



รายงานประจำปี 2563
บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



TOGETHER FOR THE BETTER



พิธีเปิด "การซื้อขายหลักทรัพย์วันแรก
ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ"
บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) "IND"

วันอังคารที่ 22 ธันวาคม 2563 เวลา 09.00 - 10.20 น.
ณ ห้องประชุมสุกรีย์ แก้วเจริญ อาคาร B ชั้น 3 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



“คิด ทำ สำเร็จ”

ด้วยมุ่งมั่นพัฒนา วิศวกรรมก้าวหน้า
ลูกค้าประทับใจ ก้าวไกลสู่มาตรฐานสากล



INDEX INTERNATIONAL GROUP PCL.

38 ปีแห่งความภาคภูมิใจ





สารบัญ

05	วิสัยทัศน์ และพันธกิจ
06	สารจากประธานกรรมการบริษัท
08	สารจากประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
10	คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
16	โครงสร้างองค์กร
17	ข้อมูลทั่วไปบริษัท
18	ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป
20	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
27	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
48	ปัจจัยความเสี่ยง
51	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
53	ข้อพิพาททางกฎหมาย
54	ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
56	โครงสร้างการจัดการ
70	การกำกับดูแลกิจการ
100	ความรับผิดชอบต่อสังคม
108	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
110	รายการระหว่างกัน
118	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
128	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
137	รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ บริษัทต่อรายงานทางการเงิน
138	รายงานการดำเนินงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2563
141	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
147	งบการเงิน



**Integrity &
Innovation**

(คุณธรรม และ นวัตกรรม)



Infrastructure

(สาธารณูปโภคพื้นฐาน)



D

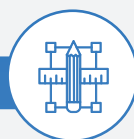
Development

(การพัฒนา)

E

Engineering

(วิศวกรรม)



X

Experience

(ประสบการณ์)



วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทชั้นนำด้านวิศวกรรมที่ปรึกษา และผู้นำธุรกิจออกแบบพร้อมก่อสร้าง
ในการลงทุนโครงสร้างสาธารณูปโภคพื้นฐานและอสังหาริมทรัพย์อย่างครบวงจร
โดยดำเนินงานอย่างมีระบบธรรมาภิบาลต่อผู้ว่าจ้าง ผู้ถือหุ้นและพนักงาน
 อีกทั้ง พัฒนานองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากร



พันธกิจ



พัฒนาองค์กร

สู่ความเป็นเลิศด้านวิศวกรรม
และนวัตกรรม การบริหาร
จัดการโครงการ



ขยายธุรกิจ

ด้านพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
และอสังหาริมทรัพย์
ด้วยงานที่มีคุณภาพ



สร้างผลงาน

ที่เกิดประโยชน์ต่อผู้ว่าจ้าง
ต่อสังคม มีความรับผิดชอบ
ต่อชุมชนและดูแล
สิ่งแวดล้อม



สนับสนุน

การพัฒนาขีดความสามารถ
ของพนักงานเพื่อการ
ทำงานระดับมืออาชีพ
อย่างต่อเนื่อง



ให้ความมั่นใจ

ในคุณภาพชีวิตการทำงาน
ของพนักงานในองค์กร
ทุกคนทุกระดับ

สารจากประธานกรรมการบริษัท



ขอยืนยันเจตนารมณ์ในการนำพาบริษัท มุ่งสู่ความเป็นบริษัทชั้นนำทางด้านวิศวกรรม สถาปัตยกรรมในหลากหลายสาขา อย่างมีคุณภาพ โปร่งใส และมุ่งสู่ การเป็นบรรษัทภิบาลที่ดี



บริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเพื่อให้บริการธุรกิจด้านวิศวกรรมที่ปรึกษา ทั้งด้านงานศึกษาสำรวจและศึกษาความเหมาะสมของโครงการงานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด งานบริหารโครงการและงานควบคุมการก่อสร้าง และงานออกแบบพร้อมก่อสร้างให้กับหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน โดยทีมงานวิศวกร สถาปนิก ผู้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญ

นับเป็นเวลาร่วม 38 ปี ที่บริษัทได้ดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ สร้างความเชื่อมั่น และมีความภาคภูมิใจที่ได้เป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศผ่านโครงการขนาดใหญ่ ทั้งภาครัฐและเอกชน พัฒนาระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานด้านต่างๆ ทั้งทางด้านการคมนาคมขนส่ง โครงข่ายถนน ระบบขนส่งสาธารณะทางอากาศทางน้ำและการขนส่งทางท่อ พัฒนามาตรฐานการบริหารจัดการระบบโลจิสติกส์ที่ช่วยอำนวยความสะดวก

และเพิ่มประสิทธิภาพทางการขนส่ง การพัฒนาเมืองหลัก คลังน้ำมันพลังงานทดแทน ตลอดจนโครงการอื่นๆ ที่สอดคล้องกับการพัฒนาและความก้าวหน้าของประเทศ

ในปี 2563 เป็นปีหนึ่งที่มีความสำคัญ เพราะเป็นปีที่บริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ซึ่งนับเป็นก้าวที่สำคัญในการสร้างโอกาสทางธุรกิจ และการระดมทุน รวมถึงการทำให้บริษัทเป็นที่เชื่อมั่น รู้จักในวงกว้างจากนักลงทุนทั้งในประเทศ ต่างประเทศ และประชาชนทั่วไป แม้จะเป็นช่วงเวลาประเทศไทยและทั่วโลกต้องเผชิญกับการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 ที่ได้ส่งผลกระทบต่อธุรกิจทุกภาคส่วน แต่บริษัทยังคงดำเนินธุรกิจด้วยความมุ่งมั่น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เน้นความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมในการประกอบธุรกิจ ควบคู่ไปกับการตระหนักถึงความสำคัญของการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ในนามของคณะกรรมการบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจผู้ให้การสนับสนุนบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน มา ณ โอกาสนี้ และขอยืนยันเจตนารมณ์ในการนำพาบริษัทมุ่งสู่ความเป็นบริษัทชั้นนำทางด้านวิศวกรรมสถาปัตยกรรมในหลากหลายสาขา อย่างมีคุณภาพ โปร่งใส และมุ่งสู่การเป็นบรรษัทภิบาลที่ดีตามมาตรฐานสากล เพื่อให้สามารถสร้างความพึงพอใจ ความเชื่อมั่นสูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และลูกค้าต่อไป



พลเอก วุฒินันท์ สิริายุทธ
ประธานกรรมการบริษัท



สารจากประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



บริษัทพร้อมที่จะขับเคลื่อนการดำเนินงานต่างๆ
ตามแผนการโดยคัดเลือกโครงการที่จะเป็นประโยชน์ต่อสังคมและประเทศชาติ
ผนึกกำลังความเชี่ยวชาญในการให้บริการลูกค้าอย่างเต็มศักยภาพ
ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี ไปพร้อมๆ กับ
การร่วมพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม



บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทชั้นนำด้านวิศวกรรมที่ปรึกษาที่เป็นส่วนหนึ่งในการออกแบบบริหารงานโครงการก่อสร้าง เพื่อพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ มีประสบการณ์มากกว่า 300 โครงการ สร้างผลงานที่มีประสิทธิภาพจนได้รับความเชื่อมั่นและไว้วางใจจากลูกค้าภาครัฐและเอกชนทั้งในและต่างประเทศความสำเร็จกว่า 38 ปีที่ผ่านมาเป็นเครื่องพิสูจน์แล้วว่าบริษัทมีความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพสูงจากผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกรรมสถาปัตยกรรมในทุกแขนงซึ่งเป็นจุดแข็งของบริษัท และบริษัทยังมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพในการให้บริการอย่างครบวงจร ไปพร้อมๆ กับการสร้างพันธมิตรเครือข่ายด้านธุรกิจ เพื่อเสริมความมั่นคงแข็งแกร่ง การให้บริการอย่างกว้างขวางมากยิ่งขึ้น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันขององค์กร

ผลประกอบการของบริษัทในปี 2563 ก็มีความเจริญเติบโตใกล้เคียงเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นผลกระทบมาจากวิกฤตของโรคระบาดไวรัสโคโรนา 2019 ที่ทั่วโลกต้องเผชิญ โดยเฉพาะในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2563 บริษัทได้รับผลกระทบอย่างมากจากสถานะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว อุปสงค์ที่ลดลงอย่างฉับพลันในภาคอุตสาหกรรม ส่งผลให้การดำเนินโครงการลงทุนในระบบสาธารณูปโภคต่างๆ รวมถึงโครงการก่อสร้างของภาครัฐล่าช้าออกไปโดยในปี 2563 บริษัทมีรายได้รวม 576.81 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายรวม 559.03 ล้านบาท สินทรัพย์รวม 725.08 ล้านบาท หนี้สินรวม 364.82 ล้านบาท และยังสามารถทำกำไรสุทธิได้ 17.78 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2563 บริษัทมีปริมาณงานในมือรอรับรายได้ในปีต่อไป (Backlog) เป็นมูลค่าประมาณ 359.86 ล้านบาท

ในส่วนโครงการใหม่ที่บริษัทได้ลงนามในปี 2563 มีจำนวน 9 โครงการ มูลค่ารวมกว่า 517 ล้านบาทได้แก่

- โครงการออกแบบและก่อสร้างถังเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยาน (T-2306) พร้อมอุปกรณ์ระบบที่เกี่ยวข้อง ณ สถานีบริการจัดเก็บน้ำมันสุวรรณภูมิ
- โครงการสำรวจและออกแบบทางหลวง 4 ช่องจราจรทางเลี้ยวเมืองพนัสนิคม (ด้านเหนือ)
- โครงการควบคุมงานปรับพื้นที่สำหรับก่อสร้างทางขั้วระยะที่ 1 และลานจอดของศูนย์ซ่อมบำรุงอากาศยานสนามบินอยู่ตะเภา
- โครงการศึกษาความเหมาะสมด้านเศรษฐกิจ วิศวกรรม และผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมเบื้องต้นสำหรับการก่อสร้างโครงข่ายทางหลวงเชื่อมโยง จังหวัดอุดรธานี-บึงกาฬ
- โครงการงานตรวจสอบและรับรองสภาพการใช้งานของทางด่วนชั้นที่ 2 ส่วนเอ บี และซี
- งานบริการที่ปรึกษาเพื่อการตรวจสอบรายละเอียดงานออกแบบโครงการความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย-จีน ช่วงกรุงเทพมหานคร-หนองคาย (ระยะที่ 2)
- โครงการศึกษาความเป็นไปได้ในการก่อสร้างท่าอากาศยานบึงกาฬ
- โครงการออกแบบเบื้องต้นและประเมินราคาก่อสร้างส่วนต่อขยายระบบท่อขนส่งน้ำมันสายเหนือ (สระบุรี-อ่างทอง)
- งานบริการที่ปรึกษาเพื่อการออกแบบรายละเอียดโครงการความร่วมมือด้านรถไฟ ระหว่างไทย-จีน ช่วงกรุงเทพมหานคร-หนองคาย (ระยะที่ 2 ช่วงกรุงเทพมหานคร-หนองคาย)

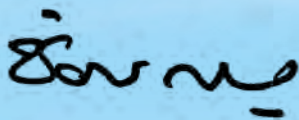
สำหรับโครงการใหญ่ๆ ที่บริษัทได้รับงานไปในปีก่อนหน้า การดำเนินงานมีความก้าวหน้าใกล้เคียงสมบูรณ์หลายโครงการ อาทิเช่น

- โครงการที่ปรึกษาบริหารโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย
- โครงการออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันพิจิตร
- โครงการออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังนครลำปาง
- โครงการก่อสร้างสถานีบริการเติมน้ำมันอากาศยาน ท่าอากาศยานดอนเมือง เป็นต้น

แม้ในปี 2563 จะมีอุปสรรคที่บริษัทต้องเผชิญเหมือนเช่นธุรกิจต่างๆ ทั่วไป แต่บริษัทยังคงทุ่มเททำงานอย่างเต็มกำลังเพื่อการเติบโตของบริษัทตามแผนที่ได้วางไว้ในปีต่อไป ไปตามกรอบยุทธศาสตร์ โดยบริษัทพร้อมที่จะขับเคลื่อนการดำเนินงานต่างๆ ตามแผนการโดยคัดเลือกโครงการที่จะเป็นประโยชน์ต่อสังคมและประเทศชาติ ผนึกกำลังความเชี่ยวชาญในการให้บริการลูกค้าอย่างเต็มศักยภาพด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี ไปพร้อมๆ กับการร่วมพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

สุดท้ายนี้ในนามของคณะกรรมการบริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้น หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน รัฐวิสาหกิจ ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้ให้การสนับสนุนบริษัททุกท่าน ที่ให้ความความเชื่อมั่นและไว้วางใจ บริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยดีเสมอมา ซึ่งนับเป็นปัจจัยสำคัญที่ผลักดันให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทสามารถผ่านพ้นความท้าทายในด้านต่างๆ มาได้อย่างดี จนทำให้บริษัทประสบความสำเร็จ ก้าวสู่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ซึ่งจะเป็นโอกาสทางธุรกิจในการขยายงานต่อไปในอนาคต ทั้งนี้ขอให้เชื่อมั่นว่า บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพ ทั้งทางด้านเทคโนโลยี บุคลากร องค์กรความรู้การบริหารจัดการ การลงทุน การตลาด เพื่อสร้างผลงานให้บริษัทเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนสืบไป

ในนามของคณะกรรมการบริหาร



ดร. ชัยณรงค์ ญ ลำพูน

ประธานกรรมการบริหาร
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร



พลเอกศุภณันท์ สิตายากร

ประธานกรรมการ และ
กรรมการอิสระ

อายุ 66 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 กันยายน 2560

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 145/2018
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการลาดกุ่ม (วตท.5)
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 6 สถาบันวิทยาการการค้า มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- กรรมการ มูลนิธิมิชชั่นไวกายะ
- กรรมการ สมาคมพัฒนาประชากรและชุมชน

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- สมาชิกสภากลาโหม ผู้ทรงคุณวุฒิ สภากลาโหม
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการนโยบายการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ
- กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- สมาชิกสภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- รองผู้บัญชาการทหารสูงสุด กองบัญชาการกองทัพไทย



ดร. ประเสริฐ ตปนิยางกูร

กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการตรวจสอบ และ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

อายุ 68 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 กันยายน 2560

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก สาขาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม I.N.S.A., ตูลูน สาธารณรัฐฝรั่งเศส
- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมสุขาภิบาล I.H.E., เดลฟท์ ราชอาณาจักรเนเธอร์แลนด์
- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม I.N.S.A., ตูลูน สาธารณรัฐฝรั่งเศส
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมสุขาภิบาล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Director Certification Program รุ่นที่ 87/2007
- Finance for Non-Finance Director รุ่นที่ 36/2007
- Monitoring Fraud Risk Management รุ่นที่ 1/2009
- Audit Committee and Continuing Development Program รุ่นที่ 28/2009
- Monitoring the Quality of Financial Reporting รุ่นที่ 9/2009
- Role of the Chairman Program รุ่นที่ 23/2012

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)

- กรรมการอิสระ บมจ. เอเชีย กรีน เอนเนอจี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- เลขาธิการ (สมัยที่ 7 วาระดำรงตำแหน่ง 3 ปี) สภาวิศวกร
- กรรมการ บริษัท เดอะแกรนด์ ยูนิ จำกัด
- ที่ปรึกษา บริษัท คริสตอลล่า จำกัด

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- กรรมการ บริษัท เดลว้ แอโรสเปซ จำกัด



รศ.ดร. ชิตชัย เจริญงาม

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ และ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 57 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 กันยายน 2560

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยแห่งรัฐเท็กซัส ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยแห่งรัฐแคนซัส ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- Director Certification Program รุ่นที่ 190/2014
- หลักสูตร IT Governance: Issues for Boards สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Boards that make Difference รุ่นที่ 1
- หลักสูตร Anti-Corruption Executive Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 0.03%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท แมสเทค ลิงค์ จำกัด
- กรรมการ มูลนิธิแพชท์
- อาสาสมเด็จพระศรีนครินทร์ราชบรมราชชนนี (พอสว.)
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ การให้เอกชนร่วมลงทุน ในกิจการของรัฐ (PPP) กระทรวงการคลัง
- รองศาสตราจารย์ คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย (AIT)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- กรรมการอิสระ บมจ. ผลิตไฟฟ้า



นางนิภา มากประดิษฐ์

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ และ
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

อายุ 56 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 12 กันยายน 2560

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผู้สอบบัญชีภาษีอากร
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 145/2018

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 0.03%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริหารและผู้ตรวจสอบบัญชีภายใน มูลนิธิโรงพยาบาลปากเกร็ด
- ที่ปรึกษา เครือบริษัททีเจพี
- ที่ปรึกษา เครือ บจก. ทราเวลเทคโนโลยี เซอร์วิส
- ผู้บริหาร สำนักงาน เอ็น ที ซี การบัญชี
- ประธานกรรมการ บจก. เติซันท์-อินทัช การบัญชี และกฎหมาย
- คณะอนุกรรมการ สมาคมสำนักงานบัญชีและกฎหมาย

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- เจ้าของสำนักงาน สำนักงานอินทัช การบัญชีและกฎหมาย



ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน

กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและ
พิจารณาค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

อายุ 70 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 6 ตุลาคม 2526

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก วิศวกรรมศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (วิศวกรรมโยธา) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิตสาขา Water Resources Development สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย (AIT)
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมชลประทาน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาบัตรหลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐเอกชน และการเมือง (วปม.) รุ่นที่ 2 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 67/2005
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 142/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 29.41%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. อินเดิซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท บจก. คิว-โปร แมเนจเม้นท์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการใหญ่ บจก. อินเดิซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป



นายสุชาติ เกตุจินากุล

กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง และ
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานปฏิบัติการ

อายุ 70 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 15 มีนาคม 2550

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมโยธา Lamar University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมโยธา มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 141/2560

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 0.45%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานปฏิบัติการ บมจ. อินเดิซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- กรรมการ บริษัท บจก. ธัญญ์นิธิ

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ผู้จัดการฝ่ายควบคุมงานก่อสร้าง บจก. อินเดิซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป



ดร. พลภัส น ลำพูน

กรรมการบริษัท
กรรมการบริหาร และ
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานบริหาร

อายุ 38 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 24 กุมภาพันธ์ 2558

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก Ph.D. in International Business (Financial Economics) จาก Asian Institute of Technology (AIT)
- ปริญญาโท Master of Science in Economics จาก Murray State University, USA.
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยม) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 199/2015

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 9.50%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานบริหาร บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท บจก. ฟานาลา
- กรรมการบริษัท บจก. คิว-โพล แมเนจเม้นท์

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- รองกรรมการผู้จัดการ บจก. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ บจก. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป



นางสาวนันท์นภัส คงรอด

กรรมการบริษัท
กรรมการบริหาร และ
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน

อายุ 54 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 2 ธันวาคม 2553

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาการจัดการทั่วไป มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 141/2017
- หลักสูตร Strategic CFO In Capital Markets Program รุ่นที่ 5 ปี 2560
- หลักสูตรอบรมประเด็นการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน 3 ฉบับสำคัญ TFRS15 และร่าง TFRS9, TFRS16 ปี 2561
- หลักสูตร Strategic Financial Leadership Program 2018
- หลักสูตร CFO In Practice Certificate Program class 7/2017 จากสภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตร CFO Refresher Course รุ่นที่ 1/2020

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 1.49%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ผู้จัดการฝ่ายการเงิน บจก. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป



ดร. วุฒิชัย พรหมเชษฐ์

กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้ช่วยประธาน
เจ้าหน้าที่บริหารสายงานโครงการพิเศษ

อายุ 63 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 24 กุมภาพันธ์ 2558

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาเอก (Ph.D.) สาขาวิศวกรรมขนส่งทางจรวด
University of Cincinnati, Ohio, U.S.A.
- ปริญญาโท (M.Eng.) สาขาวิศวกรรมขนส่งทางจรวด University
of Virginia, Virginia, U.S.A.
- ปริญญาโท (M.S.) สาขาวิศวกรรมโครงสร้าง
University of Cincinnati, Ohio, U.S.A.
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
รุ่นที่ 145/2018

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 1.04%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง และ
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานโครงการพิเศษ
บมจ. อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

- หุ้นส่วนผู้จัดการ หจก. สำนักงานโกวิทและสหชัย
- หุ้นส่วนผู้จัดการ หจก. เจ้าจอมสมบูรณ์
- กรรมการบริษัท บจก. ออโต อินเทอร์เน็ต
- กรรมการบริษัท บจก. การค้า แปซิฟิก -แอตแลนติก

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานโครงการขนาดใหญ่
บจก. อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป
- รองผู้จัดการโครงการ PMCB
บจก. อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป



นายถาวร จิตจง

กรรมการบริหาร และ
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
สายงานวิศวกรรม

อายุ 63 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 21 กุมภาพันธ์ 2562

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิศวกรรมชลประทาน
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 1.81%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริหาร และ
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานวิศวกรรม
บมจ. อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ผู้จัดการโครงการ
บจก. อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป
- วิศวกร
บจก. อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป



นายชุมพล สังปรีชา

กรรมการบริหาร และ
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
สายงานพัฒนาธุรกิจ

อายุ 55 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 21 กุมภาพันธ์ 2562

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริหาร และ
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานพัฒนาธุรกิจ
บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ผู้จัดการฝ่ายบริหารโครงการขนาดใหญ่
บจก. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป
- ผู้ประสานงานพัฒนาธุรกิจอาวุโส
บมจ. ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์คอนสตรัคชั่น



นายรัฐวิชญ์ น ลำพูน

กรรมการบริหาร ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
สายงานสำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ
เลขาธิการบริษัท

อายุ 33 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 15 สิงหาคม 2555

คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย (AIT)
- ปริญญาตรี รัฐศาสตรศาสสัมพันธ์ระหว่างประเทศ
จากมหาวิทยาลัยวอชิงตัน ประเทศสหรัฐอเมริกา
(University of Washington)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : 5.05%

ตำแหน่งในบริษัท (ปัจจุบัน)

- กรรมการบริหาร ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่
บริหารสายงานสำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร (วิชาการ)
และเลขาธิการบริษัท
บมจ. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป

