.456 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2530 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0107536000790 เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2536

สำนักงานใหญ่ เลขที่ 888 อาคารไอทาวเวอร์ ชั้น 8 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

#### 2. เหนือในการจัดทำงบการเงินรวม

##### 2.1 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

##### 2.2 เหนือในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวมได้รวมงบการเงินของบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น	ร้อยละของถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>				
บริษัท บุญเอนก จำกัด	ปลูกและจำหน่าย มันสำปะหลัง	ไทย	100	100
<b>บริษัทย่อยทางอ้อมโดยถือหุ้นผ่านบริษัท บุญเอนก จำกัด</b>				
บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100	100

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

##### 2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

###### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับ วิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้



#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้ มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11

#### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

#### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าหรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาหนี้ค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลัง งบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ โดยเลือกใช้แนวทางปฏิบัติที่ผ่อนปรน ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ทั้งนี้ ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัท เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

#### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

- ข. แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

(COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

### 3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

#### 3.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

#### 3.2 เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม (เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้แล้วในนโยบายบัญชี)

#### 3.3 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

#### 3.4 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ ผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

##### สัญญาเช่าการเงิน/สัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดิน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้พิจารณาและประเมินขอบเขตของความเสี่ยงและผลตอบแทนที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาแล้วพบว่า ความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดเป็นของผู้ให้เช่า สัญญาเช่าดังกล่าวจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

##### ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

หนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติ การชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้ในการชำระหนี้ ผลขาดทุนจากการ ด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

#### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของ ฝ่ายบริหาร

#### ค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารใช้ประมาณอายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อ เลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และได้มีการทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าซากหากมีการเปลี่ยนแปลง

### 4. นโยบายบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของ สินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้วและจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุม หรือบริหารสินค้าที่ขาย ไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ซึ่งยังไม่ อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่ จะต้อง รับคืนสินค้า

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายและต้นทุนบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มี

สภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัด

ในการเบิกใช้

การด้อยค่า

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและ FVOCI วิธีการประเมินการด้อยค่าที่เลือกใช้ ขึ้นอยู่กับความมีสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการ พิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

#### 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นใน การขาย

ต้นทุนมันสำปะหลังระหว่างปลูกแสดงในราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปลูกมัน สำปะหลัง ซึ่งได้แก่ ค่าเช่าที่ดินและไสหุ้ยอื่น



## บริษัท อีเทอนัล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้านำลดลง พิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยง 2 ปัจจัย คือ ความเสี่ยงจากการปลูกและปัจจัยความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติตามข้อมูลปีก่อนที่ผ่านมา

#### 4.4 สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ และบัตรเงินฝากที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา หรือเงินฝากประจำ และบัตรเงินฝากที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือน แต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้ ซึ่งแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนปัจจุบัน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

#### 4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ และเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

#### 4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี)

#### 4.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

สินทรัพย์ที่เช่า การเช่าซึ่งบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน อุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่หักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 ปี
อาคารที่พักพนักงาน, เครื่องจักรและอุปกรณ์	5-20 ปี
ค่าปรับปรุงอาคาร, เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน, ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และงานระหว่างก่อสร้าง

#### 4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์คงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทจะทบทวนว่ามีข้อบ่งชี้การด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืนกลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์

แล้วแต่มูลค่าได้จะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนวณภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

#### การกลับรายการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังจากหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

#### **4.9 ประเมินการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพัน ซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องจ่ายเพื่อชำระภาระหนี้สิน ซึ่งสามารถประมาณจำนวนได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### **4.10 ผลประโยชน์พนักงาน**

##### *ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน*

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือนค่าจ้างโบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

##### *ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน*

##### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรก บริษัทและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปีปัจจุบัน

#### **4.11 การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของ

สินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษีและผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบ

ของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้ บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษี

ในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4.12 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นที่มีอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ในกรณีที่มีการเพิ่มทุน(ลดทุน) จะใช้จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่ได้รับชำระ (จ่ายคืน) ค่าหุ้น

#### 4.13 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

#### 4.14 ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยง และผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า กลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

#### 4.15 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 5. ผลกระทบของการนำมาตรฐานบัญชีใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก

ผลกระทบของการนำมาตรฐานบัญชีใหม่มาใช้เป็นครั้งแรกที่มีต้องบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

##### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

ในระหว่างปี 2563 กลุ่มบริษัทมีการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติ ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กลุ่มบริษัทจะใช้ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 บริษัทจึงรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยการปรับผลกระทบในอดีตกับกำไรสะสมต้นงวด ดังนี้



วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

**งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ**

ธันวาคม 2562    การเงินฉบับที่ 16    มกราคม 2563

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

## สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์สิทธิการใช้

-	3.030.864	3.030.864
---	-----------	-----------

## หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

## หนังสือหมอนเวียน

หนังสือตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน

หนึ่งปี

-	821.147	821.147
---	---------	---------

## หนังสือไม่หมนเวียน

หนังสือตามสัญญาเช่า

-	2.209.717	2.209.717
---	-----------	-----------

ในการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้เป็นครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ร้อยละ 4.00

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม/

**งบการเงินเฉพาะกิจการ**

การะพิกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1.017.280

บวก สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

2,288,880

(หัก) ดอกเบี้ยจ่ายรอดัด้บัณชี

(275,296)

หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

มาปฏิบัติใช้

3.030.864

หนังสือสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1

หนังสือตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

3,030,864

ประกอบด้วย

## หนังสือสัญญาเช่าหมอนเวียน

821,147

## หนังสือสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน

2,209,717

3.030.864

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
	งบการเงินรวม/งบเงินเฉพาะกิจการ
อาคาร	3,030,864
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,030,864

6. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัท โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือควบคุมร่วมกันในบริษัท หรือเป็นกิจการที่บริษัทควบคุม หรือควบคุมร่วมกันโดยบริษัทหรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับ กลุ่มบริษัท

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัท บุญเอนก จำกัด	ปลูกและจำหน่ายมันสำปะหลัง	บริษัทย่อย
2. บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อยทางอ้อม
3. บริษัท เอสเอสยูที จำกัด	ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กและไอน้ำ	บริษัทร่วม
4. บริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด	ให้เช่าอาคารสำนักงาน	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
5. บริษัท สหสามัคคีบริการ จำกัด	ให้บริการทำความสะอาดสถานที่	มีกรรมกรร่วมกัน
6. บริษัทเงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจเงินทุน	มีกรรมกรบริษัทเป็นญาติสนิทของกรรมกรบริษัท
7. บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด	การติดตั้งสาธารณูปโภค	มีกรรมกรและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
1. คุณขวัญศิริรินทร์ โรจนพฤษ	-	ผู้บริหารและกรรมกรบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการระหว่างกัน	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและค่าบริการ	ตามสัญญาเทียบเคียงราคาตลาด
ค่าบริการงาน	ตามสัญญา
ค่าตอบแทนกรรมกรและผลตอบแทนอื่น	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น
เงินลงทุนชั่วคราว	อัตราดอกเบี้ยตามตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	ประมาณการหนี้สินอัตราร้อยละ 4.5% ต่อปี (หมายเหตุ 11)
เงินกู้ยืมกรรมกร	ไม่คิดดอกเบี้ย

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

บริษัท อีเทอนีล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
<b>รายการกับบริษัทย่อย</b>				
รายได้ค่าบริการงาน				
บริษัท บุญเอนก จำกัด	-	-	897,196	897,196
บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด	-	-	1,009,346	1,009,346
	-	-	1,906,542	1,906,542
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท เงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)	1,079,313	1,468,740	525,030	913,397
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด	-	54,497	-	54,497
<b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>				
บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด	26,880,028	26,880,028	26,880,028	26,880,028
<b>ค่าเช่าและค่าบริการ</b>				
บริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด	1,629,785	2,392,745	1,629,785	2,392,745
บริษัท สหสามัคคีบริการ จำกัด	192,000	186,000	192,000	186,000
	1,821,785	2,578,745	1,821,785	2,578,745
<b>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารและผลตอบแทนอื่น</b>				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,423,280	11,766,190	11,423,280	11,766,190
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	103,984	128,083	103,984	128,083

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
<b>เงินฝากสถาบันการเงินโดยออกตั๋วแลกเงิน</b>				
บริษัท เงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)				
ชนิดอายุไม่เกิน 3 เดือน (หมายเหตุ 7)	-	42,000,000	-	42,000,000
ชนิดอายุเกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน (หมายเหตุ 10)	51,700,000	30,700,000	20,000,000	-
	51,700,000	72,700,000	20,000,000	42,000,000
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท เงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)	214,437	124,002	104,199	14,433
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด	584,562	584,562	584,562	584,562
บริษัท เอสเอสยู จำกัด	5,719,616	5,719,616	5,719,616	5,719,616
	6,304,178	6,304,178	6,304,178	6,304,178
<b>ประมาณการหนี้สิน</b>				
บริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด	107,520,113	80,640,084	107,520,113	80,640,084
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด	12,673	64,600	12,673	64,600
<b>ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน</b>				
กรรมการและผู้บริหาร	1,417,700	2,588,523	1,417,700	2,588,523

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
คุณขวัญศิริรินทร์ โรจนพฤกษ์		
ณ 1 มกราคม	-	-
เพิ่มขึ้น	600,000	-
(ลดลง)	-	-
ณ 31 ธันวาคม	600,000	-

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
บริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,306,160	-	(762,960)	2,543,200
ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(275,296)	-	109,338	(165,958)
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิ	3,030,864	-	(653,622)	2,377,242

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หนี้สินสัญญาเช่าประกอบด้วย		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน		680,252
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน		1,696,990
รวม		2,377,242

สัญญาสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- บริษัททำสัญญาเช่าพื้นที่และบริการ และสัญญาซ่อมบำรุงรักษาส่งติดตั้งประกอบอาคารกับบริษัท ไอทาวเวอร์ จำกัด เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2564 อัตราค่าเช่าและบริการ เดือนละ 194,854 บาท โดยมีเงินประกันการเช่าและบริการ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หมายเหตุ 16) เป็นจำนวน 584,562 บาท
- บริษัททำสัญญาบริการทำความสะอาดกับบริษัท สหสามัคคีบริการ จำกัด ระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราค่าบริการเดือนละ 16,000 บาท



บริษัท อีเทอนีล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
เงินสด	19,000	19,000	10,000	10,000
เงินฝากกระแสรายวัน	66,566	995,327	13,065	31,000
เงินฝากออมทรัพย์	4,450,020	3,518,743	3,268,302	2,448,257
เช็คระหว่างทาง	-	264,579	-	262,430
ตั๋วแลกเงินสถาบันการเงิน	-	42,000,000	-	42,000,000
รวม	4,535,586	46,797,649	3,291,367	44,751,687

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีตั๋วแลกเงินสถาบันการเงิน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
จำนวนเงิน (ล้านบาท)	-	42.00	-	42.00
จำนวน (ฉบับ)	-	2	-	2
		มกราคม และ		มกราคม และ
ครบกำหนดอายุ	-	มีนาคม 2563	-	มีนาคม 2563
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	-	1.00 และ 1.55	-	1.00 และ 1.55
ภาระผูกพัน	-	ไม่มี	-	ไม่มี

8. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
เงินทดรองจ่าย	306,232	20,032	24	32
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	444,244	452,758	437,144	440,893
ลูกหนี้กรมสรรพากร	5,210,146	4,954,800	4,635,592	4,420,871
อื่นๆ	2,704	7,726	2,704	7,726
รวม	5,963,326	5,435,316	5,075,464	4,869,522
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	214,437	124,002	104,199	14,433
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,177,763	5,559,318	5,179,663	4,883,955