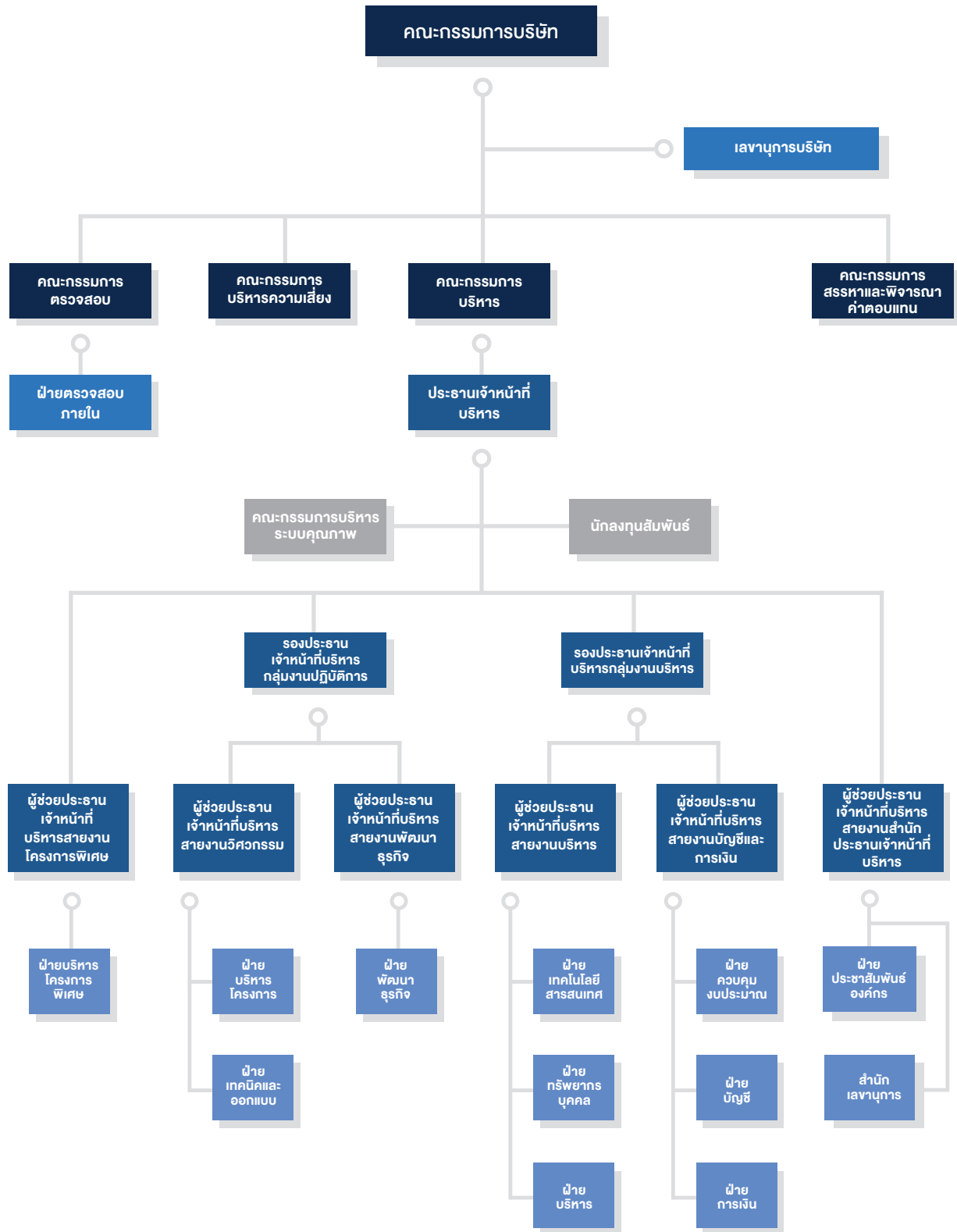
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน) : ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการ/หน่วยงานอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่
และเลขาธิการบริษัท
บจก. อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป

โครงสร้างองค์กร



ข้อมูลทั่วไปบริษัท

ข้อมูลทั่วไป

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107563000096
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: IND
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ธุรกิจด้านวิศวกรรมที่ปรึกษา ทั้งด้านงานสำรวจและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ งานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียดงานบริหารโครงการและงานควบคุมการก่อสร้าง และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 1/814 หมู่ที่ 17 ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130
โทรศัพท์	: (66)2 532 3623 - 33
โทรสาร	: (66)2 532 3566
เว็บไซต์ (URL)	: http://www.index.co.th
ทุนจดทะเบียน	: 175,000,000 บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านบาท)
ทุนชำระแล้ว	: 175,000,000 บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านบาท)
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์)

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายกะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ (66)2 009 9000 โทรสาร (66)2 009 9991
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท ไพร์ชวอเตอร์ฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด นางสาวรณนก ปัญญาธนาศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8435 179/74-80 อาคารบางกอกซี้ดี ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ (66)2 844 1000 โทรสาร (66)2 286 5050
ที่ปรึกษากฎหมาย	: บริษัท ทิลลิทท์แอนด์กิบบินส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด อาคารศุภาสัยแอนด์ทาวเวอร์ ชั้น 26 เลขที่ 1011 ถนนพระราม 3 แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ (66)2 253 5555 โทรสาร (66)2 653 5678



ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

(หน่วย : ล้านบาท)

ฐานะการเงิน	2561	2562	2563
สินทรัพย์หมุนเวียน	586.70	489.40	625.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	104.67	97.19	99.10
สินทรัพย์รวม	691.37	586.59	725.08
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	417.38	308.89	281.83
รวมหนี้สิน	532.06	395.86	364.82
ทุนชำระแล้ว	50.00	50.00	175.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	159.31	190.73	360.26
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	691.37	586.59	725.08
ผลการดำเนินงาน	2561	2562	2563
รายได้จากการให้บริการ	1,657.04	771.00	573.35
รายได้อื่น	1.47	2.64	3.46
รายได้รวม	1,658.51	773.64	576.81
ต้นทุนการให้บริการ	(1,480.60)	(633.27)	(468.20)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(93.51)	(99.02)	(85.34)
กำไรขั้นต้น	176.44	137.73	105.16
กำไรสุทธิ	65.06	31.62	17.78
กำไรต่อหุ้น (EPS) (บาท/หุ้น)	0.65	0.32	0.08

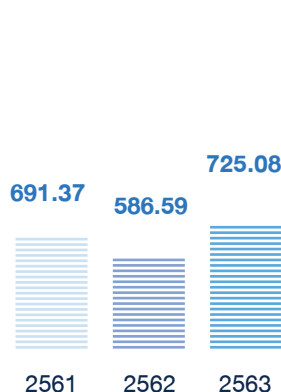
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	หน่วย	2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.17	1.36	1.89
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.70	0.75	1.30
อัตรากำไรขั้นต้น	%	10.65	17.86	18.34
อัตรากำไรสุทธิ	%	3.92	4.09	3.08
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	51.66	18.07	6.45
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์	%	9.62	4.95	2.71
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	3.34	2.08	1.01
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ใช้หนี้สินที่มีการระดมทุนในการคำนวณ)	เท่า	0.13	0.05	0.02

ข้อมูลทางการเงิน ปี 2561-2563



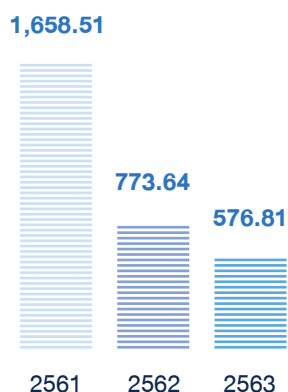
(ล้านบาท)



สินทรัพย์รวม



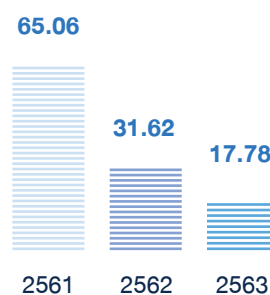
(ล้านบาท)



รายได้รวม



(ล้านบาท)



กำไรสุทธิ

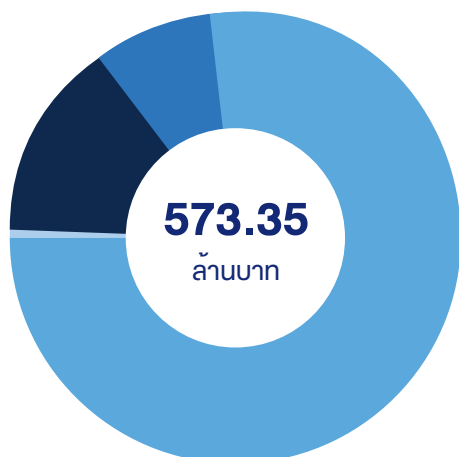
สัดส่วนรายได้แยกตามประเภทการให้บริการ ปี 2563

งานออกแบบเบื้องต้นและ
ออกแบบรายละเอียด

16.57%

งานบริหารโครงการและ
ควบคุมงานก่อสร้าง

9.30%



งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง

74.00%

งานบริการอื่น

0.13%



งานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด

2561 27.19 ล้านบาท
2562 117.19 ล้านบาท
2563 95.01 ล้านบาท



งานบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง

2561 75.24 ล้านบาท
2562 83.50 ล้านบาท
2563 53.34 ล้านบาท



งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง

2561 1,554.61 ล้านบาท
2562 570.21 ล้านบาท
2563 424.29 ล้านบาท



งานบริการอื่น

2561 0.00 ล้านบาท
2562 0.10 ล้านบาท
2563 0.71 ล้านบาท

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท อินดิคซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (Index International Group Public Company Limited) (“บริษัท” หรือ “IND”) ก่อตั้งโดยกลุ่มวิศวกรชาวไทยเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2526 โดยมีกลุ่มผู้ก่อตั้งจำนวน 7 ท่าน โดยมี ดร. ชัยณรงค์ ฤณ ลำพูน เป็นวิศวกรผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านวิศวกรรม เป็นผู้ก่อตั้ง เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้บริหารคนสำคัญ โดยบริษัทก่อตั้งด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) เพื่อดำเนินกิจการด้านการให้คำปรึกษาทางวิศวกรรม เกี่ยวกับงานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual & Detailed Design) รวมทั้งงานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision) ต่อมาปี 2554 ได้เพิ่มขอบข่ายงานบริการให้ครอบคลุมถึงงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build) ให้แก่กลุ่มลูกค้าทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียน 175,000,000 บาท และทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 175,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารที่ยาวนานกว่า 38 ปี บริษัทได้พัฒนาศักยภาพในการให้บริการด้านวิศวกรรมอย่างครบวงจรทั้งการจัดทำแผนแม่บทและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ การสำรวจแผนที่ภูมิประเทศ การศึกษาวิเคราะห์ด้านการเงิน เศรษฐกิจและการลงทุน การวางแผนป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การคำนวณและออกแบบรายละเอียดทั้งทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม การบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้างให้เสร็จสมบูรณ์ โดยใช้บุคลากรทั้งในและต่างประเทศที่มีศักยภาพสูง มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาและความก้าวหน้าทางเศรษฐกิจของประเทศตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน บริษัทร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานด้านต่างๆ ของประเทศ เช่น ด้านการคมนาคมขนส่ง โครงการขุดถนน ระบบขนส่งสาธารณะ ระบบขนส่งทางราง ทางอากาศ ทางน้ำและทางท่อ การพัฒนามาตรฐานการบริหารจัดการระบบโลจิสติกส์ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพทางการขนส่ง การพัฒนาเมืองหลัก คลังน้ำมัน ให้กับหน่วยงานภาครัฐและเอกชน เพื่อรองรับการเจริญเติบโตของประเทศ



นับตั้งแต่ปี 2554 การให้บริการของบริษัทสามารถแบ่งออกเป็น 3 ประเภท แยกตามประเภทการให้บริการ ดังต่อไปนี้
1) งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual Design & Detailed Design) 2) งานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision) และ 3) งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build)

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาตั้งแต่มีการก่อตั้งบริษัทนั้น บริษัทได้ปรับปรุงและพัฒนาองค์กรให้มีมาตรฐานสากล พัฒนาบุคลากรภายในองค์กร ส่งผลให้บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001: 2015 (ฉบับปรับปรุงจาก ISO 9001: 2008) จาก United Registrar of Systems ซึ่งเป็นการรับรองมาตรฐานประสิทธิภาพในระบบการทำงานของบริษัทในด้าน การให้บริการออกแบบ ควบคุมงาน การบริหารโครงการ ที่จะสนับสนุนให้บริษัทให้ขยายการให้บริการ และเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

1. วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และแผนดำเนินงานในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นบริษัทชั้นนำด้านวิศวกรรมที่ปรึกษา และเป็นผู้นำธุรกิจออกแบบพร้อมก่อสร้างในการลงทุนโครงสร้างสาธารณูปโภคพื้นฐานและอสังหาริมทรัพย์อย่างครบวงจร โดยดำเนินงานอย่างมีระบบธรรมาภิบาลต่อผู้ว่าจ้าง ผู้ถือหุ้นและพนักงาน อีกทั้งพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากร

พันธกิจ (Mission)

- 1) พัฒนางค์กรสู่ความเป็นเลิศด้านวิศวกรรมและนวัตกรรมการบริหารจัดการโครงการ
- 2) ขยายธุรกิจด้านพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และอสังหาริมทรัพย์ด้วยงานที่มีคุณภาพ
- 3) สร้างผลงานที่เกิดประโยชน์ต่อผู้ว่าจ้าง ต่อสังคม มีความรับผิดชอบต่อชุมชนและดูแลสิ่งแวดล้อม
- 4) สนับสนุนการพัฒนาขีดความสามารถของพนักงาน เพื่อการทำงานระดับมืออาชีพอย่างต่อเนื่อง
- 5) ให้ความมั่นใจในคุณภาพชีวิตการทำงานของพนักงานในองค์กรทุกคน ทุกระดับ

ค่านิยมองค์กร

“คิด ทำ สำเร็จ” ด้วยมุ่งมั่นพัฒนา วิศวกรรมก้าวหน้า ลูกค้าประทับใจ ก้าวไกลสู่มาตรฐานสากล

เป้าหมายและแผนการดำเนินธุรกิจ

- 1) ทำให้ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายรับรู้หรือรู้จักบริษัท ในการให้บริการของบริษัท ทั้งในแง่ของชื่อเสียง ผลงาน ประสบการณ์ที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญ โดยผ่านการประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ ความน่าเชื่อถือ ผลงานและจุดแข็งของบริษัท
- 2) มีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องของรายได้และกำไรในทุกส่วนงาน ได้แก่ งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียดงานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง และ งานออกแบบพร้อมก่อสร้างผ่านการให้บริการแก่กลุ่มลูกค้าเดิม และขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ได้แก่ ลูกค้าภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ หน่วยงานภาคเอกชน และลูกค้าในกลุ่มประเทศ CLMV

2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2526 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้นจำนวน 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญทั้งสิ้นจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อดำเนินกิจการด้านการให้คำปรึกษาทางวิศวกรรม เกี่ยวกับงานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual & Detailed Design) งานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision) และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build) ให้กับกลุ่มลูกค้าทั้งภาครัฐและภาคเอกชน โดยทีมงานวิศวกร สถาปนิก ผู้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน จนได้รับความไว้วางใจความเชื่อถือและเชื่อมั่นจากลูกค้า

บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับการประมูลโครงการและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ ตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมา จากทุนจดทะเบียนเริ่มต้นที่ 1,000,000 บาท เพิ่มทุนเป็น 3,000,000 บาท 5,000,000 บาท 10,000,000 บาท 20,000,000 บาท 35,000,000 บาท 50,000,000 บาท และ 130,000,000 บาท ตามลำดับ จนกระทั่งเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2563 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมถึงได้เพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 45,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) ส่งผลให้ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียนรวมทั้งสิ้น 175,000,000 บาท และมีทุนที่ชำระแล้วจำนวน 175,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

นับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัท ในปี 2526 เป็นต้นมา บริษัทมีประวัติความเป็นมา และพัฒนาการที่สำคัญ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

2526 |

- วันที่ 12 กันยายน 2526 ดร. ชัยณรงค์ ฤณ ลำพูน และกลุ่มเพื่อนวิศวกรและผู้ก่อตั้ง รวม 7 ท่านร่วมกันก่อตั้ง บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อดำเนินกิจการด้านการให้คำปรึกษาทางวิศวกรรม เกี่ยวกับงานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual & Detailed Design) บริหารและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision) ให้กับลูกค้าทั้งภาครัฐและภาคเอกชน (ปัจจุบันมีเพียงดร.ชัยณรงค์ ฤณ ลำพูน ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทที่ยังคงร่วมบริหารงานของบริษัท)
- วันที่ 2 พฤศจิกายน 2526 เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 1,000,000 บาท เป็น 3,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 100 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

2546 |

- บริษัทได้เป็นสมาชิกนิติบุคคลของวิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ ประเภทตลอดชีพ หมายเลขสมาชิก C1/016

2548 |

- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2000 (ระยะเวลา 30 กันยายน 2548 – 27 กรกฎาคม 2551)

2552 |

- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2008 (ระยะเวลา 17 สิงหาคม 2552 – 21 สิงหาคม 2554)

| 2534

- วันที่ 11 มีนาคม 2534 เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด จาก 3,000,000 บาท เป็น 5,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 100 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

| 2545

- บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม เลขทะเบียน 0125/45 และเป็นสมาชิกสภาวิศวกร
- บริษัทได้เป็นสมาชิกนิติบุคคลของสมาคมวิศวกรที่ปรึกษาแห่งประเทศไทย ตามใบอนุญาตเลขที่ 561/2545

| 2547

- วันที่ 23 มิถุนายน 2547 เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด จาก 5,000,000 บาท เป็น 10,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 100 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

| 2551

- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2000 (ระยะเวลา 22 สิงหาคม 2551 – 21 สิงหาคม 2554)

I 2554

- บริษัทขยายขอบข่ายการให้บริการงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build) โดยรับงานประเภทรับเหมาก่อสร้างในส่วนที่บริษัทเป็นผู้ออกแบบพร้อมก่อสร้างโครงการนั้นๆ
- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2008 (ระยะเวลา 27 กรกฎาคม 2554 – 27 กรกฎาคม 2557)

2557 I

- วันที่ 6 มีนาคม 2557 เพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด จาก 10,000,000 บาท เป็น 20,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 100 บาท 140 บาท และ 160 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ
- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2008 (ระยะเวลา 22 สิงหาคม 2557 – 21 สิงหาคม 2560)

I 2558

- วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 เพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด จาก 20,000,000 บาท เป็น 35,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 160 บาท และ 180 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ

2559 I

- วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2559 เพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด จาก 35,000,000 บาท เป็น 50,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 160 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ
- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 (ระยะเวลา 7 ตุลาคม 2559 – 21 สิงหาคม 2560)

I 2560

- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 (ระยะเวลา 22 สิงหาคม 2560 – 21 สิงหาคม 2563)
- บริษัทได้ขึ้นทะเบียนเป็นที่ปรึกษา ของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง ประเภท นิติบุคคล หมายเลข 654 ระดับ 1 สาขาการเกษตรและการพัฒนา ชนบท สาขาอุตสาหกรรมก่อสร้าง สาขาพลังงาน สาขาคมนาคมขนส่ง สาขาพัฒนาเมือง (ระยะเวลา 18 ตุลาคม 2560 – 17 ตุลาคม 2563)

2561 I

- บริษัทได้รับมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 (ระยะเวลา 25 ตุลาคม 2560 – 21 สิงหาคม 2563)

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในปี 2563

กุมภาพันธ์

- วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญาว่าจ้างออกแบบเบื้องต้น (Conceptual Design) และประเมินราคาค่าก่อสร้างส่วนต่อขยายระบบท่อน้ำดิบสายเหนือ (สระบุรี-อ่างทอง) กับ บริษัท พนส่งน้ำมันทางท่อ จำกัด ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 45 วัน

เมษายน

- วันที่ 20 เมษายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติเรื่องต่างๆ ดังนี้
 - 1) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้และแก้ไขจำนวนหุ้นสามัญของบริษัท โดยอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งบริษัทมีทุนชำระแล้วทั้งสิ้น 130,000,000 บาท โดยภายหลังการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าวแล้ว บริษัทมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 260,000,000 หุ้น
 - 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อเป็นการระดมทุนและเสนอขายหุ้นของบริษัทให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO) จำนวน 45,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จากเดิมที่มีทุนจดทะเบียนจำนวน 130,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 260,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 175,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
 - 3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นมูลค่าหุ้น 45,000,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO)
 - 4) อนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท อินเดิ็กซ์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)”
- วันที่ 27 เมษายน 2563 บริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็นบริษัท อินเดิ็กซ์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) รวมถึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 175,000,000 บาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 130,000,000 บาท
- วันที่ 28 เมษายน 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาความเป็นไปได้ในการก่อสร้างท่าอากาศยานบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ กับ กรมท่าอากาศยาน ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 9 เดือน
- วันที่ 30 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) มีมติอนุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

มีนาคม

- วันที่ 27 มีนาคม 2563 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50,000,000 บาท เป็น 130,000,000 บาท โดยการเพิ่มทุนอีกจำนวน 80,000,000 บาท เป็นการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 100 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อรองรับการประมูลโครงการขนาดใหญ่และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ
- วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญางานบริการที่ปรึกษาเพื่อดำเนินการตรวจสอบรายละเอียดงานออกแบบโครงการความร่วมมือด้านรถไฟ ระหว่างไทย-จีน ช่วงกรุงเทพมหานครถึงหนองคาย (ระยะที่ 2) กับ บริษัท เอ็ม เอ คอนซัลแตนท์ จำกัด ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 7 เดือน

พฤษภาคม

- วันที่ 7 พฤษภาคม 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญาจ้างที่ปรึกษาบริการด้านวิศวกรรมสำหรับการสำรวจและออกแบบรายละเอียด โครงการสำรวจและออกแบบทางหลวง 4 ช่องจราจร ทางเลี่ยงเมืองพนัสนิคม (ด้านเหนือ) กับ กรมทางหลวง ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 12 เดือน
- วันที่ 22 พฤษภาคม 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญา งานจ้างวิศวกรอิสระเพื่อตรวจสอบและรับรองสภาพการใช้งานของทางด่วนขั้นที่ 2 ส่วน เอ บี และ ซี กับ การทางพิเศษแห่งประเทศไทย ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 6 เดือน

มิถุนายน

- วันที่ 4 มิถุนายน 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญางานบริการที่ปรึกษาการศึกษาความเหมาะสมด้านเศรษฐกิจวิศวกรรมและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมเบื้องต้น โครงการก่อสร้างโครงข่ายทางหลวงเชื่อมโยง จังหวัดอุดรธานี - บึงกาฬ กับ กรมทางหลวง ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 14 เดือน

สิงหาคม

- วันที่ 5 สิงหาคม 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญาว่าจ้าง โครงการ ออกแบบและก่อสร้างถังเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยาน (T-2306) ขนาดความจุ 15,000 ลูกบาศก์เมตร พร้อมอุปกรณ์ ระบบที่เกี่ยวข้อง จำนวน 1 ถัง ณ สถานีบริการจัดเก็บน้ำมัน สุวรรณภูมิ กับ บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 6 เดือน
- วันที่ 22 สิงหาคม 2563 บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 : 2015 (ระยะเวลา 22 สิงหาคม 2563 - 21 สิงหาคม 2566)

ธันวาคม

- วันที่ 1 ธันวาคม 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญาวันที่ 1 ธันวาคม 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญาจ้างควบคุมงานปรับปรุงพื้นที่สำหรับก่อสร้างทางขับระยะที่ 1 และลานจอดของศูนย์ซ่อมบำรุงอากาศยาน กับ กรมช่างโยธาทหารเรือ ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 19 เดือน
- วันที่ 2 ธันวาคม 2563 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แจ้งอนุญาตให้บริษัทเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
- วันที่ 22 ธันวาคม 2563 หุ่นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 175,000,000 บาท

กรกฎาคม

- วันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ขึ้นทะเบียน สมาชิกนิติบุคคล ประเภทตลอดชีพ หมายเลข C1-016 จาก วิศวกรรมสถาน แห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์

กันยายน

- วันที่ 4 กันยายน 2563 บริษัทได้ลงนามสัญญางานบริการ ที่ปรึกษาเพื่อการออกแบบรายละเอียด โครงการความร่วมมือ ด้านรถไฟ ระหว่างไทย- จีน ช่วงกรุงเทพมหานคร-หนองคาย (ระยะที่ 2 ช่วงกรุงเทพมหานคร-หนองคาย) (2) กับ บริษัท เอ็ม เอ ไอ คอนซัลแตนท์ จำกัด ระยะเวลาดำเนินการประมาณ 4 เดือน

3. Company's Shareholding Structure

โครงสร้างการถือหุ้น ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2563



บริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ทุนจดทะเบียน
175.00 ล้านบาท

ทุนชำระแล้ว
175.00 ล้านบาท

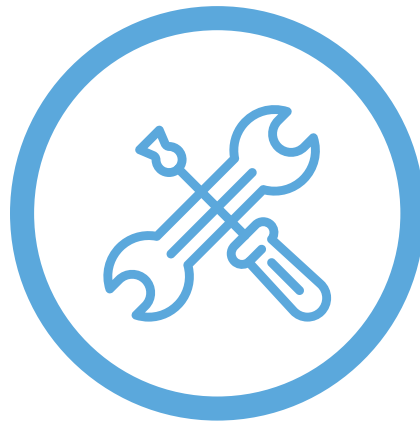
ธุรกิจ

ธุรกิจด้านวิศวกรรมที่ปรึกษา ทั้งด้านงานสำรวจและ
ศึกษาความเหมาะสมของโครงการ งานออกแบบเบื้องต้น
และออกแบบรายละเอียดงานบริหารโครงการและงาน
ควบคุมการก่อสร้าง และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง



ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (Index International Group Public Company Limited) (“บริษัท” หรือ “IND”) เป็นบริษัทที่ให้บริการด้านวิศวกรรมที่ปรึกษาในรูปแบบต่างๆ ทั้งด้านงานสำรวจและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ งานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด งานควบคุมงานก่อสร้างและงานบริหารโครงการ และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง ให้กับหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน โดยทีมงานวิศวกร สถาปนิก ผู้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน จนได้รับความไว้วางใจความเชื่อถือและเชื่อมั่นจากลูกค้า



บริษัทมีประสบการณ์ความเชี่ยวชาญและให้บริการในด้านวิศวกรรมทุกสาขา ครอบคลุมการดำเนินงานทุกส่วนอย่างครบวงจร อาทิ งานศึกษาความเป็นไปได้ การจัดทำแผนแม่บทและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ การสำรวจแผนที่ภูมิประเทศ การศึกษาวิเคราะห์ด้านการเงิน เศรษฐกิจ และการลงทุน การศึกษาวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การคำนวณและออกแบบรายละเอียดทั้งทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม การบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้างให้เสร็จสมบูรณ์รวมถึงการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลในด้านต่าง ๆ นับตั้งแต่อดีต

นับตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน บริษัทได้เป็นส่วนหนึ่งในการเสริมสร้างรากฐานทางเศรษฐกิจและสังคม ด้วยการร่วมพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานด้านต่างๆ เช่น การคมนาคมขนส่ง โครงข่ายถนน ระบบ

ขนส่งสาธารณะ ทางอากาศ ทางน้ำ และการขนส่งทางท่อ การพัฒนามาตรฐานการบริหารจัดการระบบโลจิสติกส์ที่ช่วยอำนวยความสะดวก และเพิ่มประสิทธิภาพทางการขนส่ง การพัฒนาเมืองหลัก คลังน้ำมัน พลังงานทดแทน ตลอดจนโครงการอื่นๆ ที่สอดคล้องกับการพัฒนาและความก้าวหน้าของประเทศให้กับกลุ่มลูกค้าทั้งภาครัฐและภาคเอกชน

นับตั้งแต่ปี 2554 การให้บริการของบริษัทสามารถแบ่งออกเป็น 3 ประเภท แยกตามประเภทการให้บริการ ดังต่อไปนี้ 1) งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual Design & Detailed Design) 2) งานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision) และ 3) งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build)

โครงสร้างรายได้ของบริษัท

รายได้จากการดำเนินงานของบริษัทแบ่งตามประเภทการให้บริการ ในปี 2561 - 2563 มีดังนี้

โครงสร้างรายได้	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท
โครงสร้างรายได้ แบ่งตามประเภทการให้บริการ						
1) งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด	27.19	1.64	117.19	15.15	95.01	16.47
- รัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	27.19	1.64	97.78	12.64	56.86	9.86
- เอกชน	-	-	19.41	2.51	38.15	6.61
2) งานบริหารงานโครงการ และควบคุมงานก่อสร้าง	75.24	4.54	83.50	10.80	53.34	9.25
- รัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	59.85	3.61	71.94	9.30	42.30	7.33
- เอกชน	15.39	0.93	11.56	1.50	11.04	1.91
3) งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง	1,554.61	93.73	570.21	73.70	424.29	73.56
- รัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	84.18	5.07	-	-	-	-
- เอกชน	1,470.43	88.66	570.21	73.70	424.29	73.56
4) งานบริการอื่น¹⁾	-	-	0.10	0.01	0.71	0.12
- รัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	-	-	-	-	-	-
- เอกชน	-	-	0.10	0.01	0.71	0.12
รวมรายได้จากการให้บริการ	1,657.04	99.91	771.00	99.66	573.35	99.40
รายได้อื่น ²⁾	1.47	0.09	2.64	0.34	3.46	0.60
รายรายได้	1,658.51	100.00	773.64	100.0	576.81	100.00

หมายเหตุ

¹⁾ งานบริการอื่น ได้แก่ งาน Test and Calibrate Additive Injection

²⁾ รายได้อื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายสินทรัพย์ รายได้ค่าจัดทำเอกสาร รายได้จากการซื้อมาขายไปสินค้าออกเหนือจากในสัญญา รายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

บริษัทดำเนินธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรมที่ปรึกษาในรูปแบบต่างๆ ทั้งด้านงานสำรวจและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ งานออกแบบรายละเอียด งานควบคุมงานก่อสร้าง งานบริหารโครงการ และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง ให้กับหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน โดยทีมงานวิศวกรผู้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ ทั้งบุคลากรภายในบริษัท และผู้เชี่ยวชาญอิสระภายนอก ในการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของลูกค้าซึ่งเป็นเจ้าของโครงการ

1) ลักษณะการให้บริการแยกตามประเภทการให้บริการ

บริษัทมีรูปแบบการให้บริการในด้านต่างๆ ซึ่งสามารถแบ่งออกเป็น 3 ประเภท แยกตามประเภทการให้บริการ ดังต่อไปนี้

(1) งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual Design & Detailed Design)

งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual Design & Detailed Design) ประกอบด้วยงานด้านต่างๆ ดังนี้

การวางแผนแม่บทและศึกษาความเหมาะสม (Master Plan and Feasibility Study)

การวางแผนแม่บทและศึกษาความเหมาะสมเป็นขั้นตอนศึกษาความเหมาะสมของโครงการก่อนเริ่มโครงการขนาดใหญ่ โดยการวางแผนแม่บท (Master Plan) เป็นการออกแบบแนวคิดหรือวางแผนงานเบื้องต้น การกำหนดแนวทางและรูปแบบในการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการกำหนดยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานแบบระยะปานกลางถึงยาว สอดคล้องและตอบสนองให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก เช่น แผนแม่บทการพัฒนาระบบขนส่งสาธารณะ (กำหนดแนวเส้นทางระบบรถไฟฟ้า) ในส่วนของการศึกษาความเหมาะสม (Feasibility Study) ฝ่ายเทคนิคและออกแบบจะดำเนินการวิเคราะห์ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการครอบคลุมด้านต่างๆ ที่สำคัญ อาทิเช่น ด้านวิศวกรรม ด้านเศรษฐศาสตร์ ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าโครงการที่ต้องการจะดำเนินงานนั้นมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติ มีผลตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่คุ้มค่าต่อการลงทุน ตลอดจนสามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อจำกัดทางด้านงบประมาณและเวลา

บริษัทจะทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระดับชาติ ได้แก่ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนหลักการขนส่งและจราจร แผนยุทธศาสตร์ของกระทรวง และหน่วยงานต่างๆ แผนปฏิบัติราชการแผ่นดิน แผนพัฒนาระดับภาคและจังหวัด แผนงานโครงการพัฒนาที่เกี่ยวข้อง ซึ่งข้อมูลแผนต่างๆ ที่ทำการทบทวนจะเป็นข้อมูลปัจจุบัน โดยจะวิเคราะห์ความเชื่อมโยงของแต่ละแผนเพื่อนำมาประยุกต์ใช้กับการศึกษานี้ จากนั้นบริษัทจะศึกษา สำรวจ และวิเคราะห์ข้อมูลด้านเศรษฐกิจและสังคมของพื้นที่ที่จะต้องทำการศึกษาทั้งระดับชาติ ระดับภาค ระดับจังหวัด และในพื้นที่อิทธิพลของโครงการ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลต่างๆ เช่น ผลผลิตมวลรวมจำนวนประชากร การจ้างงาน รายได้ ข้อมูลรถยนต์จดทะเบียน ข้อมูลด้านอุตสาหกรรม ข้อมูลด้านการท่องเที่ยว ดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจและสังคม ตลอดจนข้อมูลเศรษฐกิจอื่นๆ ที่สำคัญและจำเป็น อันจะเป็นผลต่อโครงการในพื้นที่ศึกษา ข้อมูลที่ใช้ในการวิเคราะห์จะต้องเป็นข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน รวมทั้งศึกษาและวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงสภาพทางเศรษฐกิจ สังคม ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงอื่นที่มีผลต่อโครงการในอนาคต โดยมีขั้นตอนการวางแผนแม่บทและศึกษาความเหมาะสม ดังนี้

- การวางแผนแม่บท (ภาพรวมของโครงการ)
- การสำรวจและลงพื้นที่โครงการ
- การสำรวจและวิเคราะห์ด้านจราจรขนส่ง
- การสำรวจและวิเคราะห์ด้านเศรษฐกิจและสังคม
- การศึกษาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการ เช่น การศึกษาความคุ้มค่าทางด้าน
- เศรษฐศาสตร์ การศึกษาความเหมาะสมด้านเทคนิคเชิงวิศวกรรม และการศึกษาผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

นอกจากการศึกษางานข้างต้น บริษัทยังมีบริการโครงการเฉพาะทางอีก เช่น

- การพัฒนาในส่วนภูมิภาค
- การพัฒนาด้านพลังงานไฟฟ้าและพลังงานน้ำ
- การพัฒนาด้านชุมชนและที่อยู่อาศัย
- การวางผังเมืองและพัฒนาพื้นที่ใหม่
- การวางแผนพื้นที่เชิงอุตสาหกรรม
- การวางแผนอาคารบริเวณชุมชน

การออกแบบรายละเอียด (Detailed Design)

เมื่อโครงการดำเนินการถึงขั้นตอนการออกแบบ ฝ่ายเทคนิคและออกแบบจะเริ่มดำเนินการ ออกแบบทางวิศวกรรมเสนอเพื่อใช้ในการประกวดราคาและการก่อสร้างทั้งบัญชีแสดงปริมาณวัสดุและปริมาณแรงงาน (Bill of Quantities; BOQ) โดยเริ่มตั้งแต่การทบทวนผลการศึกษาที่ผ่านมา รวบรวมตรวจสอบข้อมูล และจัดทำข้อมูลที่สำคัญสำหรับการออกแบบ เช่น การจัดหาภาพถ่ายทางอากาศหรือภาพถ่ายดาวเทียม การสำรวจรายละเอียดภูมิประเทศ แนวทาง แนวระดับ สิ่งก่อสร้าง สาธารณูปโภค และรายละเอียดอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการออกแบบและการจัดการพื้นที่ที่ดินรวมทั้งขอบเขตที่มีการประกาศเป็นพื้นที่อนุรักษ์หรือพื้นที่พิเศษอื่นใดในบริเวณพื้นที่โครงการ การสำรวจตรวจสอบดินและวัสดุ การสำรวจเก็บข้อมูลปริมาณจราจร การจัดหาหรือสำรวจเพื่อให้ได้ข้อมูลด้านสภาพทางอุทกศาสตร์ อุทกวิทยา อุตุนิยมิวิทยา ข้อมูลลม ข้อมูลคลื่น ข้อมูลกระแสน้ำ แหล่งวัสดุก่อสร้าง การสำรวจทรัพย์สินและข้อมูลเพื่อการเวนคืนพื้นที่เริ่มต้นที่ยังไม่มีพระราชกฤษฎีกาฯ (ถ้ามี) ตลอดจนเอกสารรายงานการศึกษาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในบริเวณพื้นที่โครงการและข้างเคียง จากนั้นจึงนำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รวบรวมมาศึกษาและวิเคราะห์เพื่อดำเนินการออกแบบรายละเอียดทางด้านเรขาคณิต งานโครงสร้าง งานระบบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทางด้านวิศวกรรม เช่น งานระบบระบายน้ำ งานอำนวยความสะดวก งานระบบไฟฟ้าแสงสว่าง งานจัดภูมิทัศน์ ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานในการออกแบบ พร้อมทั้งเสนอแหล่งวัสดุต่างๆ ในการก่อสร้าง การประเมินปริมาณงาน จัดทำประมาณราคาก่อสร้างและราคาวัสดุ

อุปกรณ์ต่างๆ ของโครงการ ค่าบำรุงรักษา และการจัดทำแผนปฏิบัติงานโครงการ ตลอดจนดำเนินการจัดทำเอกสารประกวดราคาให้สมบูรณ์และมีรายละเอียดครบถ้วน พร้อมทั้งจะนำไปใช้ในการประกวดราคาจ้างก่อสร้างต่อไป เพื่อสรุปเป็นแนวทางและรูปแบบที่เหมาะสมสำหรับการออกแบบรายละเอียด ซึ่งประกอบด้วยขั้นตอนต่างๆ ดังนี้

- การออกแบบเบื้องต้นทางด้านวิศวกรรม
- การออกแบบรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม
- การจัดทำแบบจำลอง
- การกำหนดรายการวัสดุและจัดทำแบบก่อสร้าง
- การจัดทำบัญชีแสดงปริมาณงานอื่นๆ
- ระบบสารสนเทศ

บริษัทได้ให้บริการด้านเทคนิคและออกแบบในด้านต่างๆ ดังนี้

- งานท่าอากาศยาน
- งานสะพานและทางหลวง
- งานอาคาร
- งานเขื่อน
- งานโรงงานและงานโรงหล่อคอนกรีต
- งานท่าเรือ
- งานโครงสร้างคอนกรีตเสริมเหล็กและคอนกรีตอัดแรง
- งานถังเก็บน้ำมันและงานท่อขนส่ง
- งานระบบขนส่งมวลชน
- งานระบบประปาและสุขาภิบาล



(2) งานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision)

บริษัทให้บริการที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้าง (Construction Supervision: CSC) และบริหารงานโครงการ (Project Management : PMC) โดยจะทำหน้าที่เป็นตัวแทนผู้ว่าจ้างเพื่อบริหารโครงการและควบคุมโครงการงานก่อสร้างในทุกๆ ขั้นตอนของโครงการ ตั้งแต่ขั้นตอนการวางแผนองค์ประกอบต่างๆ ของโครงการ ขั้นตอนการจัดหาผู้รับจ้างเข้ามาร่วมปฏิบัติงาน ขั้นตอนการออกแบบรายละเอียด ขั้นตอนการก่อสร้าง ไปจนถึงขั้นตอนหลังส่งมอบงานก่อสร้าง การฝึกอบรมบุคลากร การทดลองใช้งานจริง การตรวจรับผลงาน และการตรวจสอบงานในช่วงรับประกันผลงานอย่างเป็นระบบ การบริหารและควบคุมโครงการอย่างมีประสิทธิภาพจะเป็นกลไกสำคัญในการควบคุมระยะเวลาการก่อสร้างให้เป็นไปตามแผน การควบคุมมูลค่าการลงทุนให้อยู่ในงบประมาณที่กำหนด และการควบคุมคุณภาพของงานให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด มาตรฐานทางการเงินและเป็นไปตามข้อกำหนดหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยขอขยายงานในดำเนินงาน มีดังนี้

- จัดหาบุคลากร สถาปนิก วิศวกร เพื่อออกแบบทางวิศวกรรม
- บริหารงานโครงการตามรูปแบบ การออกแบบการก่อสร้าง และจัดหาผู้รับเหมาหลัก
- การจัดทำสัญญาเพื่อประกอบการก่อสร้าง
- การบริการตรวจสอบราคาเพื่อจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุและเครื่องมือ เครื่องจักร จากผู้ขาย พร้อมการจัดส่ง

- การควบคุมการก่อสร้างให้สอดคล้องกับสัญญาจ้างงานก่อสร้างของเจ้าของโครงการทั้งแบบแปลนก่อสร้าง และควบคุมการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดของโครงการ
- การบริการด้านวิศวกรรมอื่นๆ ตามความต้องการของผู้ว่าจ้าง

นอกจากการให้บริการข้างต้นแล้ว หากลูกค้ามีความต้องการให้บริษัทและหน่วยงานด้านเทคนิคการก่อสร้างให้กับผู้รับเหมาก่อสร้าง บริษัทยังมีการให้บริการอื่นๆ ตามวัตถุประสงค์ของลูกค้า โดยบริษัทมีทีมงานที่มีศักยภาพ ทั้งวิศวกรและเจ้าหน้าที่เทคนิค เพื่อตรวจสอบ ควบคุมงานและบริหารงานโครงการ ตามลักษณะที่เหมาะสมกับงาน เช่น งานโยธา งานไฟฟ้า งานเครื่องกล เป็นต้น

เมื่อโครงการพร้อมสำหรับการก่อสร้าง บริษัทสามารถดำเนินโครงการภายใต้ เงื่อนไขสัญญาที่ครอบคลุมทั้งงานบริหารโครงการ และควบคุมงานก่อสร้าง พร้อมทั้งการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายโครงการอย่างเหมาะสม

(3) งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build)

บริษัทได้เริ่มการดำเนินธุรกิจในส่วนงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง เริ่มจากการที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญในงานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด งานควบคุมงานก่อสร้างและงานบริหารโครงการ ให้กับหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน ในการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานด้านต่างๆ โดยทีมงานวิศวกร สถาปนิก ผู้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ จากประสบการณ์การทำงานตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ทำให้บริษัทมีความเชี่ยวชาญในงานที่ปรึกษาวิศวกรรมด้านต่างๆ รวมถึงงานปรึกษาวิศวกรรมด้านคลังน้ำมัน และระบบท่อขนส่งน้ำมัน (Tank Farm & Pipeline) เช่น งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างถึงเก็บน้ำมันขนาดความจุ 10,555 ลูกบาศก์เมตร คลังเชื้อเพลิงดอนเมือง งานควบคุมงานก่อสร้างถึงบรรจุน้ำมัน จำนวน 7 ถึง ๑๑ ล้าน ลิตร คลังน้ำมันพระโขนง งานศึกษาสำรวจและออกแบบงานก่อสร้างและปรับปรุงคลังน้ำมันพระโขนง ระยะที่ 2 และคลังน้ำมันบางจาก งานศึกษา สำรวจและออกแบบงานก่อสร้างและเตรียมเอกสารประกวดราคา งานก่อสร้างถึงบรรจุน้ำมัน จำนวน 4 ถึง ๑๑ ล้าน ลิตร ปตท. โครงการศึกษาความเหมาะสมด้านวิศวกรรม (Engineering Study) โครงการก่อสร้างขยายท่อส่งน้ำมัน และคลังน้ำมันไปพื้นที่ภาคเหนือ และโครงการออกแบบและก่อสร้างถึงเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยาน T-2305 ณ คลังน้ำมันอากาศยานสุวรรณภูมิ เป็นต้น รวมถึงมีผลงานอย่างต่อเนื่องกับผู้ว่าจ้าง ส่งผลให้บริษัทได้รับงานว่าจ้างออกแบบพร้อมก่อสร้าง





โครงการต่างๆ โดยเฉพาะโครงการก่อสร้างคลังน้ำมันและระบบท่อขนส่งน้ำมัน (Tank Farm & Pipeline) โดยเป็นงานรับจ้างเหมาแบบเบ็ดเสร็จ (Turnkey Project) ตั้งแต่การจัดทำแผนงานหลักและการออกแบบครบวงจร การศึกษาด้านสิ่งแวดล้อม การบริหารโครงการและควบคุมค่าใช้จ่ายของโครงการ การให้คำแนะนำเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการจัดเก็บผลิตภัณฑ์ การให้คำปรึกษาในการคัดเลือกผู้ออกแบบรายละเอียดของโครงการ การดูแลรายละเอียดการออกแบบก่อสร้าง รวมถึงงานระบบสาธารณูปโภคของโครงการ การสำรวจ ประเมิน ออกแบบรายละเอียด จัดหาอุปกรณ์ก่อสร้าง รวมถึงการติดตั้งอุปกรณ์ ต่าง ๆ พร้อมทดสอบ เพื่อให้ระบบต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพ พร้อมงานขออนุญาตหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

ในการดำเนินงานโครงการออกแบบพร้อมก่อสร้างของบริษัท บริษัทดำเนินการเป็นผู้รับจ้างโดยตรงกับผู้ว่าจ้างตามสัญญาว่าจ้าง โดยบริษัทไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างเอง และไม่มีการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการก่อสร้าง แต่บริษัทจะทำการว่าจ้างผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractor) ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในงานก่อสร้างและวางระบบต่างๆ ในโครงการ พร้อมทั้งควบคุมและบริหารงานผู้รับจ้างช่วงให้การก่อสร้างเป็นไปตามแบบและกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ซึ่งการดำเนินงานลักษณะดังกล่าวเป็นความเชี่ยวชาญของบริษัท และเพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเมื่อเทียบกับการดำเนินการก่อสร้างเอง

ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา บริษัทได้ให้บริการงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build) ในกลุ่มงานคลังน้ำมันและระบบขนส่งน้ำมันและกลุ่มงานอาคาร ประกอบด้วย

- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างถังเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยาน ณ คลังน้ำมันท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ (ปี 2557 - ปี 2558)
- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างสถานีเติมน้ำมันอากาศยาน (Into - Plane) ณ ท่าอากาศยานดอนเมือง (ปี 2562 - ปัจจุบัน)
- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างถังเก็บน้ำมัน High Speed Diesel (HSD) และถังเก็บน้ำมันดับเพลิงพร้อมอุปกรณ์ระบบที่เกี่ยวข้อง ณ คลังน้ำมันดอนเมือง (ปี 2557 - ปี 2558)
- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันฟิสิกส์ (ปี 2559 - ปี 2563)
- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันลำปาง (ปี 2559 - ปี 2563)
- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างสถานีสูบน้ำและระบบควบคุมบางปะอิน (ปี 2560 - ปัจจุบัน)
- งานออกแบบติดตั้งวัสดุอุปกรณ์ป้องกันฉนวนหุ้มท่อ (ปี 2562 - ปี 2563)
- งานออกแบบพร้อมก่อสร้างอาคารจอดรถข้างอาคารหอพักโรงพยาบาลธรรมศาสตร์เฉลิมพระเกียรติ (ปี 2560 - ปี 2561)

บริษัทมีนโยบายและแผนงานในการให้บริการงานออกแบบพร้อมก่อสร้างเพิ่มมากขึ้นในกลุ่มงานทั้งสองข้างต้น และจะเพิ่มเติมการให้บริการงานออกแบบพร้อมก่อสร้างในกลุ่มงานสนามบิน งานถนนและทางพิเศษ และระบบขนส่งมวลชน อีกด้วย

2) ลักษณะการให้บริการแยกตามสาขาความเชี่ยวชาญ

บริษัทดำเนินธุรกิจวิศวกรรมที่ปรึกษาแบบบูรณาการ โดยสามารถแบ่งลักษณะการให้บริการตามสาขาความเชี่ยวชาญออกเป็น 6 ประเภท ดังนี้



(1) คลังน้ำมันและระบบท่อน้ำมัน (Tank Farm & Pipeline)

นับตั้งแต่ปี 2559 เป็นต้นมา บริษัทได้ขยายงานจากการให้บริการที่ปรึกษาด้านวิศวกรรม ออกแบบเพื่อการก่อสร้างไปสู่การก่อสร้างระดับมหภาคอย่างเต็มภาคภูมิ โดยได้ดำเนินการออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมัน เริ่มตั้งแต่การศึกษาออกแบบขั้นพื้นฐาน (Basic Design) การยื่นเรื่องขออนุญาตก่อสร้างคลังน้ำมัน การออกแบบรายละเอียดและก่อสร้างคลังน้ำมันและก่อสร้างสถานีรับน้ำมัน



(2) ระบบขนส่งมวลชนสาธารณะ (Mass Transit)