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
มันสำปะหลังระหว่างปลูก	44,647	37,223
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	44,647	37,223

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินฝากสถาบันการเงินระยะสั้นสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
จำนวนเงิน (ล้านบาท)	51.70	30.70	20.00	-
จำนวน (ฉบับ)	7	4	2	-
	มกราคม ถึง	มกราคม ถึง	มกราคม ถึง	
ครบกำหนดอายุ	มีนาคม 2564	พฤษภาคม 2563	มีนาคม 2564	-
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	1.65	1.75	1.65	-
ภาระผูกพัน	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	-

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

11.1 รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม (วิธีส่วนได้เสีย)	งบการเงินเฉพาะกิจการ (วิธีราคาทุน)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,043,240,537	816,266,250
ผลกระทบของการนำมาตราฐานบัญชีใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก		
- กำไร(ขาดทุน)สะสม	683,178	-
- กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	(45,250,268)	-
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	998,673,447	816,266,250
ซื้อ/ลงทุนเพิ่ม	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ในบริษัทร่วม	50,466,504	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	(19,533,060)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,029,606,891	816,266,250

11.2 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

				(หน่วย : บาท)			
				งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน (บาท)	
ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ทุนชำระ แล้ว (บาท)	สัดส่วน เงิน ลงทุน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
<b>หลักทรัพย์ที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด</b>							
บริษัท เอสเอสยู จำกัด	ผู้ผลิตไฟฟ้า ขนาดเล็ก และไอน้ำ	2,919,000,000	25.00%	1,029,606,891	1,043,240,537	816,266,250	816,266,250
รวม				1,029,606,891	1,043,240,537	816,266,250	816,266,250
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน				-	-	-	-
สุทธิ				1,029,606,891	1,043,240,537	816,266,250	816,266,250

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

11.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทรวมแห่งหนึ่งโดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม				
	ทุนเรียกชำระ	สินทรัพย์รวม	หนี้สินรวม	รายได้รวมสำหรับ	กำไรสำหรับ
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
บริษัท เอสเอสยูที จำกัด	2,919,000	11,513,599	7,939,005	4,124,701	123,734

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2557 อนุมัติการลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอสเอสยูที จำกัด (เอสเอสยูที) ซึ่งประกอบกิจการเป็นผู้ผลิตไฟฟ้าขนาดเล็กและไอน้ำ ในโครงการโรงไฟฟ้าบางปูโคเจนเนอเรชั่น บล็อก 1 และ โครงการโรงไฟฟ้าบางปูโคเจนเนอเรชั่น บล็อก 2 ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นที่ประมาณ 17 ไร่ ภายในเขตนิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ขนาดกำลังผลิตไฟฟ้า 240 เมกะวัตต์และไอน้ำ 60 ตัน โดยบริษัทจะเข้าซื้อเงินลงทุนในเอสเอสยูทีในสัดส่วนร้อยละ 40 จากบริษัท คอม-ลิงค์ จำกัด (คอม-ลิงค์) ซึ่งคอม-ลิงค์ มีสถานะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท รวมมูลค่าไม่เกิน 1,562.04 ล้านบาทโดยราคาดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลอ้างอิงจากที่ปรึกษาอิสระจากบริษัท แคปปิตอล พลัส แอดไวซอรี จำกัด ที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานกต. โดยการแบ่งชำระเป็น 2 งวด งวดที่ 1 สำหรับการซื้อหุ้นที่สัดส่วนร้อยละ 25 โดยจะชำระเป็นเงินสดภายในวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2557 และงวดที่ 2 สำหรับการซื้อหุ้นที่สัดส่วนร้อยละ 15 โดยจะชำระเป็นเงินสดภายในวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2559 ภายใต้บังคับของการปฏิบัติตาม และหรือ การดำเนินการตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ ที่บริษัท และคอม-ลิงค์ได้ตกลงร่วมกันกำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น (รวมถึงเงื่อนไขบังคับก่อนการชำระราคาต่างๆ)

ทรัพย์สินที่ได้มาและภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตประกอบไปด้วย

รายการ	มูลค่า (ล้านบาท)
เงินซื้อหุ้นสามัญเอสเอสยูที	1,041.64
เงินตามหุ้นส่วนที่ยังชำระไม่เต็มมูลค่า (ที่มูลค่าที่ตราไว้)	390.00
SBLC-Cost Overrun (ตามสัดส่วนการถือหุ้น)	56.40
เงินกู้ด้อยสิทธิสำหรับที่ดิน 50 ไร่ (ตามสัดส่วนการถือหุ้น)	74.00
รวมมูลค่าเงินลงทุน	1,562.04

โดยเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2557 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าวกับคอม-ลิงค์แล้ว

ภายใต้เงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญาซื้อขายหุ้น คอม-ลิงค์ ตกลงขายหุ้น และบริษัทตกลงซื้อหุ้นที่ซื้อขายทั้งหมดจากผู้ขายและทันทีที่ได้ทำการซื้อขายหุ้น บริษัทตกลงจะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. เข้าผูกพันตนเป็นคู่สัญญาในสัญญาผู้ถือหุ้น สัญญาทางการเงินและสัญญาโครงการ พร้อมทั้งสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อเข้ารับภาระของผู้ถือหุ้นในสัญญานั้นๆ
2. จัดให้มีเงินในบัญชีเงินฝากของ เอสเอสยูที จำนวน 390 ล้านบาท ซึ่งคำนวณตามสัดส่วนร้อยละ 25 เพื่อให้เป็นประกันการเรียกร้องให้ชำระมูลค่าหุ้น ส่วนที่ยังชำระไม่เต็มมูลค่าของหุ้นที่ซื้อขาย ณ วันชำระราคา
3. จัดเตรียมหนังสือ Standby letter of Credit จำนวน 35.25 ล้านบาท จากจำนวนเงินรวม 56.40 ล้านบาท ซึ่งเป็นภาระของผู้ถือหุ้นตามสัญญาทางการเงิน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25 เพื่อให้เป็นประกันกับสถาบันการเงิน กรณีที่ เอสเอสยูที เกิดค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าประมาณการ (Cost Overrun) (หมายเหตุ 16 และ 26.3)