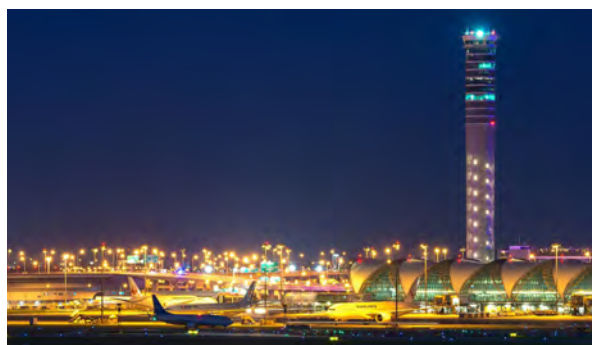
บริษัทให้บริการที่ปรึกษาในโครงการพัฒนาระบบขนส่งมวลชนสาธารณะทางราง เพื่อการขนส่งคนและสินค้าทั้งในเมืองและชนบท เช่น โครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ โครงการรถไฟเพื่อการท่องเที่ยว เป็นต้น โดยให้บริการที่ปรึกษาตั้งแต่การวางแผนแม่บท การบริหารโครงการ บริหารแผนงานและควบคุมงานก่อสร้าง ไปจนถึงการตรวจสอบงานโครงการทั้งก่อนและหลังการส่งมอบงาน

(3) ถนนและทางพิเศษ (Highway & Expressway)

บริษัทให้บริการที่ปรึกษาวิศวกรรมโดยให้บริการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ ศึกษาและวิเคราะห์ครอบคลุมทั้งด้านวิศวกรรม เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งผลกระทบและประโยชน์ที่เกิดขึ้นของโครงการ และการมีส่วนร่วมของประชาชนในบริเวณพื้นที่โครงการ การสำรวจและออกแบบรายละเอียด ให้สอดคล้องกับปริมาณการจราจรในปัจจุบันและอนาคต ตลอดจนทบทวนมาตรฐานแบบก่อสร้างถนน และโครงสร้างระบายน้ำที่มีอยู่เดิม พร้อมประเมินราคาก่อสร้าง ตลอดจนการจัดเตรียมเอกสารการประกวดราคา และดำเนินงานให้บริการควบคุมงานก่อสร้าง

(4) สนามบิน (Airport)

บริษัทให้บริการที่ปรึกษาโดยให้บริการที่ปรึกษาดังแต่การวางแผนแม่บท ที่ปรึกษาด้านการออกแบบและพัฒนาท่าอากาศยาน การบริหารโครงการ บริหารแผนงานและควบคุมงานก่อสร้าง ไปจนถึงการตรวจสอบงานโครงการทั้งก่อนและหลังการส่งมอบงาน





(5) ชลประทาน (Irrigation)

บริษัทให้บริการที่ปรึกษาโดยให้บริการศึกษา ทบทวน และจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาแหล่งน้ำและการบริหารจัดการน้ำ ดำเนินการศึกษาแนวทางการพัฒนาแหล่งน้ำ ศึกษาความเหมาะสมโครงการสำรวจ ออกแบบรายละเอียด (Detailed Design) ระบบชลประทานและแหล่งน้ำตามธรรมชาติเพื่อแก้ปัญหาภัยแล้ง การขาดแคลนน้ำ และอุทกภัย รวมถึงการออกแบบจัดรูปที่ดินเพื่อให้เหมาะสมกับการเกษตร และการชลประทาน

(6) อาคาร (Building)

บริษัทให้บริการที่ปรึกษาโดยดำเนินการออกแบบรายละเอียด ควบคุมงาน และให้คำปรึกษาก่อนสร้างตามรูปแบบที่ระบุในสัญญาก่อสร้าง ทบทวนและอนุมัติตารางการก่อสร้างที่ผู้รับจ้างก่อสร้างจัดทำขึ้น เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างก่อสร้างจะเกิดอุปสรรคน้อยที่สุด และเพื่อให้สอดคล้องกับแผนงานของการก่อสร้างที่มีอยู่ในสัญญาจ้างก่อสร้าง ควบคุมและทดสอบวัสดุ ทั้งในและนอกสถานที่ก่อสร้าง ควบคุมการทดสอบเครื่องมือ ฝีมือการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าถูกต้องตามหลักวิศวกรรมและข้อกำหนดตามสัญญาก่อสร้าง ตรวจสอบปริมาณงาน และคุณภาพของวัสดุ และตรวจรับรองงานแต่ละงวดงานของ ผู้รับจ้างก่อสร้างว่าแล้วเสร็จ ตรวจสอบให้การรับรองเอกสารเบิกจ่ายเงินประจำงวดรวมทั้งเอกสารเบิกจ่ายเงินขั้นสุดท้ายของผู้รับจ้างก่อสร้าง



การตลาดและการแข่งขัน

1. กลยุทธ์ด้านการตลาด

1) กลยุทธ์ด้านการให้บริการ (Service)

บริษัทให้บริการงานวิศวกรรมที่ปรึกษาอย่างครบวงจร (One Stop Service) จากประสบการณ์อันยาวนานกว่า 38 ปี ด้วยมาตรฐานวิชาชีพและความเชี่ยวชาญขั้นสูงครบทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่กระบวนการการวางแผนแม่บท (Master Plan and Feasibility Study) การออกแบบรายละเอียด (Detailed Design) การบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management and Construction Supervision) และการออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build) บริษัทเน้นการให้บริการงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) น้ำมันและก๊าซ (Oil and Gas) การให้บริการครอบคลุมทุกกลุ่มลูกค้าทั้งภาครัฐและภาคเอกชนในประเทศ บริษัทมีประสบการณ์การให้บริการรวมมากกว่า 300 โครงการ จึงเป็นเครื่องหมายรับรองมาตรฐานคุณภาพและการบริการที่ดีของบริษัท

2) กลยุทธ์การกำหนดราคา (Price)

ในการยื่นเสนอประมูลงานหรือรับงานจากเจ้าของโครงการ บริษัทใช้แนวทางการเสนอราคาตามมาตรฐานวิชาชีพ โดยมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณา คือ การใช้ราคามาตรฐานของผู้เชี่ยวชาญแต่ละด้าน โดยการจัดทำประมาณการต้นทุนโครงการ ประกอบด้วยต้นทุนที่สำคัญ ได้แก่ ต้นทุนบุคลากร ค่าใช้จ่ายทางตรง (Direct Cost) สำหรับโครงการ (ค่าใช้จ่ายทางตรง เช่น ค่าจัดทำเอกสาร ค่าจัดประชุมงาน ค่าสำรวจ ค่าเดินทาง เป็นต้น) และต้นทุนค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างผู้รับช่วงของบริษัท บวกด้วยอัตรากำไรที่ต้องการ (Cost Plus Margin) ตามนโยบายของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงของโครงการ และการแข่งขันด้านราคา ควบคุมในการพิจารณาเสนอราคา เพื่อความสามารถในการทำโครงการให้สำเร็จลุล่วง

3) กลยุทธ์ช่องทางให้บริการ (Place)

และกลยุทธ์ด้านการตลาดและประชาสัมพันธ์ (Promotion)

บริษัทมีช่องทางการให้บริการที่สำคัญ 4 ช่องทาง เพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย และการเข้าถึงได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว ดังต่อไปนี้

- (1) การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษากับศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง เพื่อ

ให้หน่วยงานรัฐและรัฐวิสาหกิจ ที่เป็นเจ้าของโครงการ เข้าถึงข้อมูลของบริษัทและพิจารณาข้อมูลได้อย่างเหมาะสม ตามหลักเกณฑ์ของการขึ้นทะเบียน ซึ่งบริษัทแสดงคุณสมบัติและผลงานตามสาขาที่กำหนด เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงผลงานหรือความเชี่ยวชาญของบริษัท

- (2) การติดต่อประสานงานและติดตามข้อมูลจากหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชนอย่างใกล้ชิดผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โดยฝ่ายพัฒนารัฐกิจของบริษัททำหน้าที่รับผิดชอบติดตามข่าวสารการประกวดราคา การยื่นเสนอราคาและแนวโน้มโครงการใหม่ที่จะเกิดขึ้น เป็นต้น กับหน่วยงานเจ้าของโครงการโดยตรง การคัดกรองข่าวสารการประกวดราคา ประกาศให้ยื่นเสนองาน และแผนงานโครงการใหม่ของแต่ละหน่วยงาน ผ่านทางระบบอินเทอร์เน็ต เช่น เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์กระทรวงและกรม เว็บไซต์บริษัทเอกชน เป็นต้น บริษัทมีการคัดกรองข่าวสารและข้อมูลอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง เพื่อรายงานต่อผู้บริหารพิจารณา
- (3) การแนะนำจากกลุ่มบริษัทที่เป็นพันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Partners) ที่เคยร่วมงานกันในโครงการต่างๆ และจากกลุ่มลูกค้าที่เคยใช้บริการและมีความต้องการใช้บริการซ้ำหรือมีการแนะนำลูกค้ารายใหม่ ซึ่งเกิดจากความพึงพอใจในการบริการและผลงานของบริษัท
- (4) เว็บไซต์ของบริษัทเป็นช่องทางการติดต่อประสานงานจากองค์กรภายนอก และเพื่อการประชาสัมพันธ์บริษัท เว็บไซต์บริษัทแสดงผลงานของบริษัทในด้านต่างๆ ซึ่งมีการแบ่งประเภทไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ลูกค้าและผู้สนใจสามารถติดต่อประสานงานกับบริษัทได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว

4) จุดแข็งของบริษัท

(1) ประสบการณ์การดำเนินธุรกิจยาวนานกว่า 38 ปี และผลงานของบริษัทที่ผ่านมา

บริษัทดำเนินธุรกิจวิศวกรรมที่ปรึกษามายาวนาน ด้วยประสบการณ์ในการทำโครงการมากกว่า 300 โครงการงานที่ให้บริการครอบคลุมในทุกขั้นตอนของการพัฒนาโครงการจากเริ่มต้นแนวคิดจนโครงการเกิดเป็นรูปธรรม โดยบริษัทให้ความสนใจงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) น้ำมันและก๊าซ (Oil and Gas)

(2) ความชำนาญในทุกสาขาของวิศวกรรม

เนื่องจากบริษัทมีศักยภาพในการทำงานวิศวกรรมที่ปรึกษาได้หลากหลายสาขา เช่น งานท่าอากาศยาน งานคลังน้ำมัน งานถนน งานอาคาร งานชลประทาน งานรถไฟฟ้า และงานประปา ทำให้บริษัทมีความชำนาญแบบครบวงจรก่อให้เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economy of scope and economy of scale) ซึ่งช่วยลดต้นทุนในการบริหารงาน

(3) ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญ ในการบริหารจัดการของผู้บริหารระดับสูง

ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญของผู้บริหารระดับสูงในการบริหารจัดการธุรกิจวิศวกรรมที่ปรึกษา ส่งผลดีต่อภาพรวมขององค์กรในการบรรลุตามวิสัยทัศน์ (Vision) และพันธกิจ (Mission) ในการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน มั่นคง ต่อ ยอดและการขยายธุรกิจไปกว้างมากขึ้น ทำให้บริษัทมีเป้าหมายที่ท้าทายต่อผู้บริหารและพนักงาน และกำหนดกลยุทธ์ได้อย่างเหมาะสมกับสถานการณ์ การบริหารจัดการความเสี่ยง นำไปสู่การป้องกันและแก้ไขปัญหาได้ในทุกขั้นตอนของการดำเนินโครงการอย่างรอบคอบ รวมทั้งการกำหนดแนวทางการแข่งขันภายใต้ข้อจำกัดของสถานการณ์ได้เป็นอย่างดี

(4) บุคลากรด้านวิศวกรรมมีองค์ความรู้ทักษะและความเชี่ยวชาญสูง

บริษัทให้ความสำคัญกับบุคลากรด้านวิศวกรรม สถาปัตยกรรม การบริหารงาน และระบบเทคโนโลยีใหม่ ๆ เป็นอย่างมาก เนื่องจากในการดำเนินโครงการวิศวกรรมถือเป็นกลไกสำคัญในการทำงานขับเคลื่อนให้โครงการประสบความสำเร็จ ปัจจุบันบริษัทมีวิศวกร สถาปนิก ทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีความสามารถและประสบการณ์สูง ซึ่งบริษัทได้มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง ทั้งจากการเข้าฝึกอบรม การสัมมนา การให้ความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ทุกคนนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่องค์กรและบุคลากรของบริษัท

(5) ระบบการบริหารจัดการภายในที่ดี และเน้นการทำงานเป็นทีม

บริษัทมีระบบบริหารคุณภาพตามมาตรฐานสากล ISO 9001:2015 ซึ่งเป็นระบบที่ได้รับการยอมรับทั้งในและต่างประเทศ ทำให้การปฏิบัติงานของพนักงานมีแนวทางและขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ทุกด้าน ส่งผลให้ผลลัพธ์ของงานมีประสิทธิภาพสูงสุด บริษัทเน้นการทำงานเป็นทีมร่วมกับพนักงานทุกคนเพราะถือเป็นทรัพยากรบุคคลที่มีคุณภาพของบริษัท

(6) องค์กรแห่งการเรียนรู้ และพัฒนาด้านนวัตกรรม

เพื่อปรับการบริหารงานให้เข้ากับการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายด้านนวัตกรรมควบคู่กับการใช้แนวความคิดการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (Knowledge Management) ในการสร้างวัฒนธรรมให้พนักงานมีการเรียนรู้อย่างต่อเนื่องในทุกสถานการณ์ โดยมีกระบวนการการเรียนรู้พัฒนาอย่างเป็นระบบ และเปิดกว้างให้มีการแลกเปลี่ยนความรู้ซึ่งกันและกัน และจัดเก็บเป็นคลังความรู้ขององค์กรเพื่อเป็นสินทรัพย์อันมีค่าคงอยู่กับบริษัทตลอดไป

(7) การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างเครือข่ายด้านธุรกิจให้มั่นคงหลากหลาย

เพื่อให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืนและมั่นคง สามารถขยายตลาดและเพิ่มฐานลูกค้าได้มากขึ้น บริษัทมีการพิจารณาคัดสรรคู่ค้าร่วมธุรกิจหรือพันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Partners) ในการสร้างเครือข่ายทางธุรกิจ (Business Network) อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความแข็งแกร่งขององค์กรและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน รวมถึงเพื่อการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจที่จะเป็นเป้าหมายในอนาคตของบริษัท

2. กลุ่มลูกค้า

กลุ่มลูกค้าของบริษัทแบ่งได้เป็น 2 ประเภท ดังนี้

1) ลูกค้าส่วนงานภาครัฐ (Government)

ประกอบด้วยหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ เช่น บริษัทท่าอากาศยานไทย จำกัด (AOT) กรมทางหลวง กรมทางพิเศษแห่งประเทศไทย กรมรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย กรมเจ้าท่า กรมช่างโยธาทหารเรือ กรมโยธาธิการและผังเมือง สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร สำนักงานความร่วมมือพัฒนาเศรษฐกิจกับประเทศเพื่อนบ้าน (องค์การมหาชน) เป็นต้น โดยเป็นการให้บริการประเภทงานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด การบริหารงานโครงการ และควบคุมงานก่อสร้างเป็นหลัก

2) ลูกค้าส่วนงานเอกชน (Private)

ประกอบด้วยกลุ่มภาคเอกชนในธุรกิจเกี่ยวกับคลังน้ำมัน และท่อขนส่งน้ำมัน เช่น บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BAFS) บริษัท ขนส่งน้ำมันทางท่อ จำกัด เป็นต้น และผู้พัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ หรือลูกค้าเอกชนที่มีโครงการก่อสร้างอาคารประเภทต่างๆ เช่น อาคารพาณิชย์ สำนักงาน และสาธารณูปโภคต่างๆ ซึ่งเป็นโครงการขนาดเล็กถึงกลาง เป็นต้น โดยเป็นการให้บริการประเภทงานออกแบบพร้อมก่อสร้างเป็นหลัก

3. การจัดหาผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractor) และการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอก

นโยบายการจัดหาผู้รับจ้างช่วง

บริษัทได้กำหนดวิธีการจัดหาผู้รับจ้างช่วงไว้ในนโยบายการจัดซื้อ-จัดจ้าง โดยคำนึงถึงคุณสมบัติและความสามารถของผู้เสนองาน และมีราคาค่าบริการที่เหมาะสม

การสรรหา การคัดเลือก และการประเมินผู้รับจ้างช่วง พิจารณาจากหลักเกณฑ์ต่างๆ ดังนี้

- 1) ประวัติการทำงาน ประสบการณ์ คุณวุฒิ และความเชี่ยวชาญ ที่สอดคล้องกับลักษณะงานที่ทำการจัดจ้าง
- 2) สภาพคล่องฐานะการเงิน และเงินทุนหมุนเวียนที่ดี พิจารณาจากงบการเงินของบริษัท อัตราส่วนทางการเงิน และวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (กรณีนิติบุคคล/ ห้างหุ้นส่วนจำกัด)

- 3) ประสบการณ์และโครงการที่สำเร็จในอดีต
- 4) บริษัทมีการประเมินผู้รับจ้างช่วงและทบทวนความเหมาะสมของผู้รับจ้างช่วงอย่างสม่ำเสมอตามนโยบายที่บริษัทกำหนด

นโยบายการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอก

บริษัทได้กำหนดวิธีการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกไว้ในนโยบายการจัดซื้อ-จัดจ้าง โดยคำนึงถึงคุณสมบัติและความสามารถของผู้เสนองาน และมีราคาค่าบริการที่เหมาะสม

การสรรหาและการคัดเลือกผู้เชี่ยวชาญภายนอก พิจารณาจากหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ดังนี้

- 1) ประวัติการทำงาน ประสบการณ์ คุณวุฒิ และความเชี่ยวชาญ ที่สอดคล้องกับลักษณะงานที่ทำการจัดจ้าง
- 2) ประสบการณ์และโครงการที่สำเร็จในอดีต

4. ภาวะอุตสาหกรรม

1) ภาพรวมเศรษฐกิจไทย

ตารางสรุปอัตราการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจไทย

	2561	2562	2563
GDP	4.2	2.3	-6.1
การลงทุนรวม ^{1/}	3.8	2.0	-4.8
- ภาคเอกชน	4.1	2.7	-8.4
- ภาครัฐ	2.9	0.1	5.7
การบริโภคภาคเอกชน	4.6	4.0	-1.0
การอุปโภคบริโภครัฐบาล	2.6	1.7	0.8
มูลค่าการส่งออกสินค้า ^{2/}	7.5	-3.3	-6.6
มูลค่าการนำเข้าสินค้า ^{2/}	13.7	-5.6	-13.5
ดุลบัญชีเดินสะพัดต่อ GDP	5.6	7.0	3.3
เงินเฟ้อ	1.1	0.7	-0.8

หมายเหตุ

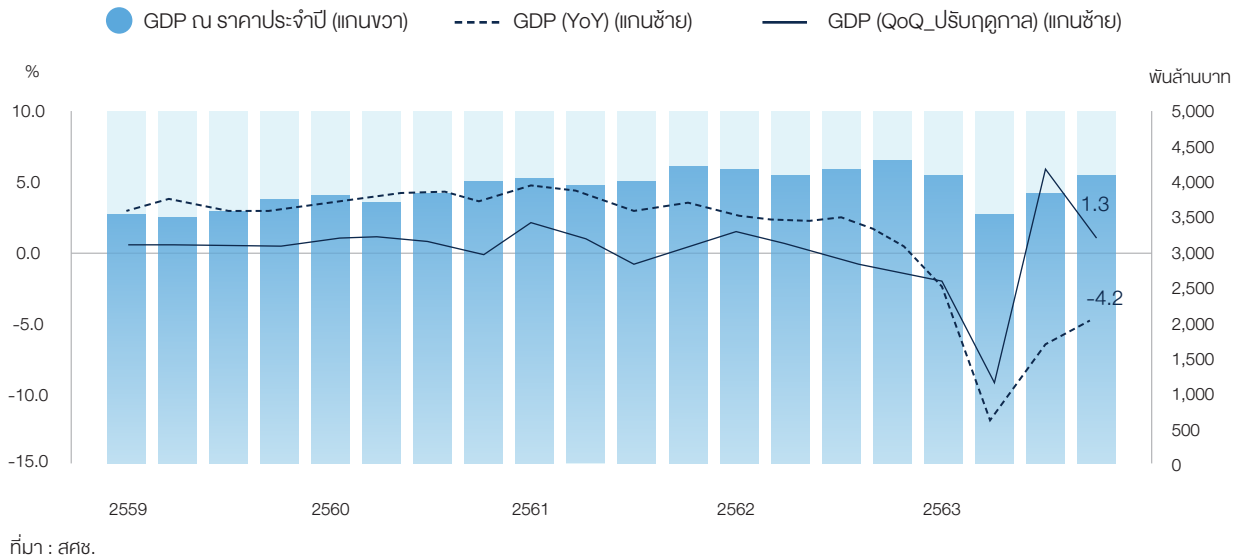
1/ การลงทุนรวม หมายถึง การสะสมทุนการเบื้องต้น

2/ ฐานข้อมูลดุลการค้าระหว่างประเทศไทย

ที่มา

สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564

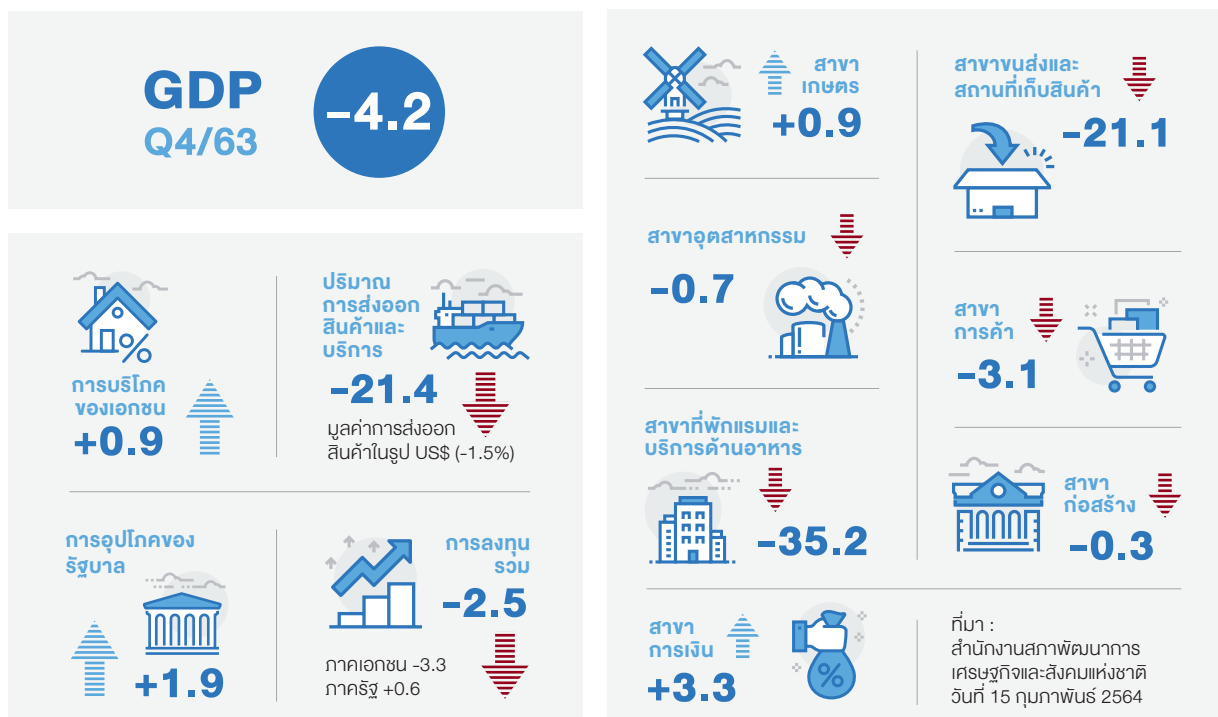
เศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สี่ของปี 2563



เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่สี่ของปี 2563 ลดลงร้อยละ 4.2 ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการลดลง ร้อยละ 6.4 ในไตรมาสที่สาม และเมื่อปรับผลของฤดูกาลออกแล้ว เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่สี่ของปี 2563 ขยายตัวจากไตรมาสที่สามของปี 2563 ร้อยละ 1.3 ด้านการใช้จ่ายการอุปโภคบริโภคภาคเอกชนกลับมาขยายตัว การลงทุนภาคเอกชนและการส่งออก สินค้าลดลงในอัตราที่ชะลอตัว ขณะที่การใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐขยายตัว การส่งออกบริการลดลงต่อเนื่อง ด้านการผลิตสาขาเกษตรกรรมกลับมาขยายตัว

ส่วนการผลิตสาขาก่อสร้างลดลง ในขณะที่สาขาอุตสาหกรรมสาขาที่พักแรมและบริการด้านอาหาร สาขาการขนส่ง/สถานที่เก็บสินค้า และสาขาการขายส่งการขายปลีก/การซ่อมแซมลดลงในอัตราที่ชะลอตัว ส่วนสาขาไฟฟ้าและก๊าซฯ ลดลงต่อเนื่อง รวมทั้งปี 2563 เศรษฐกิจไทยลดลงร้อยละ 6.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.3 ในปี 2562 โดยมูลค่าการส่งออกสินค้า การอุปโภคบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมลดลงร้อยละ 6.6 ร้อยละ 1.0 และร้อยละ 4.8 ตามลำดับ

ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ไตรมาสที่สี่ ปี 2563



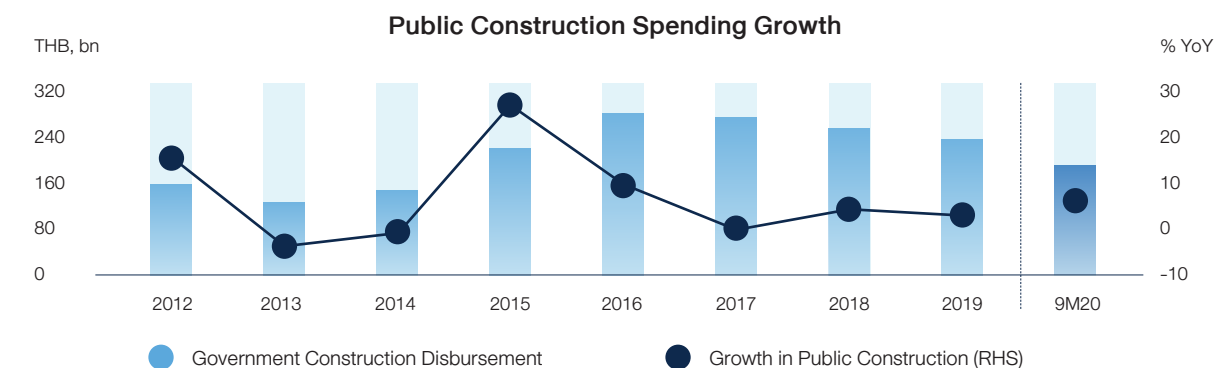
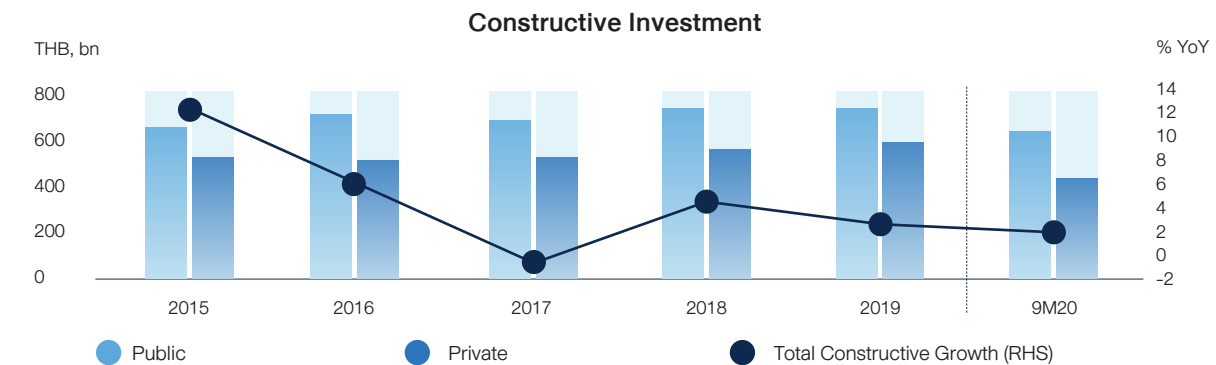
ภาวะเศรษฐกิจไทยสาขาก่อสร้างในไตรมาสที่ 4/2563 ลดลงร้อยละ 0.3 จากขยายตัวร้อยละ 10.8 ในไตรมาสที่ 3/2563 ปัจจัยสำคัญมาจากการก่อสร้างของภาคเอกชนที่ปรับตัวลดลงในเกือบทุกหมวด เช่น อาคารที่อยู่อาศัย อาคารพาณิชย์ และโรงงานอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตามการก่อสร้างอื่นๆของภาคเอกชนยังขยายตัวต่อเนื่อง จากการก่อสร้างของรถไฟฟ้าสายสีเหลือง (ช่วงลาดพร้าว-สำโรง) และสายสีชมพู (ช่วงแคราย-มีนบุรี) สำหรับการก่อสร้างภาครัฐขยายตัวร้อยละ 19.0 ต่อเนื่องจากการขยายตัวร้อยละ 28.1 ในไตรมาศก่อนหน้า ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากการเบิกจ่ายงบลงทุนในหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ของกระทรวงที่มีมูลค่าการลงทุนสูง ยังคงขยายตัวต่อเนื่อง เช่น กระทรวงคมนาคม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกระทรวงมหาดไทย เป็นต้น ขณะที่การก่อสร้างรัฐวิสาหกิจลดลงร้อยละ 19.4 เทียบกับการลดลงร้อยละ 3.2 ในไตรมาศก่อนหน้า เป็นผลจากการก่อสร้างในโครงการก่อสร้างสิ้นสุดลง และยังไม่มีการดำเนินการในโครงการใหม่ ในไตรมาศนี้ การก่อสร้างรัฐวิสาหกิจในไตรมาศนี้ ยังคงเป็นการก่อสร้างในโครงการต่อเนื่อง เช่น โครงการก่อสร้างระบบสายส่งไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย โครงการก่อสร้างระบบท่อของการประปาส่วนภูมิภาค เป็นต้น

สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2564 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 2.5-3.5 โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญ ประกอบด้วย (1) แนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและปริมาณการค้าโลก

(2) แรงขับเคลื่อนจากการใช้จ่ายภาครัฐ (3) การกลับมาขยายตัวของอุปสงค์ภาคเอกชนในประเทศ และ (4) การปรับตัวตามฐานการขยายตัวที่ต่ำผิดปกติในปี 2563 ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะขยายตัวร้อยละ 5.8 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 2.0 และร้อยละ 5.7 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 1.0-2.0 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 2.3 ของ GDP

2) ภาพรวมอุตสาหกรรมก่อสร้าง

ในช่วง 9 เดือนแรกปี 2563 ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างเติบโตเล็กน้อย สะท้อนจากการลงทุนด้านการก่อสร้างมีมูลค่า 1.04 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.9% YoY ขยายตัวต่อเนื่องจากปี 2562 ที่เติบโต 2.7% ปัจจัยหนุนมาจากการลงทุนก่อสร้างภาครัฐ (สัดส่วน 56.5% ของมูลค่าการลงทุนก่อสร้างทั้งหมด) โดยเฉพาะการก่อสร้างโครงการขนาดใหญ่ต่อเนื่อง ผลจากการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาล ขณะที่การลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนหดตัวตามภาวะซบเซาทางเศรษฐกิจ ผลจากวิกฤต COVID-19 และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดทั่วประเทศ โดยการก่อสร้างที่อยู่อาศัยในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล รวมถึงจังหวัดหลักในภูมิภาคหดตัวรุนแรง จากการชะลอการเปิดโครงการใหม่ของผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สอดคล้องกับกำลังซื้อผู้บริโภคที่ลดลงและความเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อของสถาบันการเงิน



Note : Disbursement of governance investment budget exclude expense of the infrastructure investment under state-owned enterprise, e.g. mass transit system and dual-track railway

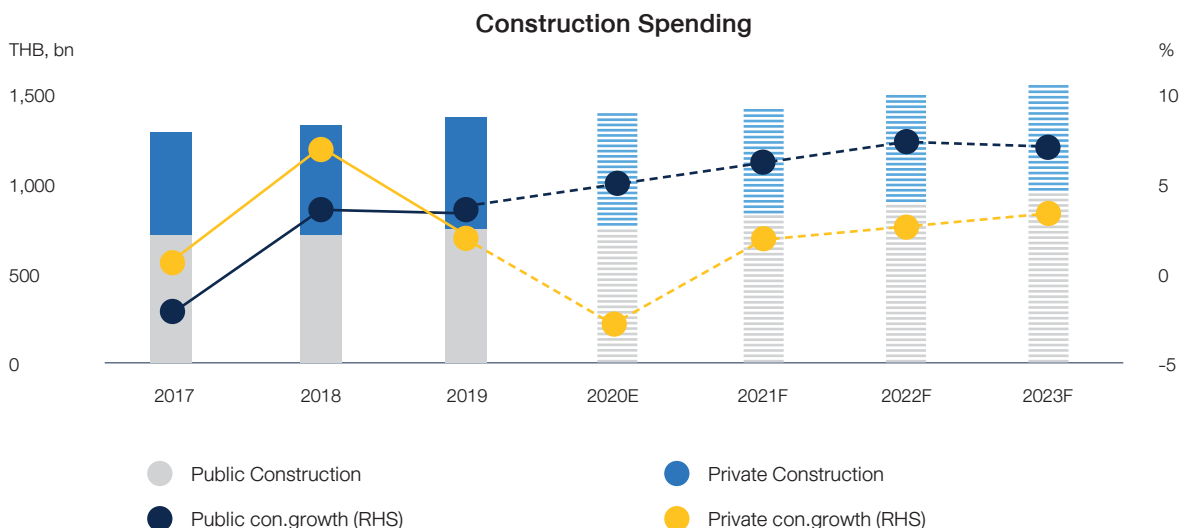
งานก่อสร้างภาครัฐมีมูลค่า 6.08 แสนล้านบาท ขยายตัว 5.6% YoY ในช่วง 9 เดือนแรกปี 2563 ปัจจัยสนับสนุนจากการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาล รายละเอียดมีดังนี้

- งานก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐาน (สัดส่วน 82.3% ของมูลค่าการก่อสร้างภาครัฐทั้งหมด) ประกอบด้วย
 - โครงการก่อสร้างของรัฐบาล ที่สำคัญได้แก่ (1) กระทรวงคมนาคมในแผนบูรณาการพัฒนาคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ ส่วนใหญ่เป็นโครงการขนาดใหญ่ต่อเนื่อง เช่น รถไฟฟ้าสายสีส้มตะวันออก (ศูนย์วัฒนธรรม-มีนบุรี) สายสีชมพู (แคราย-มีนบุรี) สายสีเหลือง (ลาดพร้าว-สำโรง) โดยมีความคืบหน้างานก่อสร้าง 64.2% 56.3% และ 57.9% ตามลำดับ รวมทั้งรถไฟฟ้าช่วงระยะที่ 1 กรุงเทพฯ-นครราชสีมา คืบหน้าประมาณ 50.0% (รายงานติดตามผลการดำเนินโครงการของภาครัฐ สิงหาคม 2563) และ (2) กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในแผนงานการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านชลประทาน มีการขยายโครงการก่อสร้างครอบคลุมในหลายพื้นที่จากผลของภาวะภัยแล้งในช่วงที่ผ่านมา
 - โครงการก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจ ส่วนใหญ่เป็นโครงการต่อเนื่อง เช่น โครงการก่อสร้างระบบสายส่งไฟฟ้าของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย โครงการก่อสร้างระบบจำหน่ายกระแสไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โครงการก่อสร้างอุปกรณ์โครงข่ายของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) โครงการก่อสร้างระบบท่อของการประปานครหลวง เป็นต้น
- งานก่อสร้างประเภทอื่นๆ (สัดส่วน 17.7%) ได้แก่ การก่อสร้างที่พักอาศัยและอาคารของหน่วยงานภาครัฐ

หดตัว 36.3% และ 11.5% YoY ตามลำดับ ส่วนใหญ่เป็นโครงการก่อสร้างของกลุ่มผู้รับเหมาขนาดกลาง-เล็ก ซึ่งหลายรายประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและขาดแคลนแรงงาน ผลจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ทำให้การก่อสร้างขาดความต่อเนื่อง

ช่วงที่เหลือของปี 2563 คาดว่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐจะขยายตัวต่อเนื่อง ตามการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณสำหรับโครงการรถไฟฟ้าและรถไฟทางคู่ รวมถึงโครงการในระดับพื้นที่ได้แก่ การขยาย ซ่อมแซม และปรับปรุงถนนกว่า 2,000 โครงการทั่วประเทศ ส่วนการลงทุนก่อสร้างภาคเอกชนคาดว่าจะยังซบเซา เนื่องจากผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ทั้งเพื่อขายและให้เช่ามีแนวโน้มจะยังชะลอโครงการใหม่เพื่อเร่งระบายสต็อกที่ยังสูง สะท้อนจากจำนวนพื้นที่ขออนุญาตก่อสร้าง (ดัชนีชี้้นำธุรกิจก่อสร้างภาคเอกชน) ช่วง 9 เดือนแรกปี 2563 หดตัวในทุกหมวด ทั้งที่อยู่อาศัย ได้แก่ แนวราบ (-2.1% YoY) แนวสูง (-70.6%) และหมวดที่ไม่ใช่ที่อยู่อาศัย คือ อาคารพาณิชย์ (-29.6% YoY) โรงงานอุตสาหกรรม (-29.7%) อาคารสำนักงาน (-67.4%) และโรงแรม (-42.2%) ทั้งปี 2563 การลงทุนก่อสร้างโดยรวมคาดว่าจะเติบโตเพียง 1.5% (มีมูลค่าประมาณ 1.321 ล้านล้านบาท) โดยงานก่อสร้างภาครัฐเติบโต 5.0% และภาคเอกชนหดตัว 3.0% จากที่เติบโต 3.1% และ 2.1% ในปี 2562 ตามลำดับ

วิจัยกรุงศรีคาดว่าธุรกิจรับเหมาก่อสร้างจะเติบโตเร่งขึ้นสอดคล้องกับมูลค่าการลงทุนก่อสร้างโดยรวมที่คาดว่าจะขยายตัว 4.5-5.0% ในปี 2564 และ 5.0-5.5% ในปี 2565-2566 ปัจจัยขับเคลื่อนมาจากการลงทุนโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐ โดยเฉพาะโครงการที่เกี่ยวข้องกับเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก (Eastern Economic Corridors: EEC) รวมถึงภาวะเศรษฐกิจที่ทยอยฟื้นตัวจะหนุนการก่อสร้างที่อยู่อาศัย



% Growth	2019	2020E	2021F	2022F	2023F
Public	3.1	5.0	6.0-6.5	6.5-7.0	6.5-7.0
Private	2.1	-3.0	1.0-1.5	1.5-2.0	2.0-2.5
Total	3.9	1.5	4.5-5.0	5.0-5.5	5.0-5.5

Source : NESDC

Note : forecast by Krungsri Research

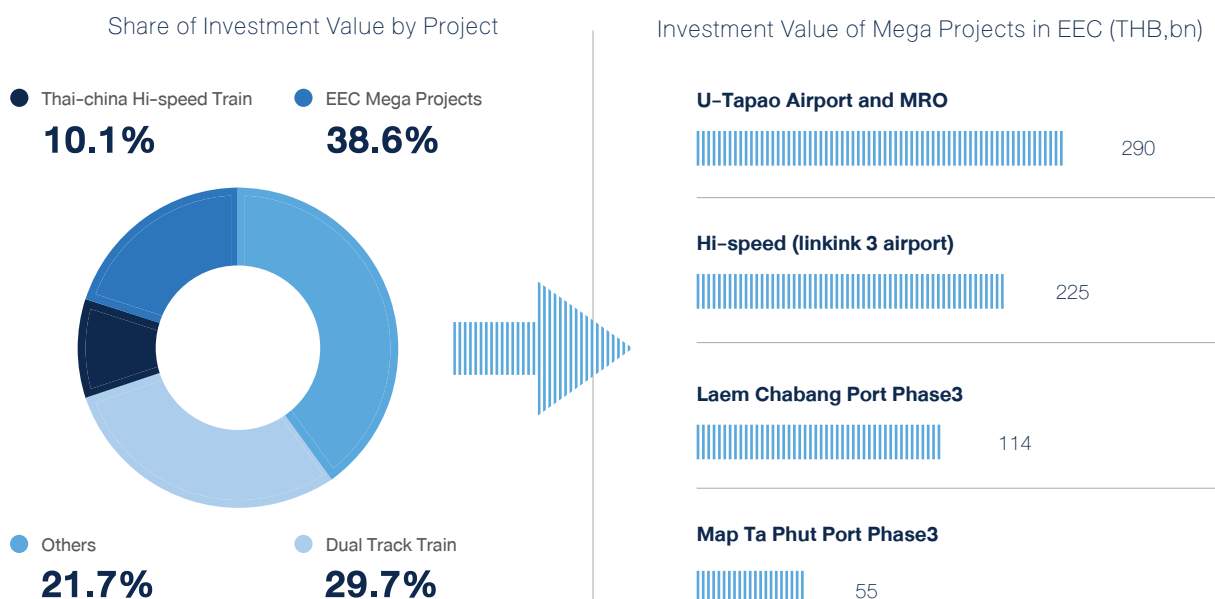
มูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐคาดว่าจะขยายตัว 6.0-6.5% ในปี 2564 และ 6.5-7.0% ในปี 2565-2566 ปัจจัยขับเคลื่อนสำคัญจากการเร่งโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ต่อเนื่องตามแผนปฏิบัติการด้านคมนาคมขนส่งระยะเร่งด่วนฉบับล่าสุด พ.ศ. 2561 ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบคมนาคมขนส่งของไทย ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560-2579) มีมูลค่าการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐานโดยรวมทั้งสิ้น 1.8 ล้านล้านบาท โดยโครงการสำคัญได้แก่

- โครงการก่อสร้างที่เชื่อมโยงกับพื้นที่ EEC มีมูลค่าการลงทุนสูงที่สุด คิดเป็นสัดส่วน 38.6% ของมูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐทั้งหมด เป็นพื้นที่ยุทธศาสตร์หลักซึ่งโครงการขนาดใหญ่ที่เกี่ยวข้องส่วนใหญ่จะเริ่มทยอยก่อสร้างในปี 2564 ประกอบด้วย (1) โครงการรถไฟความเร็วสูงเชื่อม 3 สนามบิน (ดอนเมือง-สุวรรณภูมิ-อู่ตะเภา) โดยเฟสแรกจะเริ่มในช่วง สุวรรณภูมิ-อู่ตะเภา (2) โครงการพัฒนาท่าเรือมาบตาพุดและแหลมฉบัง เฟส 3 โดยเริ่มก่อสร้างท่าเทียบเรือและส่วนต่อขยาย

หลังจากถมทะเล และ (3) โครงการสนามบินอู่ตะเภา จะเริ่มก่อสร้างอาคารผู้โดยสารแห่งใหม่ โดยทั้ง 3 โครงการข้างต้นมีมูลค่าลงทุนรวมประมาณกว่า 6.0 หมื่นล้านบาทในปี 2564 จากมูลค่าลงทุนตลอดโครงการรวมทั้งสิ้นกว่า 6.8 แสนล้านบาท นอกจากนี้รัฐบาลยังเห็นชอบแผนยกระดับบางโครงการ เช่น การพัฒนาท่าเรือแหลมฉบังเพื่อเชื่อมโยง EEC ไปสู่ภาคใต้และประเทศเพื่อนบ้าน เพื่อหนุนไทยเป็น Hub การขนส่งอาเซียน ทำให้เกิดการพัฒนาคอนกรีตใหม่ เช่น การพัฒนาท่าเรือบก (Dry port) ซึ่งกำหนดแล้วเสร็จภายในปี 2566-2567 การขยายโครงข่ายคมนาคมที่เชื่อมโยงสู่ภูมิภาคอื่นๆ ในลักษณะของการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบ (Multimodal transport)

- โครงการก่อสร้างในพื้นที่อื่นๆ (ทั้งโครงการต่อเนื่องและโครงการใหม่ที่จะเริ่มดำเนินการในปี 2564) ได้แก่ โครงการรถไฟทางคู่ (สัดส่วน 29.7% ของมูลค่าการลงทุนก่อสร้างภาครัฐทั้งหมด) และโครงการรถไฟความเร็วสูง (สัดส่วน 10.1%)

Infrastructure Investment Projects



Source : The Office of Transport and Traffic Policy and Planning (OTP), Ministry of Transport, Krungsri Research



- โครงการเร่งด่วนในปี 2564 อาทิ
 - โครงการรถไฟทางคู่สายเด่นชัย-เชียงของ และสายบ้านไผ่-นครพนม
 - โครงการรถไฟความเร็วสูงไทยจีน กรุงเทพฯ-หนองคาย (เฟสที่ 1 กรุงเทพฯ-นครราชสีมา กำลังก่อสร้าง เฟสที่ 2 นครราชสีมา-หนองคาย เริ่มก่อสร้างปี 2565)
 - โครงการรถไฟฟ้ามหานครสายสีส้มตะวันออก (บางขุนนนท์-ศูนย์วัฒนธรรมฯ) และสายสีม่วงใต้ (เตาปูน-ราษฎร์บูรณะ) ที่จะเชื่อมต่อบรรบบขนส่งครอบคลุมพื้นที่กว้างขวางขึ้น
- โครงการที่คาดว่าจะถูกผลักดันในช่วงปี 2564-2566 ได้แก่
 - การก่อสร้างโครงข่ายทางหลวงแผ่นดิน 58 ซึ่งครอบคลุมทางเลียบเมืองและทางแยกต่างระดับทั่วประเทศ
 - โครงการ Motorway Rail Map (MR Map) เพื่อเชื่อมต่อโครงข่ายรถไฟทางคู่และรถไฟความเร็วสูงให้ครบวงจร โดยจะนำร่อง 3 เส้นทาง ได้แก่ นครราชสีมา-หนองคาย (203 กม.) นครราชสีมา-อุบลราชธานี (301 กม.) และนครปฐม-ชะอำ (119 กม.) ภายใต้แผนการพัฒนาโครงข่ายทางหลวงพิเศษระหว่างเมืองหรือมอเตอร์เวย์ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2560-2579

- ทั้งนี้ การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่ดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นโครงการ PPP โดยรูปแบบของค่าใช้จ่ายด้านการก่อสร้างคาดว่าจะอยู่ในรูป PPP Net Cost มากกว่า PPP Gross Cost เนื่องจากเอกชนจะได้รับสิทธิในการจัดเก็บรายได้ และช่วยลดต้นทุนการดำเนินงานของภาครัฐ

3) ภาพรวมแผนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ด้านคมนาคมขนส่งของไทย