4. จัดให้มีเงินกู้แก่ เอสเอสยูที จำนวน 46.25 ล้านบาท หรือเท่ากับร้อยละ 25 ของค่าที่ดินมูลค่า 185 ล้านบาทเพื่อให้ เอสเอสยูที สามารถดำเนินการขาย และ/หรือ จำหน่ายที่ดินของ เอสเอสยูที (หมายเหตุ 16 และ 26.4)
5. เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 บริษัทได้รับเงินประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทร่วมตามสัดส่วน จำนวน 40.53 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมสามารถขายที่ดินได้ 50 ไร่ 2 งาน 37.5 ตารางวา ในราคาขายตามสัดส่วน 176.32 ล้านบาท จากพื้นที่ที่ดินทั้งหมด 52 ไร่ 1 งาน 37.55 ตารางวา ในราคา 182 ล้านบาท
6. ภายหลังจากบริษัทซื้อหุ้น เอสเอสยูที ส่วนที่ 2 (อีกร้อยละ 15) แล้ว บริษัทจะเข้ารับการผูกพันทางการเงินตาม ข้อ 1-4 เพิ่มขึ้นตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เพิ่มขึ้น ซึ่งผู้ถือหุ้นของเอสเอสยูที ทุกรายต้องรับผิดชอบตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทตามข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาทางการเงินของบริษัท และคู่สัญญาตกลงให้กำหนดเงื่อนไขในการซื้อขายหุ้นที่จะซื้อขายส่วนที่ 2 (จำนวน 4,378,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 15 ของหุ้นทั้งหมดของเอสเอสยูทีนั้น) ดังนี้
  - ก) บริษัทจะเรียกให้คอม-ลิงค์ ขายและส่งมอบหุ้นที่ซื้อขาย ส่วนที่ 2 ได้ภายในเวลาใดๆ หลังจากวันชำระราคา ครั้งที่ 1 แต่ไม่เกินวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ.2559 โดยบริษัทจะต้องแจ้งความประสงค์เป็นหนังสือส่งไปยังคอม-ลิงค์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันชำระราคา ครั้งที่ 2 ทั้งนี้ บริษัทจะใช้สิทธิซื้อหุ้นที่ซื้อขาย ส่วนที่ 2 ได้ครั้งเดียว
  - ข) ให้บริษัทดำเนินการตามข้อตกลงและเงื่อนไขข้อ 1 ถึง ข้อ 4 ดังกล่าวข้างต้น ทั้งนี้ภาระผูกพันของผู้ถือหุ้นในส่วนที่บริษัทจะต้องรับผิดชอบเพิ่มเติมให้คิดคำนวณตามสัดส่วนร้อยละของหุ้นในเอสเอสยูทีที่บริษัทได้ซื้อมาและ
  - ค) บริษัทมีสิทธิที่จะยกเลิกการซื้อหุ้นที่ซื้อขาย ส่วนที่ 2 นี้ได้ โดยทำหนังสือแจ้งความประสงค์ไปยังคอม-ลิงค์เป็นการล่วงหน้าภายในวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2559 ในกรณีดังกล่าว คอม-ลิงค์ตกลงที่จะไม่ และขอสละสิทธิในการเรียกร้องฟ้องร้องหรือดำเนินการใดๆ เพื่อให้บริษัทต้องปฏิบัติตามสัญญานี้ หรือรับผิดชอบค่าใช้จ่ายใดๆ อันเนื่องมาจากการที่บริษัทขอยกเลิกการซื้อหุ้นที่ซื้อขาย ส่วนที่ 2 ดังกล่าว

ทั้งนี้คู่สัญญามีสิทธิที่จะเลิกสัญญานี้ได้โดยการส่งหนังสือแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายทราบเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดๆ ต่อไปนี้

1. คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งไม่ปฏิบัติตามข้อสัญญาใด ๆ ของตน หรือผิดคำยืนยันหรือคำรับรองต่างๆ ที่สำคัญหรือคำรับรองหรือคำยืนยันของตนไม่ถูกต้องและเป็นความจริง
2. คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีหนี้สินล้นพ้นตัว หรือล้มละลาย หรือชำระบัญชีเพื่อเลิกกิจการ
3. ในกรณีที่เงื่อนไขบังคับก่อนเข้าทำรายการ ไม่สามารถสำเร็จได้อย่างครบถ้วนภายในวันที่ชำระราคาครั้งที่ 1 และไม่ได้รับการผ่อนผันจากบริษัทและหากเกิดเหตุการณ์การผิดสัญญาต่อคำมั่น และคำรับประกันของคอม-ลิงค์ก่อนวันชำระราคา ให้สัญญานี้สิ้นสุดผูกพันโดยทันที
4. มีกฎหมายของประเทศไทยหรือคำสั่งของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องรวมถึงกฎ หรือคำสั่งของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหรือคำสั่งของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทำให้การปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขที่สำคัญในสัญญานี้ไม่สามารถดำเนินการได้
5. บริษัทไม่ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้สามารถทำการซื้อขายหุ้นที่ซื้อขายภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2557
6. บริษัทไม่สามารถชำระราคาซื้อสำหรับหุ้นที่ซื้อขายส่วนที่ 1 และหุ้นที่ซื้อขายส่วนที่ 2 ให้แก่ผู้ขายได้ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2557 และวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ตามลำดับ



บริษัท อีเทอนิล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หุ้นที่รับโอน จำนวน 7,297,500 หุ้น ประกอบด้วย