คณะกรรมการความสงบแห่งชาติ (คสช.) ได้มีมติเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 เห็นชอบกรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่งของไทย พ.ศ. 2558-2565 ประกอบด้วย 4 เป้าหมายและ 5 แผนงาน และในเวลาต่อมาคณะรัฐมนตรีได้รับทราบแนวทางการดำเนินงานโครงการลงทุนพัฒนาระบบคมนาคมขนส่ง พ.ศ. 2558 ในการพัฒนาระบบคมนาคมขนส่งของประเทศ เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ประกอบด้วย 1) สร้างรากฐานความมั่นคงทางสังคม คำนึงความสุขให้ประชาชน 2) สร้างรากฐานความมั่นคงทางเศรษฐกิจ ด้วยการมีโครงสร้างพื้นฐานที่ดีมีประสิทธิภาพ 3) เสริมสร้างความมั่นคงปลอดภัยในการเดินทางและการขนส่ง โดยพัฒนาระบบคมนาคมที่ปลอดภัยลดอุบัติเหตุ 4) สร้างโอกาสสำหรับการใช้ประโยชน์สูงสุดจากการเป็นประชาคมอาเซียน โดยการเชื่อมต่อโครงข่ายในประเทศกับประเทศเพื่อนบ้านอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนงานยุทธศาสตร์ประกอบด้วย 1) การพัฒนาโครงข่ายรถไฟระหว่างเมือง โดยการก่อสร้างรถไฟทางคู่เป็นระยะทางรวม 3,402 กม. 2) การพัฒนาโครงข่ายขนส่งสาธารณะเพื่อแก้ไขปัญหาจราจรในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล โดยการจัดซื้อรถประจำทางเชื้อเพลิง NGV 3,183 คันและเพิ่มผู้จอดรถและก่อสร้างสะพาน/อุโมงค์ข้ามทางรถไฟ 107 แห่ง และก่อสร้างถนน ระยะทางรวม 344 กม. และสะพานข้ามแม่น้ำขนาดใหญ่ 5 แห่ง 3) การเพิ่มขีดความสามารถทางหลวงเพื่อเชื่อมโยงฐานการผลิตที่สำคัญของประเทศเชื่อมโยงกับประเทศเพื่อนบ้าน โดยการก่อสร้างศูนย์เปลี่ยนถ่ายสินค้า 1 แห่ง และสถานีขนส่งสินค้า 17 แห่ง และพัฒนาจุดพักรถตามเส้นทางขนส่งจำนวน 41 แห่ง 4) การพัฒนาโครงข่ายการขนส่งทางน้ำ โดยการพัฒนท่าเรือ 7 แห่ง และสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งพังและเขื่อนกั้นน้ำ 1 แห่ง 5) การเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการขนส่งทางอากาศ โดยก่อสร้างท่าอากาศยานเบตงและพัฒนาอากาศยาน 5 แห่ง

(ที่มา: สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร กระทรวงคมนาคม 2561)

4) ภาพรวมอุตสาหกรรมที่คลังน้ำมันและระบบท่อน้ำมัน

สำหรับอุตสาหกรรมการเติมน้ำมันของท่าอากาศยานได้รับผลกระทบจากกระแสการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วในปัจจุบันทั้งปัญหาเศรษฐกิจโลกและการเมือง ตลอดจนการเกิดภัยพิบัติ และโรคระบาดต่างๆ เช่น การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่กระทบต่อการเติบโตของอุตสาหกรรมท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมการบินอย่างมีนัยสำคัญ จากการปิดการเดินทางเข้าประเทศและการบริการของสายการบินต่างๆ อย่างไรก็ตามผลกระทบในเรื่องดังกล่าวอาจไม่ได้ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมให้บริการระบบจัดเก็บและระบบท่อขนส่งน้ำมันตามนโยบายการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญของประเทศซึ่งเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมเป้าหมายของบริษัท โดยเมื่อพิจารณาถึง

ยุทธศาสตร์กระทรวงพลังงาน ปีพ.ศ. 2561 - 2565 ในภาพรวมของภาครัฐบาลยังต้องมีการลงทุนในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านพลังงาน โดยการส่งเสริมให้เกิดการลงทุนในการพัฒนาระบบการขนส่งน้ำมันทางท่อ เพื่อขนส่งน้ำมันจากโรงกลั่นไปสู่ภูมิภาคต่างๆ ภายในประเทศ เพื่อลดต้นทุนการขนส่ง และลดความเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุจากการขนส่งน้ำมันทางรถบรรทุก รวมถึงเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการขนส่งน้ำมันเชื้อเพลิง ป้องกันการขาดแคลนน้ำมันเชื้อเพลิงรองรับการขยายตัวของความต้องการใช้น้ำมันในภูมิภาค สร้างโอกาสทางเศรษฐกิจให้กับผู้ประกอบการน้ำมันเชื้อเพลิงในการขยายธุรกิจไปยังประเทศเพื่อนบ้าน เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ อ้างอิงจากยุทธศาสตร์ที่ 1 การจัดหาพลังงานเพียงพอต่อความต้องการ มีความมั่นคง และส่งเสริมการลงทุน ยุทธศาสตร์กระทรวงพลังงาน (พ.ศ. 2561- 2565) กระทรวงพลังงานมีกลยุทธ์ในการผลักดันการพัฒนาและส่งเสริมการลงทุน โดยเฉพาะด้านโครงสร้างพื้นฐานและระบบบริหารจัดการที่เสริมสร้างความมั่นคงด้านพลังงานตามแผนพลังงานที่กำหนด

สำหรับอุตสาหกรรมการให้บริการระบบจัดเก็บและระบบท่อขนส่งน้ำมันอากาศยาน มีการเติบโตไปตามการเปิดประมูลของภาครัฐหรือของผู้รับสัมปทานในโครงการพัฒนาศูนย์อู่ตะเภาและเมืองการบินภาคตะวันออก และ โครงการรถไฟความเร็วสูงเชื่อม 3 สนามบิน (ดอนเมือง-สุวรรณภูมิ-อู่ตะเภา) ซึ่งเป็นงานเป้าหมายของบริษัท โดยในระยะยาวโครงการดังกล่าวต้องมีการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานตามนโยบายของภาครัฐบาล ซึ่งรวมถึงโครงการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจภาคตะวันออก (Eastern Economic Corridor Development : EEC) นอกจากนี้ท่าอากาศยานต่างๆ อาจมีโครงการปรับปรุงทัศนภายในบริเวณท่าอากาศยานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้น เช่น การเคลื่อนย้ายสถานีให้บริการเติมน้ำมันหรือการก่อสร้างระบบเติมน้ำมันอากาศยานแยกออกมาจากพื้นที่เดิมที่อยู่ในสนามบิน เป็นต้น



5) ภาพรวมอุตสาหกรรมที่ปรึกษาวิศวกรรม

ธุรกิจงานบริการที่ปรึกษาวิชาชีพด้านวิศวกรรมควบคุมสามารถจำแนกออกเป็น 7 สาขา คือ วิศวกรรมโยธา วิศวกรรมเหมืองแร่ วิศวกรรมเครื่องกล วิศวกรรมไฟฟ้า วิศวกรรมอุตสาหกรรม วิศวกรรมเคมี และวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม ผู้ที่สามารถประกอบวิชาชีพในประเทศไทยจะต้องขึ้นทะเบียนกับสภาวิศวกรเพื่อรับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม ถึงจะสามารถดำเนินงานได้ โดยข้อมูลจากเว็บไซต์ของสภาวิศวกร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุมประเภทนิติบุคคล จำนวนทั้งสิ้น 1,774 ใบอนุญาต

ทั้งนี้ ผู้ประกอบการธุรกิจที่ปรึกษาบุคคลและนิติบุคคลที่สามารถเข้าร่วมเสนองานกับหน่วยงานของรัฐต้องเป็นที่ปรึกษาที่ได้ขึ้นทะเบียนไว้กับศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง หรือมีหนังสือรับรอง

จากศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ปี 2560 จากข้อมูลของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง ได้จำแนกผู้ที่เป็นที่ปรึกษาเป็น 6 ประเภท ได้แก่ ที่ปรึกษาอิสระ ที่ปรึกษาห้างหุ้นส่วนหรือบริษัท ที่ปรึกษาสถาบันการศึกษา ที่ปรึกษามูลนิธิ ที่ปรึกษาสมาคม และที่ปรึกษาองค์กรของรัฐ ปัจจุบัน มีจำนวนที่ปรึกษาที่ขึ้นทะเบียนแล้ว จำนวนทั้งสิ้น 2,466 ราย แบ่งเป็นที่ปรึกษาอิสระ จำนวน 402 ราย และที่ปรึกษานิติบุคคล 2,064 ราย (ข้อมูล ณ วันที่ 1 มีนาคม 2564) ส่วนการขึ้นทะเบียนสาขา ความเชี่ยวชาญ และการบริการจะขึ้นกับคุณสมบัติและเงื่อนไขของบุคลากรที่ปรึกษาและ/หรือวัตถุประสงค์ของนิติบุคคลว่ามีความสอดคล้องกับสาขาหรือไม่ ตลอดจนประสบการณ์โครงการที่แล้วเสร็จในสาขาเดียวกัน โดยจำนวนสาขาที่สามารถขึ้นทะเบียนได้มีทั้งสิ้น 20 สาขา ดังต่อไปนี้

ตารางข้อมูลสาขาสำหรับการขึ้นทะเบียนเป็นที่ปรึกษา

ลำดับ	รหัสสาขา	ชื่อสาขา (TH)	ชื่อสาขา (EN)
1.	AG	การเกษตรและการพัฒนาชนบท	Agriculture and Rural Development Sector
2.	BU	อุตสาหกรรมก่อสร้าง	Building Sector
3.	ED	การศึกษา	Education Sector
4.	EG	พลังงาน	Energy Sector
5.	EV	สิ่งแวดล้อม	Environment Sector
6.	FI	การเงิน	Financial Sector
7.	HE	สาธารณสุข	Health Sector
8.	IN	อุตสาหกรรม	Industry Sector
9.	PO	ประชากร	Population Sector
10.	ICT	เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	Information and Communication Technology Sector
11.	TO	การท่องเที่ยว	Tourism Sector
12.	TR	การคมนาคมขนส่ง	Transportation Sector
13.	UD	การพัฒนาเมือง	Urban Development Sector
14.	WS	การประปาและสุขาภิบาล	Water Supply And Sanitation Sector
15.	LW	กฎหมาย	Law Sector

ลำดับ	รหัสสาขา	ชื่อสาขา (TH)	ชื่อสาขา (EN)
16.	QS	มาตรฐานคุณภาพ	Quality Standard Sector
17.	MID	การบริหารและการพัฒนาองค์กร	Management and Institutional Development Sector
18.	PR	การประชาสัมพันธ์	Public Relations Sector
19.	RE	การวิจัยและการประเมินผล	Research and Evaluation Sector
20.	MS	เบ็ดเตล็ด	Miscellaneous Sector

ที่มา : ศูนย์ข้อมูลทีปปรึกษา กระทรวงการคลัง

สำหรับบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทได้ขึ้นทะเบียนไว้กับศูนย์ข้อมูลทีปปรึกษา กระทรวงการคลัง ในสาขาการเกษตรและการพัฒนาชนบท

(AG) สาขาอุตสาหกรรมก่อสร้าง (BU) สาขาพลังงาน (EG) สาขาการคมนาคมขนส่ง (TR) และสาขาการพัฒนาเมือง (UD)

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีงานที่ยังไม่ส่งมอบ จำนวน 27 สัญญา คิดเป็นมูลค่างานในส่วนที่ยังไม่รับรู้รายได้รวม 359.86 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทงานบริการ	จำนวนสัญญา	มูลค่างานตามสัญญา (ล้านบาท)	มูลค่างานที่รับรู้รายได้แล้ว ณ 31 ธ.ค. 63 (ล้านบาท)	มูลค่างานคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 63 (ล้านบาท)	อายุสัญญาคงเหลือ
1. งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด Conceptual Design & Detailed Design)	11	165.30	142.60	22.70	0 - 2 ปี (ภายในปี 2565)
2. การบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision)	8	370.55	340.77	29.78	0 - 2 ปี (ภายในปี 2565)
3. งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build)	8	4,009.92	3,702.54	307.38	0 - 2 ปี (ภายในปี 2565)
รวม	27	4,545.77	4,185.91	359.86	

38 ปีแห่งความภาคภูมิใจ

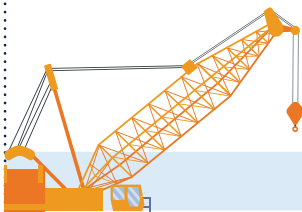


THE BEGINNING

พ.ศ. 2526

ช่วงแรกปี 2526-2533

เป็นช่วงเริ่มต้นที่บริษัทได้ทำงาน
ทางด้านวิศวกรรมที่ปรึกษา



OPPORTUNITY

พ.ศ. 2533

ช่วงที่ 2 ปี 2533 -2538

งานที่มีโอกาสได้บริหารงาน ควบคุมงาน
และประสานงานในการก่อสร้าง

CONFIDENCE

พ.ศ. 2539

ช่วงที่ 3 ปี 2539 -2548

ได้รับงานที่บริษัท ควบคุมงานก่อสร้าง
งานออกแบบขนาดใหญ่มากขึ้น



NEXT STEP

พ.ศ. 2563

บริษัทแปรสภาพสู่การเป็น
บริษัทจดทะเบียนและ
มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจเพื่อการพัฒนา
สู่การเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน



ADVANCES

พ.ศ. 2559-2563

ช่วงที่ 5 ปี 2559-2563

บริษัทได้มีโอกาสรับใช้หน่วยงานต่างๆ
ทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
ซึ่งมีงานออกแบบ บริหารโครงการ
ควบคุมการก่อสร้าง
และออกแบบพร้อมก่อสร้าง



EXPANSION

พ.ศ. 2549

ช่วงที่ 4 ปี 2549 -2558

ช่วงนี้ เป็นช่วงที่บริษัทมีความเจริญ
ขึ้นมาเป็นอย่างมากในทางด้าน
วิศวกรรมที่ปรึกษา



ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทมีความตระหนักถึงความสำคัญด้านการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยสามารถจำแนกความเสี่ยงที่สำคัญๆ ได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้

นับตั้งแต่อดีตบริษัทได้ดำเนินธุรกิจให้บริการด้านวิศวกรรมที่ปรึกษาและงานออกแบบพร้อมก่อสร้างโดยเน้นในโครงการลงทุนระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานด้านต่างๆ เช่น การคมนาคมขนส่ง โครงข่ายถนน ระบบขนส่งสาธารณะ ระบบขนส่งทางราง ทางอากาศ ทางน้ำ และทางท่อ การพัฒนามาตรฐานการบริหารจัดการระบบโลจิสติกส์ที่ช่วยอำนวยความสะดวก และเพิ่มประสิทธิภาพทางการขนส่ง การพัฒนาเมืองหลัก คลังน้ำมัน ตลอดจนโครงการอื่น ๆ ที่สอดคล้องกับการพัฒนาและความก้าวหน้าของประเทศ โดยปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนในระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานของประเทศส่วนหนึ่งคือ ภาวะเศรษฐกิจแผนการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของรัฐบาล และแผนการเบิกจ่ายงบประมาณจากรัฐบาล ซึ่งหากเกิดเหตุการณ์ที่สถานการณ์เศรษฐกิจ ภาวะการลงทุนเกิดการชะลอตัวทั้งจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวหรือถดถอย รวมถึงการเบิกจ่ายงบประมาณในการลงทุนในระบบสาธารณูปโภคหรือแผนการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของภาครัฐมีความล่าช้าหรือเลื่อนออกไป ตลอดจนภาวะการแข่งขันของอุตสาหกรรมมีการแข่งขันที่สูงขึ้นอาจจะทำให้โครงการเป้าหมายที่บริษัทคาดว่าจะได้รับ แต่ไม่ได้รับการคัดเลือกจากเจ้าของงาน ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงที่บริษัทจะมีรายได้ที่ไม่สม่ำเสมอต่อเนื่องกันทุกปี ซึ่งโครงการส่วนใหญ่ของบริษัทจะมีระยะเวลา 1 - 3 ปี ซึ่งทำให้บริษัทอาจมีรายได้จากการให้บริการลดลงและอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการในแต่ละงวดบัญชีได้

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวเนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการของบริษัท บริษัทจึงได้มอบหมายให้ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานพัฒนารุกิจติดตามสถานการณ์การเมือง และสถานการณ์การลงทุนของภาคเอกชน พร้อมทั้งรายงานให้คณะผู้บริหารทราบเป็นระยะสำหรับการวางแผนตอบสนองต่อสถานการณ์ได้ทันทั่วทั้ง นอกจากนี้บริษัทยังมีนโยบายในการขยายกลุ่มลูกค้าเป้าหมายไปยังตลาดอื่น ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น งานด้านอุตสาหกรรมพลังงาน (Oil & Gas) นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายจัดหาพันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Partners) เช่น ผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractors) ที่มีผลงานและประสบการณ์ก่อสร้างเพื่อเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการรับงานของบริษัท ให้สามารถรับงานได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

บริษัทประกอบธุรกิจที่ปรึกษาด้านวิศวกรรมและงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง ซึ่งเป็นธุรกิจที่อาศัยการให้บริการด้วยความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ ของทีมวิศวกรและผู้เชี่ยวชาญหลากหลายสาขา ดังนั้นความสามารถในการแข่งขันของบริษัทจึงขึ้นอยู่กับ การสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมมา ร่วมงานกับบริษัท ทรัพยากรบุคคลจึงเป็นส่วนที่สำคัญในการดำเนินงานของบริษัทในการบริหารจัดการงานแต่ละโครงการให้มีประสิทธิภาพ การที่ผู้เชี่ยวชาญในสาขาต่าง ๆ เป็นทรัพยากรที่บริษัทมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล หากบริษัทไม่สามารถรักษาทรัพยากรบุคคลที่สำคัญไว้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อทางลบต่อโครงการต่างๆ ที่บริษัทดำเนินงานอยู่ได้ ในด้านความล่าช้าและคุณภาพของงาน และส่งผลให้บริษัทไม่มีทรัพยากรบุคคลเพียงพอที่จะตอบสนองต่อกลยุทธ์และแผนธุรกิจที่ได้กำหนดไว้ทั้งในระยะกลางและระยะยาว





บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลเป็นสำคัญ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายในการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยกำหนดเป้าหมายผลการปฏิบัติงานด้านที่เกี่ยวกับบุคคล การวางแผนอัตรากำลังประจำปี การวางแผนฝึกอบรม และการคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง (Successor) รวมถึงการกำหนดนโยบายในการสรรหา พัฒนา และรักษาบุคลากรให้ทำงานกับบริษัทอย่างต่อเนื่องในระยะยาว อย่างไรก็ตามในกรณีที่บริษัทเกิดการขาดแคลนผู้เชี่ยวชาญบางสาขา บริษัทก็จะจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก (External Consultant or Expert) ซึ่งบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีมาอย่างยาวนาน เข้ามาร่วมทำงานกับบริษัทเป็นกรณี ๆ ไปก็จะทำให้บริษัทสามารถให้บริการลูกค้าอย่างมีคุณภาพ

3. ความเสี่ยงจากการว่าจ้างผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractors)

สำหรับงานบริการที่ปรึกษา ในการสำรวจโครงการ การออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด เช่น งานสำรวจภูมิประเทศ งานสำรวจตรวจสอบดินและแหล่งวัสดุ งานออกแบบเส้นทาง ตามลักษณะของโครงการต่างๆ เช่น โครงการระบบขนส่งมวลชนสาธารณะ (Mass Transit) งานถนนและทางพิเศษ (Land Transport) สนามบิน (Airport) งานชลประทาน (Irrigation) ซึ่งจะต้องใช้บุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญสูงและมีประสบการณ์ในการทำงาน ซึ่งบางโครงการมีข้อจำกัดด้านบุคลากร ทำให้มีบางโครงการที่บริษัทว่าจ้างผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractors) ภายนอก เพื่อทำงานให้ครอบคลุมกับความต้องการของผู้ว่าจ้างภายใต้กรอบระยะเวลาที่ผู้ว่าจ้างกำหนดในสัญญา ในส่วนของงานออกแบบพร้อมก่อสร้างซึ่งบริษัทเป็นผู้ออกแบบและทำการว่าจ้างผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractors) ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในงานก่อสร้างและวางระบบและอุปกรณ์ต่างๆ ในแต่ละโครงการ แต่บริษัทจะเป็นผู้ควบคุมและบริหารงานของผู้รับจ้างช่วงให้การก่อสร้างเป็นไปตามแบบแผนและกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ในการจัดจ้างผู้รับจ้างช่วงและการว่าจ้างบุคลากรภายนอก อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดความเสี่ยงจากการทำงานของผู้รับจ้างช่วงหรือบุคคลภายนอก อันเป็นเหตุให้งานเกิดความล่าช้าและเกิดความเสียหายต่อโครงการ รวมไปถึงการละทิ้งงาน ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่จะได้รับความเสียหายจากการทำงานผู้รับจ้างช่วง และอาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล ซึ่งจะส่งผลให้ต้นทุนการปฏิบัติงานของบริษัทเพิ่มขึ้น และอาจกระทบกับผลการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทมีมาตรการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ด้วยการกำหนดนโยบายการสรรหา การคัดเลือก และการประเมินผู้รับจ้างช่วงเพื่อเป็นการคัดกรองคุณภาพและตรวจสอบความน่าเชื่อถือ



ถือของผู้รับจ้างช่วง เพื่อลดโอกาสการเกิดความเสียหายจากความผิดพลาดหรือการละทิ้งงานของผู้รับจ้างช่วง บริษัทมีการพิจารณาประวัติการทำงาน ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญของผู้รับจ้างช่วง รวมถึงผลงานการทำงานที่สอดคล้องกับลักษณะของงานที่ทำการจัดจ้าง ตลอดจนสถานะทางการเงินของผู้รับจ้างช่วงที่ต้องมีผลการประเมินสภาพคล่องฐานะทางการเงินและเงินทุนหมุนเวียน จากนั้นบริษัทก็จะจัดทำทะเบียนรายชื่อผู้รับจ้างช่วงที่ได้รับการอนุมัติ (Approved Vendor List) ซึ่งก็จะมีกรอบทบทวนการประเมินผู้รับจ้างช่วงตามประเภทของงาน กล่าวคืองานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด จะทำการประเมินทุกๆ 6 เดือน ส่วนงานออกแบบพร้อมก่อสร้างจะทำการประเมินทุกๆ 1 ปี ในกรณีที่ผู้รับจ้างช่วงรายได้ไม่ผ่านการประเมินติดต่อกัน 2 ครั้งหรือไม่มีการจัดจ้างเป็นเวลานาน ผู้รับจ้างช่วงรายนั้นจะถูกคัดออกจากทะเบียนผู้รับจ้างช่วงของบริษัท

4. ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขัน

บริษัทมีคู่แข่งที่ให้บริการที่ปรึกษาด้านวิศวกรรม ซึ่งมีความชำนาญและมีประสบการณ์เป็นที่น่าเชื่อถือในวงการวิศวกรรมที่ปรึกษาในการเข้าร่วมประมูลงานโดยเฉพาะของภาครัฐบาล นอกจากนี้ ก็ยังมีโอกาสเกิดขึ้นของคู่แข่งรายใหม่ในตลาดวิศวกรที่ปรึกษา จากการที่บุคลากรผู้เชี่ยวชาญในด้านวิศวกรรมและผู้เชี่ยวชาญด้านอื่นๆ รวมตัวกันจัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่เพื่อเข้ามาแข่งขันในตลาดเพิ่มขึ้น ทำให้อาจเกิดการแข่งขันด้านราคา โดยคู่แข่งของบริษัทอาจยื่นประมูลงานในราคาที่ต่ำกว่า จนเป็นผลให้บริษัทไม่ได้รับงานตามที่คาดหวังได้ หรือ จากภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้น อาจทำให้บริษัทได้รับงานซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีมาตรการจัดการกับความเสี่ยงเรื่องการแข่งขัน ด้วยการให้ฝ่ายพัฒนาธุรกิจติดตามข่าวสารจากกลุ่มลูกค้าเดิม ทั้งกลุ่มลูกค้าภาคเอกชนและกลุ่มลูกค้าภาครัฐ/รัฐวิสาหกิจ เพื่อติดตามโครงการใหม่ รวมถึงการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าและรักษาหรือเพิ่มคุณภาพของการให้บริการอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการเข้าหาลูกค้ากลุ่มเป้าหมายใหม่ และลูกค้าจากต่างประเทศ

สำหรับในกรณีที่เป็นการงานตามเป้าหมายของบริษัทที่จะเข้าไปทำซึ่งเป็นโครงการที่สำคัญที่มีเหตุผลและความจำเป็นของการรับงาน และ/หรือเพื่อจะเป็นผลงานที่สามารถจะต่อยอดไปยังโครงการอื่นๆ ได้ แม้ว่าจะมีกำไรขั้นต้นต่ำกว่านโยบายที่บริษัทกำหนดไว้ก็ตาม บริษัทก็จะพิจารณาเข้ารับงานนั้น ทั้งนี้ผู้รับผิดชอบในโครงการนั้นจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาตามอำนาจอนุมัติที่บริษัทกำหนดไว้

ในธุรกิจปกติของวิศวกรที่ปรึกษาและธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง โดยเฉพาะในโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญ และเป็นกลุ่มงานเป้าหมายหลักของบริษัท ในการพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้างจากเจ้าของโครงการ

ก็จะพิจารณาจากขีดความสามารถและประสบการณ์ของผู้รับจ้างเป็นหลัก ซึ่งผู้ที่ไม่มีความประสบการณ์ในการทำงานประเภทที่เจ้าของโครงการกำหนด หรือมีประสบการณ์ในการทำงานไม่มากนัก อาจจะไม่ได้รับการพิจารณาให้เข้ารับงาน ดังนั้นจึงนับได้ว่าธุรกิจวิศวกรรมที่ปรึกษาและธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง โดยเฉพาะในโครงการที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานนั้น จะมีอุปสรรคต่อการเข้ามาแข่งขันค่อนข้างสูง อย่างไรก็ตาม การที่บริษัทมีประสบการณ์ให้บริการที่ปรึกษาด้านวิศวกรรมมายาวนานกว่า 38 ปี มีบุคลากรซึ่งประกอบด้วยวิศวกร สถาปนิก ผู้เชี่ยวชาญด้านต่างๆ และพนักงานอีกกว่า 100 คนที่มีประสบการณ์ มีผลงานในการทำงานที่หลากหลายมากกว่า 250 โครงการ จนได้รับความไว้วางใจ ความเชื่อถือและเชื่อมั่นจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจที่ช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งด้านประสบการณ์ ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยที่ทำให้บริษัทมีศักยภาพในการแข่งขันและถือเป็นจุดแข็งในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. ความเสี่ยงจากการส่งมอบงานโครงการล่าช้ากว่าที่กำหนดในสัญญาจากปัจจัยภายนอก (External Factor)

ในการดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาวิศวกรรมและออกแบบพร้อมก่อสร้าง บริษัทมีหน้าที่ให้บริการและก่อสร้างตามความต้องการและข้อกำหนดของลูกค้าเป็นรายโครงการโดยต้องส่งมอบงานภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา จากลักษณะงานดังกล่าวบริษัทมีความเสี่ยงที่จะส่งมอบงานโครงการล่าช้ากว่ากำหนดโดยมีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงหรือเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เช่น โรคระบาด โรคอุบัติใหม่ ภัยพิบัติทางธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงกฎหมายและนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวมีโอกาสส่งผลกระทบต่อบริษัทโดยตรงหรือโดยอ้อมต่อการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดความล่าช้ากว่ากำหนดหรืออาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนของโครงการไประยะหนึ่ง ดังนั้นหากเหตุการณ์อย่างใดอย่างหนึ่งตามที่กล่าวเกิดขึ้น บริษัทก็มีความเสี่ยงที่ไม่สามารถรับรู้รายได้จากการบริการได้ตามแผนที่กำหนด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการบริหารสภาพคล่องและมีความเสี่ยงที่จะกระทบต้นทุนของโครงการจากต้นทุนด้านบุคลากรที่เพิ่มขึ้น ตลอดจนการบริหารทรัพยากรของบริษัทเพื่อรองรับการทำงาน ของโครงการที่อาจล่าช้าออกไป

บริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวที่อาจจะเกิดขึ้น จึงได้กำหนดนโยบายก่อนตัดสินใจรับงานโดยจะมีการศึกษา ทำความเข้าใจในรายละเอียดของงาน ลักษณะโครงการ ขอบข่ายงานในแต่ละโครงการ เพื่อทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการในการเข้ารับงาน รวมถึงวิเคราะห์ความเสี่ยงเฉพาะของแต่ละโครงการ (Project Risk Management) เพื่อจัดทำประมาณการต้นทุนที่ใช้ในโครงการ ในราคาที่เหมาะสม นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทได้รับการว่าจ้างจากเจ้าของงานแล้ว บริษัทก็จะมีการประเมินสถานการณ์เพื่อวางแผน การกำหนดแผนสำรองให้สามารถดำเนินโครงการและส่งมอบงานได้ภายในระยะเวลาตามสัญญา พร้อมทั้งมีการทำรายงานให้ฝ่ายบริหารของบริษัททราบสถานะการดำเนินงานของโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะทรัพย์สิน	ผู้ถือกรรมสิทธิ์	การผูกพัน	มูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธ.ค.63	การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน
1. สำนักงานใหญ่ ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี					
1) ที่ดิน	ที่ดิน โฉนดเลขที่ 42383 เนื้อที่รวม 20 ตร.วา ตั้งอยู่ที่ อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี	บริษัท	ใช้เป็นส่วนหนึ่งของหลักประกันวงเงินสินเชื่อ และหนังสือค้ำประกันกับเจ้าหนี้สถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง ในวงเงินสินเชื่อและหนังสือ ค้ำประกันกับธนาคารที่มีต่อสถาบันการเงิน ดังกล่าวรวมประมาณ 75.00 ล้านบาท และมีวงเงินจำนอง 22.50 ล้านบาท	1.23	ที่ตั้งของอาคารสำนักงานใหญ่ ของบริษัท
	ที่ดิน โฉนดเลขที่ 42384 เนื้อที่รวม 20 ตร.วา ตั้งอยู่ที่ อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี	บริษัท		1.28	
	ที่ดิน โฉนดเลขที่ 42385 เนื้อที่รวม 44 ตร.วา ตั้งอยู่ที่ อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี	บริษัท		3.52	
	ที่ดิน โฉนดเลขที่ 42359 เนื้อที่รวม รว 20 ตร.วา ตั้งอยู่ที่ อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี	บริษัท		0.84	ที่ตั้งของสถานที่เก็บเอกสารของบริษัท
2) อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารสำนักงานที่ใช้เป็นสำนักงานของบริษัท	บริษัท		4.08	เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท
3) อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน ที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท	บริษัท	- ไม่มี -	4.33	เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท
4) เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องมือ เครื่องใช้ที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท	บริษัท	- ไม่มี -	0.11	เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท
5) ยานพาหนะ	ยานพาหนะที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท	บริษัท	อยู่ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน กับ 3 บริษัท	5.90	เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัท
รวม				21.29	

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ เท่ากับ 1.12 ล้านบาท ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างไรก็ตาม ในการพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทจะให้ความสำคัญกับการพิจารณาลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุนและเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคำนึงถึงผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยงและสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบ ซึ่งการลงทุนดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายกฎระเบียบ หรือประกาศคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะควบคุมผ่านการส่งกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการเพื่อควบคุมทิศทางและนโยบายการบริหารงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท



ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมาย ดังต่อไปนี้

- 1) คดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 2) คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้
- 3) คดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท



ข้อมูลหลักทรัพ์และผู้ถือหุ้น

1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

1) ทุนสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 175,000,000 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 175,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

2) ทุนบุริมสิทธิ

- ไม่มี -

2. ผู้ถือหุ้น

1) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 24 ธันวาคม 2563 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย)

ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละของทุนชำระแล้ว
1. กลุ่มครอบครัว ณ ลำพูน		
1.1 ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน ^{/1}	102,940,000	29.41
1.2 ดร. พลภัส ณ ลำพูน ^{/2}	33,260,000	9.50
1.3 ดร. พรพนเชษฐ ณ ลำพูน	17,680,000	5.05
1.4 นายรัฐวิชญ์ ณ ลำพูน ^{/3}	17,680,000	5.05
รวมกลุ่มครอบครัว ณ ลำพูน	171,560,000	49.02
2. นายประสิทธิ์ เอี่ยมสำอางค์	14,560,000	4.16
3. นายสมชาย กิจมานะวัฒน์	14,300,000	4.09
4. นางรังสิมา วิเศษสุทธิชัย	8,000,000	2.29
5. นายทาวร จิตจง	6,340,000	1.81
6. นางสาวรัตนา เชาวัฒนา	5,820,000	1.66
7. นางสาวนันทกมล คมรอด	5,200,000	1.49
8. นางสาววิมลย์ หวังหลี	5,000,000	1.43
9. นายธวัช เบญจพลชัย	3,640,000	1.04
10. ดร. วุฒิชัย พรพนเชษฐ์	3,640,000	1.04

หมายเหตุ

^{/1} ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และเป็นบิดาของ ดร. พลภัส ณ ลำพูน ดร.พรพนเชษฐ ณ ลำพูน และนายรัฐวิชญ์ ณ ลำพูน

^{/2} ดร. พลภัส ณ ลำพูน เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานบริหารของบริษัท และบุตรของ ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน

^{/3} นายรัฐวิชญ์ ณ ลำพูน เป็นกรรมการบริหาร ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานสำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร (รักษาการ) และเลขาธิการบริษัท และบุตรของ ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน

2) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทไม่มีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

3. การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินของบริษัท ภายหลังจากหักภาษี และเงินทุนสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองอื่น (ถ้ามี) อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสมและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการบริหารงานของบริษัท โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ประวัติการจ่ายเงินปันผลของบริษัทเกี่ยวกับกำไรสุทธิ ปี 2561-2563

รายการ		ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ล้านบาท	65.06	31.62	17.78
เงินปันผลจ่าย	ล้านบาท	-	30.00 ^{/2}	-
อัตราการจ่ายเงินปันผล ^{/1}	ร้อยละ	-	94.87	-

หมายเหตุ

^{/1} อัตราการจ่ายเงินปันผล = เงินจ่ายปันผล / กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด

^{/2} ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (งบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีแล้ว) ณ วันที่พิจารณาจ่ายปันผล) ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมก่อน IPO จำนวน 500,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 60 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 30.00 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 30 มีนาคม 2563 โดยหากพิจารณากำไรสะสมที่บริษัทใช้พิจารณาในการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2562 (กำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562) บริษัทมีกำไรสะสมเท่ากับ 68.01 ล้านบาท จะได้อัตราการจ่ายเงินปันผลที่ร้อยละ 44.11 ของกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

โครงสร้างการจัดการ

1. คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	ประเภทกรรมการ
1.	พล.อ.วุฒินันท์ สิลายุก	ประธานกรรมการบริษัท	กรรมการอิสระ
2.	ดร. ประเสริฐ ตปนิยางกูร	กรรมการบริษัท	กรรมการอิสระ
3.	รศ.ดร. ไซติชัย เจริญงาม	กรรมการบริษัท	กรรมการอิสระ
4.	นางนิกา มากประดิษฐ์	กรรมการบริษัท	กรรมการอิสระ
5.	ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	กรรมการบริษัท	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
6.	นายสุชาติ เกตุจินากุล	กรรมการบริษัท	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
7.	ดร. พรลภัส ณ ลำพูน	กรรมการบริษัท	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
8.	นางสาวนันท์นภัส คงรอด	กรรมการบริษัท	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
9.	ดร. วุฒิชัย พรรณเวชฐ์	กรรมการบริษัท	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน หรือ ดร. พรลภัส ณ ลำพูน ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายสุชาติ เกตุจินากุล หรือ นางสาวนันท์นภัส คงรอด หรือ ดร. วุฒิชัย พรรณเวชฐ์ คนใดคนหนึ่ง รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามข้อบังคับของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ข้อกฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเน้นบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่า กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย กรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดและจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือไม่ก็ได้
- 2) โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย
 - (1) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
 - (2) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
 - (3) กรรมการอิสระโดยมีกรรมการอิสระ อย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของ กรรมการอิสระเป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
 - (4) คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานกรรมการ
 - (5) คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการออกตามวาระ
- 3) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัทและ/หรือผู้บริหาร พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร
- 4) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
- 5) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการบริษัทซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
- 6) แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 7) พิจารณานุมัติการทำรายการ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 8) พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 9) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
- 10) มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท กลยุทธ์ธุรกิจ งบประมาณประจำปี และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหาร ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท
- 11) รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
- 12) คณะกรรมการบริษัทต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทที่ตนเป็นกรรมการอย่างแท้จริง
- 13) ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง
- 14) รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้มีความตั้งใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน
- 15) กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้ สมเหตุสมผล
- 16) กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
- 17) กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
- 18) พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
- 19) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 20) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
- 21) ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณานุมัติแต่งตั้ง

- 22) รายงานตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงความคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท จดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 23) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามที่กำหนด
- 24) คณะกรรมการบริษัทพึงประเมินผลการปฏิบัติงานของตนและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมของบริษัทด้วยตัวเอง

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ

เพื่อความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ยังได้จัดทำรายการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามกฎหมายในข้อบังคับว่าด้วยการรายงานการถือหลักทรัพย์ รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในเวลาที่กำหนด โดยสรุปการเปลี่ยนแปลงในปี 2563 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี	สัดส่วน การถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม (%)	วันที่ได้รับ แต่งตั้ง เป็นกรรมการ/ ผู้บริหาร
1.	พล.อ.วุฒินันท์ สลายกูร	-	-	-	-	12/09/2560
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
2.	ดร. ประเสริฐ ตปนียางกูร	-	-	-	-	12/09/2560
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
3.	รศ.ดร. ไซติชัย เจริญงาม	100,000	-	100,000	0.03	12/09/2560
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
4.	นางนิภา มากประดิษฐ์	100,000	-	100,000	0.03	12/09/2560
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
5.	ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	102,940,000	102,440,000	500,000	29.41	06/10/2526
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
6.	นายสุชาติ เกตุจินากุล	1,560,000	1,560,000	-	0.45	15/03/2550
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
7.	ดร. พสลภัส ณ ลำพูน	33,260,000	32,760,000	500,000	9.50	24/02/2558
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
8.	นางสาวนันท์กมล คงรอด	5,200,000	5,200,000	-	1.49	02/12/2553
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	
9.	ดร. วุฒิชัย พรรณพชัย	3,640,000	3,640,000	-	1.04	24/02/2558
	คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-	

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี	สัดส่วน การถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม (%)	วันที่ได้รับ แต่งตั้ง เป็นกรรมการ/ ผู้บริหาร
10.	นายถาวร จิตจง คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	6,340,000 -	6,240,000 -	100,000 -	1.81 -	21/02/2562
11.	นายชุมพล สังข์ปรีชา คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- -	- -	- -	- -	21/02/2562
12.	นายรัฐวิชญ์ ณ ลำพูน คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	17,680,000 -	17,680,000 -	- -	5.05 -	15/08/2555
13.	นางสาวธิดา เจาวัฒนา คู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	4,150,000 -	5,720,000 -	(1,570,000) -	1.19 -	23/08/2554

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทประจำปี โดยในปี 2563 ได้มีการจัดทำผลการประเมินใน 2 รูปแบบ ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการรายคณะ ซึ่งแบ่งการประเมินเป็น 4 หัวข้อ ดังนี้ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (4) เรื่องอื่นๆ และการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของกรรมการรายบุคคล ซึ่งแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ดังนี้ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณา ทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ และนำผลการประเมินและข้อเสนอแนะมาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด

สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ในปี 2563 เลขานุการบริษัท ได้ส่งแบบประเมินใน 2 รูปแบบ ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเช่นกัน คือการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ ซึ่งแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ดังนี้ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของปฏิบัติคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย และการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ซึ่งแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ดังนี้ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

โดยแบบประเมินผลทั้ง 4 แบบ มีเกณฑ์การประเมินผล ดังนี้

ระดับ 4	=	ดีเยี่ยม
ระดับ 3	=	ดี
ระดับ 2	=	พอใช้
ระดับ 1	=	ควรปรับปรุง

สรุปผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัท ผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ ในภาพรวม 4 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 3.75 ผลการประเมินคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 3.88

- (2) คณะกรรมการตรวจสอบ ผลการประเมินทั้งคณะ ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 4.00 ผลการประเมินรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 4.00
- (3) คณะกรรมการบริหาร ผลการประเมินทั้งคณะ ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 3.69 ผลการประเมินรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 3.77
- (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผลการประเมินทั้งคณะ ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 3.52 ผลการประเมินรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 3.58
- (5) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ผลการประเมินทั้งคณะ ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 4.00 ผลการประเมินรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ทำได้ดีเยี่ยม มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 4.00

ทั้งนี้ทางบริษัทจะได้นำผลการประเมินมาวิเคราะห์และทำการพัฒนาปรับปรุง รวมถึงนำข้อเสนอแนะมาปรับใช้ให้เกิดประสิทธิภาพแก่การทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทต่อไป

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการ รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์ ในการประชุม กรรมการบริษัทต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ
- 2) กรรมการบริษัทควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้า คณะกรรมการบริษัทควรเข้าประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดขึ้นในรอบปี บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท ไว้ในรายงานประจำปี
- 3) คณะกรรมการจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมถึงกรรมการบริษัททุกคนเพื่อให้ทราบถึง วัน เวลา สถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า และเอกสารดังกล่าวให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุม มีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบูรณ์ภายใน 15 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี
- 4) กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- 5) การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

สถิติการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ในปี 2563

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่าตอบแทน	กรรมการ บริหาร
1.	พล.อ.วุฒินันท์ สีสายกุล	8/8	-	-	-	-
2.	ดร.ประเสริฐ ตปิตยกุล	8/8	6/6	-	2/2	-
3.	รศ.ดร. โชติชัย เจริญงาม	8/8	6/6	4/4	-	-
4.	นางนิภา มากประดิษฐ์	8/8	6/6	-	2/2	-
5.	ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	8/8	-	4/4	2/2	12/12
6.	นายสุชาติ เกตุจินากุล	8/8	-	4/4	-	10/12
7.	ดร. พสภัส ณ ลำพูน	8/8	-	-	-	11/12
8.	นางสาวนันทน์กิส คงรอด	8/8	-	-	-	12/12
9.	ดร. วุฒิชัย พรรณวเชษฐ์	8/8	-	4/4	-	12/12
10.	พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาละวงค์	-	-	3/4	-	-
11.	นายรัฐวิทย์ ณ ลำพูน	-	-	-	-	12/12
12.	นายถาวร จิตจง ^{1/}	-	-	-	-	9/10
13.	นายชุมพล สิงห์ปริง ^{1/}	-	-	-	-	10/10

หมายเหตุ

- ตัวเลขแสดงจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมการประชุมต่อจำนวนครั้งที่จัดการประชุมทั้งหมด

^{1/} กรรมการบริหารเข้าใหม่ระหว่างปี โดยได้รับแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทเป็นเวลา 3 ปี กล่าวคือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการที่หมดวาระออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้ออกไปนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนเข้ามาแทนมติของคณะกรรมการบริษัท ตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการบริษัทที่ยังเหลืออยู่

2. คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อคณะผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายสุชาติ เกตุจินากุล	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานปฏิบัติการ
3.	ดร. พรลภัส ณ ลำพูน	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานบริหาร
4.	ดร. ฤทธิชัย พรสมนเชษฐ์	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานโครงการพิเศษ
5.	นางสาวนันทน์กมล คงรอด	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน
6.	นายภาณุ จิตจง	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานวิศวกรรม
7.	นายชุมพล สิงปรีชา	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานโครงการพิเศษ
8.	นายรัฐวิชญ์ ณ ลำพูน	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานสำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบริหาร (รักษาการ)
9.	นางสาวรัตนา เชาวัฒนนา	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 มีมติกำหนดขอบเขตและอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไว้ดังนี้

- 1) ควบคุมการดำเนินงาน วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัท
- 2) ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่าง ๆ
- 3) เป็นผู้ที่มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดตาม สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารสั่ง หนังสือแจ้งใดๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- 4) มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย บุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออกให้ออกตามความเหมาะสม ของพนักงานระดับต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- 5) มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัท
- 6) พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- 7) อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
- 8) ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ขออนุมัติของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถกระทำได้ เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

นอกจากนี้ การมอบอำนาจดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ เป็นการมอบอำนาจโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา มอบอำนาจให้บุคคลหรือคณะบุคคลผู้ได้รับมอบหมาย มอบอำนาจต่อให้ผู้ที่คณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นเหมาะสมได้

3. เลขาธิการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ.2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการ บริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 มีมติแต่งตั้งให้นายรัฐวิชญ์ ณ ลำพูน ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท

บริษัทได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ไว้ดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (1) ทะเบียนกรรมการ
 - (2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารและส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน
- 3) จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าวโดยการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้นให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ
 - (1) การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - (3) ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
 - (4) การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 5) ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการตลอดจนมติผู้ถือหุ้นและไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- 6) ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
 - (1) การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
 - (2) การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ และ
 - (3) การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

หลักในการปฏิบัติงานของเลขาธิการบริษัท

- 1) เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดยการตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
- 2) การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
- 3) กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
- 4) กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- 5) ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 6) ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท (Conflict of Interest) ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่อกันในหน้าที่ของตน

กรณีทีเลขาธิการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

- 1) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
- 2) ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการท่านหนึ่งท่านใด ปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
- 3) ให้ประธานกรรมการแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว
- 4) ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสาร

คุณสมบัติของเลขาธิการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัท ดังนี้

- 1) เลขานุการบริษัทต้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรรับรอง (certified programme) และต้องได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่
- 2) คณะกรรมการบริษัท ต้องเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

4. ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(1) ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมถึงค่าตอบแทนรายปี สำหรับปี 2563 ในวงเงินรวมไม่เกิน 4,500,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	จำนวน
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริษัท กรรมการบริษัท	20,000 บาท/ครั้ง 14,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ	17,000 บาท/ครั้ง 14,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหารความเสี่ยง	17,000 บาท/ครั้ง 14,000 บาท/ครั้ง
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	17,000 บาท/ครั้ง 14,000 บาท/ครั้ง
คำตอบแทนกรรมการรายปี	วงเงิน 2,750,000 บาท/ปี

หมายเหตุ

บริษัทไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้กรรมการบริหารสำหรับการประชุมคณะกรรมการบริหาร

สรุปคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ปี 2563

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ กรรมการบริษัท	ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ				คำตอบแทน รายปี ¹	รวม
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการ สรรหาและ พิจารณา คำตอบแทน		
1.	พล.อ.วุฒินันท์ สีสายุกร	158,000	-	-	-	-	158,000
2.	ดร. ประเสริฐ ตปนิยางกูร	110,000	100,000	-	28,000	-	238,000
3.	รศ.ดร. โชติชัย เจริญงาม	110,000	82,000	66,000	-	-	258,000
4.	นางนิภา มากประดิษฐ์	110,000	82,000	-	34,000	-	226,000
5.	ดร. ชัยณรงค์ วน ลำพูน	65,200	-	48,400	28,000	-	141,600
6.	นายสุชาติ เกตุจินากุล	65,200	-	48,400	-	-	113,600
7.	ดร. พรลภัส วน ลำพูน	65,200	-	-	-	-	65,200
8.	นางสาวนันทน์กิส คงรอด	65,200	-	-	-	-	65,200
9.	ดร. วุฒิชัย พรรณเชษฐ์	65,200	-	48,400	-	-	113,600
10.	พล.ต.ท.ดร. ระพีพัฒน์ ปาละวงศ์	-	-	40,000	-	-	40,000
รวม		814,000	264,000	251,200	90,000	-	1,419,200