จำนวนหุ้น	ราคาต่อหุ้น	ชำระแล้ว	จำนวนเงินจ่ายจนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ภาระผูกพันคงเหลือที่ต้อง ชำระให้เต็มมูลค่าหุ้น
750,000	100	100%	97,500,000	-
2,700,000	100	100%	290,250,000	-
3,550,000	100	100%	396,535,000	-
297,500	100	100%	31,981,250	-
7,297,500			816,266,250	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายหุ้น ในส่วนที่ 2 ดังกล่าวข้างต้นในราคาที่จะระบุไว้ในสัญญา และบริษัทดำเนินการเจรจาขอผ่อนผันกับบริษัทคอม-ลิงค์ จำกัด ในการขอขยายเวลาการชำระเงิน ออกไปจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2560 ขณะนี้บริษัท คอม-ลิงค์ ยังอยู่ในระหว่างการพิจารณาอนุมัติงดคิดดอกเบี้ยและขยายเวลาการชำระค่าหุ้นดังกล่าว อย่างไรก็ตามบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายดังกล่าวไว้ภายใต้บัญชีเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินไว้แล้ว (หมายเหตุ 6 และ 17) ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทถือหุ้นในบริษัท เอสเอสยูที จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 25

บริษัทได้นำหุ้นของบริษัททั้งหมด ค่าประกันวงเงินกู้ยืมที่บริษัทร่วมกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เพื่อดำเนินงานโครงการ

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สัดส่วนการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รับเงินปันผล	
							สำหรับปี	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (บาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (บาท)	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (บาท)	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (บาท)
<b>บริษัทย่อย</b>								
บริษัท บุญเอนก จำกัด	100	100	540	540	514,586,850	514,586,850	-	-
รวม					514,586,850	514,586,850	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ของเงินลงทุน					-	-	-	-
สุทธิ					514,586,850	514,586,850	-	-

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการขายหุ้นสามัญในบริษัท บุญเอนก จำกัด จำนวน 5,399,998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นจดทะเบียนให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง ในราคามูลค่าตามบัญชีตามงบการเงินบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 514.59 ล้านบาท เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสามัญกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัทนี้มีกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทเงินทุนศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)) บริษัทได้รับเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 50 ล้านบาท กำหนดวันโอนหุ้นภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้โอนหุ้นดังกล่าวให้แก่ผู้ซื้อ กรรมสิทธิ์ตามกฎหมายในบริษัท บุญเอนก จำกัด ยังเป็นของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้น) โดยผู้ซื้อต้องชำระเงินส่วนที่เหลือจำนวน 464.59 ล้านบาทในวันโอนหุ้น ทั้งนี้ บริษัทมีสิทธิ์ที่จะไม่โอนหุ้นสามัญของบริษัท บุญเอนก จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อ หากการโอนหุ้นดังกล่าวก่อให้เกิดความเสียหายใดๆแก่ผู้ขาย เช่น การขาดการดำรงสถานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือมีสภาพเป็น CASH COMPANY เป็นต้น

## บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ทั้งนี้หากการโอนหุ้นจะก่อให้เกิดความเสียหายให้แก่ผู้จะขายภายในวันโอนหุ้น โดยผู้จะซื้อและผู้จะขายยินดีขยายระยะเวลาการโอนหุ้นออกไปคราวละ 1 ปี จนกว่าจะสามารถโอนหุ้นได้โดยไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้จะขาย

นอกจากนี้ผู้จะซื้อที่มีสิทธิซื้อโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินบางส่วนที่บุญเอนก และ/หรือเจริญพรพลังงานเป็นเจ้าของให้แก่ผู้จะซื้อหรือบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นใดก่อนวันโอนหุ้นได้โดยไม่เกินร้อยละ 50 ของที่ดินทั้งหมด ทั้งนี้ผู้จะซื้อต้องชำระเงินค่าที่ดินให้แก่บุญเอนกและ/หรือเจริญพรพลังงานไม่น้อยกว่าราคาทุนตามบัญชีของที่ดินแปลงนั้นๆ

และเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562 ผู้จะซื้อได้ทำหนังสือแสดงเจตนาตามสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสามัญ ที่ระบุว่าในกรณีที่หุ้นสามัญของบุญเอนกได้รับสิทธิ์ และหรือผลประโยชน์ในระหว่างระยะเวลานับจากวันทำสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสามัญ จนถึงกำหนดวันโอนหุ้น เช่นการรับเงินปันผล การรับหุ้นปันผล สิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุน และสิทธิ์อื่นใด ให้สิทธิ์ประโยชน์ดังกล่าวยังเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) จนกว่าจะได้มีการโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นสามัญของบุญเอนกให้ผู้จะซื้อ และนอกจากนี้ เงินที่ผู้จะซื้อได้ชำระเป็นค่าที่ดินให้แก่บุญเอนก และ/หรือเจริญพรพลังงาน ตามที่สัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสามัญให้สิทธิ์ผู้จะซื้อข้างต้น มิได้ถือเป็นการชำระค่าหุ้นของบุญเอนกแต่อย่างใด

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2562 บริษัทขยายระยะเวลาการโอนหุ้นสามัญของบริษัทย่อยออกไปอีก 1 ปี จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากบริษัทยังอยู่ในระหว่างการเจรจาธุรกิจใหม่ซึ่งจะเป็นธุรกิจแกนของบริษัททดแทนธุรกิจเดิมของบริษัท บุญเอนก จำกัด ทั้งนี้ผู้ซื้อได้ตกลงที่จะขยายเวลาการโอนหุ้นสามัญ

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 บริษัทขยายระยะเวลาการโอนหุ้นสามัญของบริษัทย่อยออกไปอีก 1 ปี จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ COVID-19 ยังคงมีอยู่ทั่วโลกตั้งแต่ต้นปี 2563 จนปัจจุบัน เป็นผลให้การติดต่อประสานงาน การเจรจาธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจต้องชะลอลง ประกอบกับภาวะเศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวย จึงยังมีความเสี่ยงที่จะดำเนินธุรกิจใหม่

### 13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม
<b>ที่ดิน</b>	
<b>ราคาทุน</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	342,951,071
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-
โอนเข้า (ออก)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	342,951,071
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	342,951,071
<b>มูลค่าตามบัญชีสุทธิ</b>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	342,951,071
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	342,951,071

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทย่อย ได้แก่ ที่ดินที่ยังไม่มีวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน จำนวน 1,455 ไร่ 3 งาน 67 ตารางวา แสดงโดยวิธีราคาทุนตามงบการเงินรวม จำนวน 342.95 ล้านบาท (ราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัท ศศิรัชดา จำกัด ในระหว่างปี 2560 จำนวน 358.27 ล้านบาท)

บริษัท อีเทอนีล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

14. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม						(หน่วย : บาท)	
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม			มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	
	2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า	2563	โอนเข้า	2562	2563
				(ออก)		(ออก)		
ที่ดิน	135,016,240	266,223	-	-	-	-	135,016,240	135,282,463
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	144,678	-	-	-	144,678	-	3,283	468
อาคารที่พักพนักงาน	470,954	-	-	-	470,954	-	738	143
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,813,642	-	-	-	1,813,642	-	47,803	41,818
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้	10,394,533	-	-	-	10,394,533	-	46,126	19,788
สำนักงาน								
ยานพาหนะ	12,976,083	-	-	-	12,976,083	-	95	95
บ่อน้ำเพื่อการเกษตร	141,935	-	-	-	141,935	-	14,234	3
งานระหว่างก่อสร้าง	89,656,939	-	-	-	89,656,939	-	89,656,939	89,656,939
รวม	250,615,004	266,223	-	-	250,881,227	-	224,785,458	225,001,717
หัก ค่าเผื่อการตัดค่า							(89,656,939)	(89,656,939)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ							135,128,519	135,344,778

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 วันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินรวม										(หน่วย : บาท)
ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าตามบัญชีสุทธิ		
2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	2561	2562	
ที่ดิน	135,016,240	-	-	135,016,240	-	-	-	135,016,240	135,016,240	
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	144,678	-	-	144,678	2,808	-	-	6,091	3,283	
อาคารที่พนักงาน	470,954	-	-	470,954	469,623	593	-	1,331	738	
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,813,642	-	-	1,813,642	1,759,870	5,969	-	53,772	47,803	
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	10,366,680	27,853	-	10,394,533	10,287,140	61,267	-	79,540	46,126	
ยานพาหนะ	12,976,083	-	-	12,976,083	12,975,988	-	-	95	95	
บ่อน้ำเพื่อการเกษตร	141,935	-	-	141,935	113,509	14,192	-	28,426	14,234	
งานระหว่างก่อสร้าง	89,656,939	-	-	89,656,939	-	-	-	89,656,939	89,656,939	
รวม	250,587,151	27,853	-	250,615,004	25,744,717	84,829	-	224,842,434	224,785,458	
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า								(89,656,939)	(89,656,939)	
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ								135,185,495	135,128,519	



วันที่ 31 ธันวาคม 2563

[illegible]

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยสองแห่งมีที่ดินเพื่อปลูกพืชผลทางการเกษตรกร จำนวน 3,976 ไร่ 2 งาน 28.5 ตารางวา แสดงโดยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดินตามงบการเงินรวม จำนวน 135.02 ล้านบาท (ราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระในระหว่างปี 2560 จำนวน 187.75 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้ว แต่ยังใช้ดำเนินงานอยู่ในราคาทุนจำนวน 21.93 ล้านบาท และ 3.56 ล้านบาท ตามลำดับ

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ และหนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ วันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 มกราคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 มกราคม 2563
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้</b>				
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2,331,434	3,030,864	2,331,434	3,030,864
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	<u>2,331,434</u>	<u>3,030,864</u>	<u>2,331,434</u>	<u>3,030,864</u>
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>				
ส่วนที่หมุนเวียน	680,252	821,147	680,252	821,147
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	1,696,990	2,209,717	1,696,990	2,209,717
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>2,377,242</u>	<u>3,030,864</u>	<u>2,377,242</u>	<u>3,030,864</u>

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>		
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้</b>		
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	699,430	699,430
รวมค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	<u>699,430</u>	<u>699,430</u>
<b>ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า</b>	<u>109,338</u>	<u>109,338</u>

กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 5

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>		
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	680,252	680,252
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,696,990	1,696,990
	<u>2,377,242</u>	<u>2,377,242</u>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>		
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	653,622	653,622
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,377,242	2,377,242
	<u>3,030,864</u>	<u>3,030,864</u>

บริษัท อีเทอนีล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

16. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
เงินประกัน – ที่ดิน (หมายเหตุ 11 และ 26.4)	5,719,616	5,719,616	5,719,616	5,719,616
เงินประกันอื่น กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	584,562	584,562	584,562	584,562
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	12,472	12,472	472	472
อื่นๆ	40,095	60,957	-	60,957
	<u>6,356,745</u>	<u>6,377,607</u>	<u>6,304,650</u>	<u>6,365,607</u>

17. เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	498,812	522,214	395,057	424,381
- เงินมัดจำรับ (หมายเหตุ 12)	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
- เจ้าหนี้สรรพากร	389,066	361,080	354,410	346,446
- เจ้าหนี้อื่น	47,698	427,343	29,220	40,464
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	50,935,576	51,310,637	50,778,687	50,811,291
ประมาณการหนี้สิน (หมายเหตุ 6 และ 12)	107,520,113	80,640,084	107,520,113	80,640,084
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	12,673	64,600	12,673	64,600
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>158,468,362</u>	<u>132,015,321</u>	<u>158,311,473</u>	<u>131,515,975</u>

18. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ผู้เชี่ยวชาญอิสระรายหนึ่งได้ทำการประเมินภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวอื่นๆ ของพนักงาน โดยใช้วิธีการ Projected unit credit ซึ่งบริษัทได้ตั้งสำรองผลประโยชน์ระยะยาวอื่นๆ ของพนักงาน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ผลประโยชน์พนักงานต้นปี	4,352,216	4,258,435
บวก จำนวนที่รับรู้	334,749	322,199
บวก ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	67,488	31,786
หัก จ่ายชำระผลประโยชน์พนักงาน	(2,331,944)	(2,331,944)
ผลประโยชน์พนักงานปลายปี	<u>2,422,509</u>	<u>2,280,476</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>2,422,509</u>	<u>2,280,476</u>
จำนวนที่ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามรายงานของนักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	267,125	257,464
ดอกเบี้ยของภาระผูกพัน	67,624	64,735
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน	<u>334,749</u>	<u>322,199</u>

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานมีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	1.60, 1.77	2.47, 3.08
อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี)	5.00	5.00
อัตราการลาออก	ตามช่วงอายุของพนักงาน	ตามช่วงอายุของพนักงาน
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	1.60	2.47
อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี)	5.00	5.00
อัตราการลาออก	ตามช่วงอายุของพนักงาน	ตามช่วงอายุของพนักงาน
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น(ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.00	กรณีอัตราลดลง ร้อยละ 1.00	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.00	กรณีอัตราลดลง ร้อยละ 1.00
อัตราคิดลด	(142,086)	170,813	(122,328)	147,127
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	163,108	(139,117)	140,453	(119,747)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	(95,151)	110,168	(82,061)	95,114

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	1,417,700	1,417,700
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	-	-
เกินกว่า 5 ปี	1,299,800	1,112,572



บริษัท อีเทอนีล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

19. ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ และสำรองตามกฎหมาย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ส่วนเกินกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	399,500,000	399,500,000	399,500,000	399,500,000
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	(962,000,000)	(962,000,000)	(962,000,000)	(962,000,000)
สุทธิ	(562,500,000)	(562,500,000)	(562,500,000)	(562,500,000)

ส่วนเกินกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

สำรองตามกฎหมาย

ทุนสำรองตามกฎหมาย ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

20. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
รายได้ค่าบริการงาน (หมายเหตุ 6)	-	-	1,906,542	1,906,542
อื่น ๆ	1,140,007	514,529	-	54,498
รวม	1,140,007	514,529	1,906,542	1,961,040

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่สำคัญได้แก่

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	16,724,863	18,026,120	16,313,615	16,942,197
ค่าเช่าและค่าบริการ	1,604,256	2,624,421	1,729,038	2,588,686

22. การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน แสดงส่วนงานธุรกิจโดยพิจารณาจากโครงสร้างการบริหาร และการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

กลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ได้แก่ กิจการปลูกมันสำปะหลัง

บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

23. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับบริษัท คำนวณจากกำไรสุทธิสำหรับปีปรับปรุงด้วยรายการที่กำหนดภายใต้ประมวลรัษฎากร ไม่ให้หรือให้ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีกำไร(ขาดทุน)สุทธิทางภาษี ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ขาดทุนสุทธิ	(44,238,112)	93,956,068
ภาษีเงินได้	394,025	243,582
ขาดทุนสุทธิก่อนภาษีเงินได้	(43,844,087)	94,199,650
บวก(หัก) รายการที่ต้องบวกกลับตามประมวลรัษฎากร	27,276,910	(115,457,325)
หัก ขาดทุนสะสมทางภาษียกมาไม่เกินห้าปี	(98,870,159)	(76,393,889)
ขาดทุนสุทธิทางภาษี	(115,437,336)	(97,651,564)

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ขาดทุนสุทธิ	(46,034,072)	(49,348,671)
ภาษีเงินได้	-	-
ขาดทุนสุทธิก่อนภาษีเงินได้	(46,034,072)	(49,348,671)
บวก(หัก) รายการที่ต้องบวกกลับตามประมวลรัษฎากร	27,263,185	27,715,226
หัก ขาดทุนสะสมทางภาษียกมาไม่เกินห้าปี	(98,031,620)	(76,393,889)
ขาดทุนสุทธิทางภาษี	(116,802,507)	(98,027,334)

24. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

25. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

## บริษัท อีเทอนัล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงินและใบรับฝากเงิน และหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

#### ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการไม่มีสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

#### ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวโดยสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้า ณ วันที่ในงบดุลไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการ ณ วันที่ในงบดุล อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่จำเป็นตามนโยบายการบัญชี

#### ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

#### มูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กักไว้ในบัญชี

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นมีมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม							
ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562

#### สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่า ยุติธรรม

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - - - - 342,951,071 342,951,071 342,951,071 342,951,071

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเทียบเคียงราคาตลาด

## 26. ภาระผูกพันและสัญญาที่สำคัญ

- (1.) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อย (บริษัท บุญเอก จำกัด) มีภาระผูกพันตามบันทึกข้อตกลงร่วมมือปลูกมันสำปะหลังกับเกษตรกรจำนวน 24 ราย พื้นที่ทั้งหมด 421 ไร่ มีระยะเวลา 12 เดือน ครบกำหนดเดือนมกราคม 2564 ถึงเดือน พฤษภาคม 2564
- (2.) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อย (บริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด) มีภาระผูกพันตามบันทึกข้อตกลงร่วมมือปลูกมันสำปะหลังกับเกษตรกรจำนวน 396 ราย พื้นที่ทั้งหมด 1,862.50 ไร่ มีระยะเวลา 12 เดือน ครบกำหนดเดือน พฤษภาคม 2564 ถึงเดือน ตุลาคม 2564
- (3.) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินฝากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 35.25 ล้านบาท มีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นประกันจำนวน 35.25 ล้านบาท ในการชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายหุ้นในบริษัทร่วม (หมายเหตุ 11)
- (4.) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินประกันเงินกู้ยืมให้แก่ บริษัทร่วม (เอสเอสยูที) จำนวน 5.72 ล้านบาท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทร่วม โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมระหว่างกัน (หมายเหตุ 11)
- (5.) คดีความของบริษัทร่วม (หมายเหตุ 11)

ข้อพิพาทหมายเลขคดีที่ 94/2561 ระหว่าง บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด(มหาชน) ที่ 1 บริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอจี้ จำกัด ที่ 2 ผู้เรียกร้อง บริษัทร่วม(บริษัท เอสเอสยูที จำกัด)ผู้คัดค้าน ทุนทรัพย์ 1,601,599,379.65 บาท ข้อหาผิดสัญญาเรียกค่าเสียหายยื่นคำเสนอข้อพิพาทเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2562 ที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทร่วมได้ยื่นคำคัดค้านคำเสนอข้อพิพาทและข้อเรียกร้องแย้ง ให้ผู้เรียกร้องรับผิดชอบเป็นเงินจำนวน 4,282,092,659.15 บาท ผู้เสนอข้อพิพาทจัดทำคำคัดค้านข้อเรียกร้องแย้งและยื่นต่อคณะอนุญาโตตุลาการแล้ว และผู้เรียกร้องได้จัดทำคำให้การคัดค้านข้อเรียกร้องแย้งแล้ว คณะอนุญาโตตุลาการนัดพร้อมครั้งที่ 4 เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2563 คณะอนุญาโตตุลาการได้กำหนดประเด็นข้อพิพาทที่น่าสืบ โดยให้จัดทำและส่งคำเบิกความของพยาน คำแปลเอกสาร และบัญชีระบุพยาน ให้อนุญาโตตุลาการในวันที่ 4 สิงหาคม 2564 และนัดสืบพยานฝ่ายผู้เรียกร้องและฝ่ายผู้คัดค้าน นัดแรกวันที่ 10 กันยายน 2564 และวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 ตามลำดับ ต่อมาเมื่อวันที่ 15 เมษายน 2563 ผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวระหว่างพิจารณา โดยขอให้คณะอนุญาโตตุลาการพิจารณาและมีคำสั่งห้ามผู้คัดค้านเรียกให้ธนาคาร มิซูโฮ จำกัด สาขา กรุงเทพมหานคร และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ชำระเงินตามหนังสือคำประกันการปฏิบัติตามสัญญา และหนังสือคำประกันการชำระเงินล่วงหน้า SSUT#1 และ SSUT#2 คณะอนุญาโตตุลาการ นัดพิจารณาคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวในวันที่ 18 พฤษภาคม 2563

ทั้งนี้ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 คู่พิพาททั้งสองฝ่ายได้ตกลงกันโดยมิได้มีการไต่สวน โดยฝ่ายผู้คัดค้านได้ตกลงที่จะไม่ใช้สิทธิเรียกร้องตามหนังสือคำประกันสัญญาในข้อพิพาทจำนวน 11 ฉบับ และฝ่ายผู้เรียกร้องตกลงเสียค่าธรรมเนียมการต่ออายุหนังสือคำประกันเพื่อให้มีผลใช้บังคับตามเงื่อนไขหนังสือคำประกันเดิมจนกว่าจะมีคำชี้ขาด คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำสั่งให้คู่พิพาททั้งสองฝ่ายปฏิบัติตามข้อตกลงดังกล่าว



## บริษัท อีเทอเนล เอนเนอจี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในวันที่ 1 กันยายน 2563 ผู้เรียกร้องได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาท ตามข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 ระหว่าง บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด(มหาชน) ที่ 1 บริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด ที่ 2 ผู้เรียกร้อง บริษัทร่วม(บริษัท เอสเอสยูที จำกัด)ผู้คัดค้าน ทุนทรัพย์ 39,701,157.86 บาท โดยเรียกร้องให้ผู้คัดค้านชำระค่าธรรมเนียมการออกหลักประกันการชำระเงินล่วงหน้า และหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาที่เกิดขึ้นภายหลังจากการยื่นข้อเรียกร้องข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 จนกว่าผู้คัดค้านจะคืนหลักประกันทั้งหมดให้แก่ผู้เรียกร้อง และยื่นคำร้องขอให้รวมพิจารณาข้อพิพาทดังกล่าวกับข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 ต่อมาในวันที่ 25 กันยายน 2563 ผู้คัดค้านได้ยื่นคำคัดค้านการขอรวมพิจารณาคดีต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยขอให้อนุญาโตตุลาการยกคำร้องของผู้เรียกร้องทั้งสอง ที่ขอให้รวมพิจารณาข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 เข้ากับข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 ต่อมาผู้คัดค้านได้ยื่นคำคัดค้าน คำเสนอข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 62/2563 ฉบับลงวันที่ 24 ตุลาคม 2563 ต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ โดยให้การปฏิเสธคำเสนอข้อพิพาทฉบับลงวันที่ 1 กันยายน 2563 ทุกข้อกล่าวหา สถาบันอนุญาโตตุลาการมีคำสั่งลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ให้รวมกระบวนการพิจารณาชั้นสถาบันอนุญาโตตุลาการในข้อพิพาทหมายเลขคดี 62/2563 เข้ากับข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 โดยให้บรรดาสรรพเอกสารสำนวนคดีความทั้งหลายในข้อพิพาทหมายเลขคดีดำที่ 62/2563 เป็นส่วนหนึ่งของข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 และให้พิจารณาข้อพิพาทหมายเลขดำที่ 94/2561 เป็นหลัก

การประเมินความรับผิดในคดีนี้ที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทร่วมยังไม่สามารถประเมินได้ เนื่องจากคดียังไม่ได้มีการสืบพยาน

#### 27. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

##### งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.113: 1

##### งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.131: 1

#### 28. จัดประเภทรายการบัญชีใหม่

กลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินงวดปี 2562 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

#### 29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564





**บริษัท อีเทอร์นัล เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)**

888 อาคารไอทิวเวอร์ ชั้น 8 ถนนวิภาวดีรังสิต

แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์ : 02-554-8000 โทรสาร : 02-554-8001

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