หมายเหตุ

¹ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติจ่ายคำตอบแทนรายปีให้แก่กรรมการในวงเงิน 2,750,000 บาท/ปี แต่ด้วยสถานการณ์โรคระบาดทำให้สภาวะเศรษฐกิจเกิดการชะลอตัว คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติงดการจ่ายเงินจำนวนดังกล่าว

(2) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารในรูปแบบเงินเดือน โบนัส ประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าเบี้ยประกันชีวิต และสวัสดิการอื่นๆ เป็นต้น

ค่าตอบแทน : เงินเดือนและโบนัส

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท
เงินเดือน และโบนัส	8	17.45	8	17.74	8	15.20
รวม	8	17.45	8	17.74	8	15.20

ค่าตอบแทน: ประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าเบี้ยประกันชีวิต และสวัสดิการอื่นๆ

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท	จำนวน (คน)	ล้านบาท
ประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยประกันชีวิต และสวัสดิการอื่นๆ	8	0.48	8	0.52	8	0.56
รวม	8	0.48	8	0.52	8	0.56

2) ค่าตอบแทนอื่น

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท รวมจำนวนไม่เกิน 9,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 10.00 ของจำนวนหุ้นที่มีการเสนอขาย รวมทั้งได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัทที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งมีกรรมการและผู้บริหาร ใช้สิทธิการจองซื้อหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร (หุ้น)	จำนวนหุ้นที่กรรมการใช้สิทธิจองซื้อ (หุ้น)	ร้อยละของจำนวนหุ้นออกใหม่ที่เสนอขาย
1.	พล.อ.วุฒินันท์ สี่ลายบุตร	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ	1,000,000	-	-
2.	ดร. ประเสริฐ ตปิตยบุตร	กรรมการอิสระ	800,000	-	-
3.	รศ.ดร. โชติชัย เจริญงาม	กรรมการอิสระ	800,000	100,000	0.11
4.	คุณนิภา มากประดิษฐ์	กรรมการอิสระ	800,000	100,000	0.11
5.	ดร.ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	กรรมการ	600,000	500,000	0.56
6.	คุณสุชาติ เกตุจินากุล	กรรมการ	600,000	-	-
7.	ดร.พรศักดิ์ ณ ลำพูน	กรรมการ	600,000	500,000	0.56
8.	คุณนันทกานันท์ คงรอด	กรรมการ	600,000	-	-
9.	ดร.วุฒิชัย พรรณพเชษฐ์	กรรมการ	600,000	-	-
10.	นายถาวร จิตจง	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	200,000	100,000	0.11
11.	นายชุมพล สังวปรีชา	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	100,000	-	-
12.	นายรัฐวิชัย ณ ลำพูน	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	100,000	-	-
รวม			6,900,000	1,300,000	1.45

5. บุคลากร

1) จำนวนพนักงาน (ไม่รวมคณะผู้บริหาร)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 144 คน โดยสามารถแสดงจำนวนพนักงานแยกตามแต่ละฝ่ายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวน (คน)		
	31 ธ.ค. 2561	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2563
ฝ่ายบริหารโครงการ	19	17	1
ฝ่ายเทคนิคและออกแบบ	16	18	21
ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ	12	11	10
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	8	8	6
ฝ่ายโครงการพิเศษ	11	7	47
ฝ่ายควบคุมงบประมาณ	4	4	4
ฝ่ายบริหาร ¹⁾	27	28	26
ฝ่ายบัญชี	10	10	10
ฝ่ายการเงิน	5	5	5
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	7	8	6
ฝ่ายสำนักเลขานุการ	4	6	5
ฝ่ายประชาสัมพันธ์	2	3	3
รวม	125	125	144

หมายเหตุ

¹⁾ ฝ่ายบริหาร ในที่นี้ประกอบไปด้วยแผนกซ่อมบำรุง แผนกธุรการบริการ แผนกควบคุมเอกสาร แผนกบริหารสัญญา และแผนกจัดซื้อจัดจ้าง

2) ผลตอบแทนรวมของพนักงาน และลักษณะผลตอบแทน

หน่วย : ล้านบาท

ค่าตอบแทนพนักงาน	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
เงินเดือน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าล่วงเวลา โบนัส	84.19	78.76	59.00
เงินประกันสังคม ค่าเบี้ยประกันชีวิต			
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ			
รวมค่าตอบแทนพนักงาน	84.19	78.76	59.00

หมายเหตุ

บริษัทได้ดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ภายใต้การจัดการของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2558

3) ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญใน 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

4) นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรในองค์กรเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ ความสามารถและทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน รวมถึงสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความรับผิดชอบในงานและองค์กร มีความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมายและทำงานร่วมกับผู้อื่นได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อบรรลุตามเป้าหมายที่องค์กรได้วางไว้ นอกจากนี้บริษัทยังคำนึงและใส่ใจถึงการเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันของพนักงาน พัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ สร้างวัฒนธรรมองค์กรด้วยนวัตกรรมการบริหารจัดการและธรรมาภิบาล โดยบริษัทได้มีการกำหนดแผนการฝึกอบรมประจำปี ทั้งการอบรมภายในบริษัทโดยวิทยากรที่มาบรรยายในการอบรมนั้น มีทั้งผู้บริหารของบริษัทและบุคคลของหน่วยงานภายนอกที่มีทักษะ ความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน นอกจากนี้ บริษัทยังมีการส่งบุคลากรไปอบรมในหลักสูตรของหน่วยงานภายนอก เพื่อให้บุคลากรได้รับความรู้ ความสามารถในงานได้อย่างเต็มที่และนำกลับมาพัฒนาองค์กรให้องค์กรมีความเจริญเติบโตและพัฒนาได้อย่างยั่งยืน

จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานในปี 2563 เท่ากับ 6.7 ชั่วโมงต่อคน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหลักสูตร		จำนวนพนักงาน ที่เข้าอบรม (คน)	ระยะเวลา อบรม (ชั่วโมง)
1.	ด้านงานบัญชีการเงิน และการควบคุมงบประมาณ		
	- หลักสูตร Up data การเปลี่ยนแปลงทางบัญชี ปี 2020	1	3
	- หลักสูตร e-Tax invoice & e-Receipt	2	2
	- หลักสูตรสรุปการเปลี่ยนแปลงและประเด็นที่สำคัญของ TFRS (ฉบับปรับปรุง 2562) สำหรับสมาชิกและบุคคลทั่วไป รุ่นที่ 1/2563	1	6.5
	- หลักสูตรฐานความรู้ทางการเงินก่อนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1	6.5
2.	ด้านงานวิศวกรรมออกแบบ		
	- หลักสูตรมาตรฐานความปลอดภัยในการเปิดอุโมงค์ใต้ดิน (ออนไลน์)	6	2
	- หลักสูตร Introduction to Process Safety and Risk Management (ออนไลน์)	4	2
	- หลักสูตรโครงการพัฒนาผู้นำองค์กรก่อสร้างรุ่นที่ 6	1	91
3.	ด้านการบริหารงาน		
	- หลักสูตรเทคนิคการมอบหมายงานและติดตามงานที่ได้ทั้งงานและได้ทั้งใจลูกน้อง	36	6.5
4.	ด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม		
	- หลักสูตรการอบรมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ	76	6
	- หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ระดับบริหาร	1	14
5.	ด้านจริยธรรม		
	- หลักสูตรโครงการอบรมคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากร เพื่อองค์กรที่ยั่งยืน	101	7

5) ความปลอดภัยในการปฏิบัติงานและสิ่งแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของพนักงานในการปฏิบัติงานและสิ่งแวดล้อมในการทำงานเสมอมา โดยการบริหารงานโครงการของบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัยและสุขภาพอนามัยในการทำงานไว้อย่างชัดเจน รวมถึงการจัดทำคู่มือด้านความปลอดภัย (Safety Manual) เพื่อเป็นแนวทางในการนำไปปฏิบัติใช้ ในส่วนพื้นที่สำนักงาน บริษัทได้มีการจัดเตรียมสถานที่ปฏิบัติงานให้ถูกสุขอนามัย มีความปลอดภัยตามมาตรฐานที่กำหนด

สำหรับสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการลาหยุดงาน อัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานในปี 2563 สรุปได้ดังนี้

จำนวนวันลาหยุดงานโดยเฉลี่ยของพนักงาน	ปี 2563	
ลาป่วย	1.13	วัน/คน
ลาหยุดจากการบาดเจ็บและเจ็บป่วยจากการทำงาน	-	วัน/คน
ลาภัย	0.69	วัน/คน
ลาพักร้อน	1.50	วัน/คน
จำนวนผู้เสียชีวิตจากอุบัติเหตุที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน	-	ราย



การกำกับดูแลกิจการ

1. คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Code of conduct)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 (หลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการให้ความสำคัญในการนำไปปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกภาคส่วนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน มีความโปร่งใส และเสนอข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทในทุกระดับชั้นทั้งในส่วนของคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ลูกค้า นักลงทุนและสาธารณชนทั่วไปซึ่งรวมถึงการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Ethics) และจรรยาบรรณ (Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practice) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ให้แนวทางไว้ ซึ่งสาระสำคัญของการกำกับดูแลกิจการแบ่งออกเป็น 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
 - การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
 - ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
 - เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
 - สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทให้ไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม รวมถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรมและนำองค์กรไปสู่ความยั่งยืนในระยะยาว
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกฎบัตรและนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น โดยกำหนดให้มีการสื่อสารกฎบัตรและนโยบายเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ และมีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

- 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญตามคู่มืออำนาจดำเนินการ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัท ให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตามการมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ อาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีในการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประเพณีเป็นต้นแบบ
- การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
- การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัทติดตาม และให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่ เรื่องดังต่อไปนี้

- การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสาร ให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน
- 2) ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง
 - สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
 - ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
 - ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
 - วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
 - กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
 - ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัทและลูกค้า (Value Proposition)
 - ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบต่อผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) และความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น
- 4) คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือ แผนงานประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลายาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร
- 2) ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย (Value Chain) รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง ซึ่งมีหลักการดังนี้

- (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
 - (2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัททั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ และหน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
 - (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล
- 3) ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
 - 4) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)
 - 5) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร
 - 6) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ และสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์สู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้
- 1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย
 - (1) กรรมการบริษัทส่วนใหญ่ควรเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
 - (2) กรรมการอิสระต้องมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

- 4) คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบน Website ของบริษัท
- 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีประสิทธิภาพ
- 1) ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อนหรือมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - 2) ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
 - (2) ดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - (3) กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - (4) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - (5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
 - 3) ในกรณีที่ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้แยกกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร คณะทำงาน หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร เป็นต้น คณะกรรมการจะส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการจาก
 - (1) องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
 - (2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ
 - 4) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
 - 5) เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง ถิ่นร่องข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
 - 6) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- 1) คณะกรรมการบริษัท จะจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ
- 2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิมควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 4) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 2) ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น เช่น เป็น สมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน
- 3) ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคำตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 4) คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้รับการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย
- 5) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.5 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

- 2) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท แต่รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลงหากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป นอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าว
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัทและเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
 - 4) ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
 - 5) ให้กรรมการบริษัทแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น
- 3.6 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย (ถ้ามี) ซึ่งรวมถึง
 - (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของ บริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งก็ได้
 - (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท ตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการ ต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
 - 2) หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
- 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของกรรมการบริษัททั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
 - 2) ในการประเมินผลการปฏิบัติงานจะจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเองหรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี
 - 3) คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปีได้ และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
 - 4) ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท
- 3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
 - 4) คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี
- 3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
 - 2) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประมาณปีละ 6 ครั้ง แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมรายเดือน คณะกรรมการบริษัท จะกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันเหตุการณ์
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม
 - 4) เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
 - 5) คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในสถานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสร่วมกันหารือระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

- 6) คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัทหรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 7) คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 8) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัท ที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ บริษัทนอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน Website ของบริษัท
- 9) เลขานุการบริษัทจะเข้าฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่หลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
 - 1) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อย คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
 - 3) เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 4) คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
 - 5) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
 - 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว
- 4.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่น เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบายการลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัท ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
- ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม
- 5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
- 1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ

- 2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
 - 3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการที่ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้า เคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
 - 4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
 - 5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่ง หรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
 - 6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใส และไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
 - 7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัทอาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัท อื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ
- ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) การผลิต (Manufactured Capital) ภูมิปัญญา (Intellectual Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)
- 5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่
 - (1) บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
 - (2) บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
 - (3) บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวในด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
 - (4) บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
 - 1) คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
 - 2) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นที่ทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง
 - 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญอาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
 - 4) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
 - 5) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัทกิตติและบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองข้อ 1 ถึงข้อ 4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
 - 6) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
 - 7) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศและในระดับสากล
 - 8) ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการบริษัทจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 1 ถึง ข้อ 7 ด้วย

6.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 4) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 5) คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแส

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน Website หรือรายงานประจำปี
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง E-mail ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสด้านด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุด สายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์
- 2) ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
 - (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
 - (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
 - (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 4) ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 2) ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

- 1) ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

ตัวอย่างสัญญาณบ่งชี้

- (1) ภาวะขาดทุนต่อเนื่อง
- (2) กระแสเงินสดต่ำ
- (3) ข้อมูลทางการเงินไม่ครบถ้วน
- (4) ขาดระบบบัญชีที่เหมาะสม
- (5) ขาดการประเมินกระแสเงินสดและงบประมาณ
- (6) ไม่มีแผนธุรกิจ
- (7) ส่วนหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าส่วนสินทรัพย์
- (8) มีปัญหาในการระบายสินค้าคงคลังและการเก็บหนี้

7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัท รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- 1) นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทโดยกระทำได้อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัท ดังนี้
 - (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
 - (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
 - (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
 - (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
 - (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
 - (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
 - (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัทรวมถึงบริษัทย่อย
 - (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด และมีสิทธิออกเสียง
 - (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
 - (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
 - (12) ข้อบังคับของบริษัท
 - (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัย ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
 - (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัติ
 - (15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
 - (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมลล์

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณา และ/หรือ การอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
 - (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

- 4) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัท อย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม
- 5) คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน Website ของบริษัทด้วย
- 6) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย

ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

- (1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
- (3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง

- ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล — นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
- ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ — ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นกรรมการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ-นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
- ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี - ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

- (4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- (5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 4) ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

- 5) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการบริษัทในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 6) สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 7) ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8) ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 9) คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน Website ของบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ เพื่อดูแลและกำกับดูแลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (Nomination and Compensation Committee) โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง
1. ดร. ประเสริฐ	ตปปัญญกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. รศ.ดร. โชติชัย	เจริญงาม	กรรมการตรวจสอบ
3. นางนิภา	มากประดิษฐ์*	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ

* กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินคือ นางนิภา มากประดิษฐ์ จบการศึกษาระดับปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง และได้ทำงานในตำแหน่งประธานกรรมการ ในบริษัท เดลินิวส์-อินทกซ์ การบัญชี และกฎหมาย จำกัด และ ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการบัญชี และกฎหมาย และตำแหน่งผู้บริหาร สำนักงาน เอ็น ที ซี การบัญชี ซึ่งดำเนินธุรกิจรับทำบัญชี ตรวจสอบบัญชีภายใน และวางระบบบัญชี

โดยมี นางสาวธัญทิพย์ เนตรอนุวัฒน์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลสูงสุด คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท ร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัท มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังต่อไปนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 2) สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับริษัท
- 4) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5) สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 6) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 7) สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 8) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 9) ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 10) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 11) ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 12) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 13) คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 14) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 15) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

- 1) ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ก. ตาย
 - ข. ลาออก
 - ค. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - ง. พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

การประชุม

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

- 1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่น ๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
- 2) กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- 3) การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
- 5) ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 2) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - ก. รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข. การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - ค. การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

- 3) หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

2.2 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง
1. ดร. ชัยณรงค์	น ลำพูน	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุชาติ	เกตุจินากุล	กรรมการบริหาร
3. ดร. พสภักดิ์	น ลำพูน	กรรมการบริหาร
4. นางสาวนันทกานต์	คงรอด	กรรมการบริหาร
5. ดร. วุฒิชัย	พรรณชัย	กรรมการบริหาร
6. นายรัฐวิทย์	น ลำพูน	กรรมการบริหาร
7. นายถาวร	จิตจง	กรรมการบริหาร
8. นายชุมพล	สิงขรประภา	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ควบคุมการบริหารงานของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม และคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด
- 2) พิจารณากำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของผู้บริหารแต่ละบุคคลให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับ ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
- 3) พิจารณางบประมาณประจำปีและขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 4) พิจารณาปรับปรุงแผนธุรกิจ ของบริษัทให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัท
- 5) พิจารณานุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- 6) พิจารณาการทำสัญญาต่าง ๆ ที่มีผลผูกพันบริษัท ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
- 7) รับผิดชอบในการให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัท อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
- 8) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท

- 9) พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจบางประเภท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 10) กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างทันทั่วทั้งที่ และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร
- 11) ดำเนินการใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
- 12) การดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใด ๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในลักษณะอื่นกับบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การประชุม

- 1) คณะกรรมการบริหารจัดให้มีหรือเรียกประชุมทุกเดือน หรือตามที่เห็นสมควร และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น
- 2) คณะกรรมการทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ยกเว้นมีเหตุจำเป็นไม่อาจเข้าร่วมประชุมได้ ควรแจ้งให้ประธานคณะกรรมการบริหาร ทราบล่วงหน้า
- 3) ให้ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ประธานคณะกรรมการบริหารมอบหมายให้กรรมการบริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม
- 4) เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่คณะกรรมการบริหาร ให้จัดส่งล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม จัดเก็บรายงานและทำทะเบียนคู่มือรายงานการประชุม
- 5) ประธานคณะกรรมการบริหาร สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดตามวาระต่าง ๆ ให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทราบได้

2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - นามสกุล			ตำแหน่ง
1.	รศ.ดร. โชติชัย	เจริญงาม	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	ดร. ชัยณรงค์	ณ ลำพูน	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นายสุชาติ	เกตุจินากุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	วล.ต.ก. ดร. สัมพันธ์	पालวงศ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5.	ดร. วุฒิชัย	วสสนุเชษฐ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้เป็นส่วนหนึ่งของระบบการบริหารประจำวันทั่วทั้งองค์กร ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่ง อาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการขององค์กรที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมีการเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ ภารกิจ และเป้าหมายขององค์กร และให้มีกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรตามแนวทางสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรสามารถเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของบริษัท มุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) กำหนดนโยบาย และโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการลงทุน ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงบริษัท เป็นต้น เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ โดยสอดคล้องและเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน แห่งประเทศไทย
- 2) กำหนดยุทธศาสตร์ และแนวทางที่เหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานต่าง ๆ มีส่วนร่วม ในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง
- 3) ประเมินความเสี่ยงระดับองค์กรและกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมทั้ง ควบคุมดูแลการบริหารความเสี่ยง ตามวิธีการที่กำหนดไว้
- 4) พิจารณาสอบทาน และนำเสนอแนะนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ให้แก่คณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5) พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และนำเสนอแนะคณะกรรมการบริหารเพื่อรับทราบ
- 6) กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
- 7) สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 8) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- 9) รายงานคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
- 10) ให้คำแนะนำและคำปรึกษากับคณะกรรมการบริหาร และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
- 11) พิจารณาแต่งตั้งบุคลากรเพิ่มเติมหรือทดแทนในคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์
- 12) กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์
- 13) ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างเพียงพอ ที่จะควบคุมความเสี่ยง
- 14) กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยง และเพดานความเสี่ยงที่บริษัทจะยอมรับได้
- 15) มีอำนาจเรียกทุกคนที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง และกำหนด บทบาทให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
- 16) จัดทำและอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรประจำปี
- 17) จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ โดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ
- 18) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย

ทั้งนี้ ผู้บริหาร และ/หรือคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

การรายงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทาน และรายงานคณะกรรมการบริหารเพื่อทราบ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

การประชุม

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดให้มีหรือเรียกประชุมทุกไตรมาส หรือตามที่เห็นสมควร และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น
- 2) คณะกรรมการทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ยกเว้นมีเหตุจำเป็นไม่อาจเข้าร่วมประชุมได้ ควรแจ้งให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบล่วงหน้า
- 3) ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม
- 4) เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม ทั้งนี้ หนังสือเชิญประชุมจะต้องมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
- 5) ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงต่างๆ ให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบได้

2.4 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Compensation Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล		ตำแหน่ง
1. นางนิภา	มากประดิษฐ์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. ดร. ประเสริฐ	ตปียาญกูร	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร. ชัยณรงค์	ณ ลำพูน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

ด้านการสรรหา

- 1) กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติ และความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี

- 2) สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อหรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทภายนอกช่วยสรรหา หรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
- 3) พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
- 4) ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 5) ดำเนินการทบทวนบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
- 6) เสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง
- 7) พิจารณาสรรหารายชื่อและคุณสมบัติ และให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 1) พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่าย ค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบผลสำเร็จ
- 2) ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่น ค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี่ยงประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัท และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทต้องการ
- 3) พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4) กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามหลักเกณฑ์การจ่ายที่ได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนดังกล่าว ส่วนของกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
- 5) พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงาน โดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาคูณภาพที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

3. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทนั้น บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทล. 39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ โดยมีองค์ประกอบและหลักเกณฑ์การสรรหาดังนี้

3.1 องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

การเลือกตั้งกรรมการบริษัท และวาระการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
- 2) ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท อาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1.1 ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)

- 3) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 4) คณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทเป็นเวลา 3 ปี กล่าวคือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการที่หมดวาระออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้
- 5) กรรมการบริษัท นอกจากจะพ้นจากตำแหน่งตามวาระที่กำหนดตามข้อบังคับบริษัทแล้ว กรรมการบริษัท จะต้องพ้นจากตำแหน่ง เมื่อ

ก. ตาย

ข. ลาออก

ค. ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก ก่อนถึงคราวออกตามวาระ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

จ. ศาลมีคำสั่งให้ออก

- 6) กรรมการบริษัท คนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการบริษัทซึ่งลาออกตามความในวรรคแรกอาจแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- 7) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการบริษัท แทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนเข้ามาแทนมติของคณะกรรมการบริษัท ตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการบริษัทที่ยังเหลืออยู่

3.2 องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทต้องมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
- 2) กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
- 3) ให้คณะกรรมการของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

3.3 คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์และประกาศที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่มีการกรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

- 9) กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีจำเป็นที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- 11) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเหมือนกันกับคุณสมบัติของคณะกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

- 1) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 4) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

3.4 องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ได้รับการพิจารณาแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คน ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร และพนักงานในระดับผู้บริหาร โดยที่คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

3.5 องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยส่วนใหญ่ ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระที่เป็นสมาชิกของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนหนึ่งคน ขึ้นเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัท ด้านกฎหมาย และด้านอื่น ๆ มีวุฒิภาวะ และมีความเป็นอิสระ สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

3.6 องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วยผู้บริหารจากสายงานต่างๆ และ/หรือ บุคคลผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้ความชำนาญ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงคุณสมบัติอันจะก่อให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงาน โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยที่คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

3.7 องค์ประกอบและการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่ได้มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมแต่อย่างใด ทำให้ไม่มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อรักษาผลประโยชน์จากเงินลงทุนของบริษัท โดยการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทเข้าเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมถึงกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงานที่ชัดเจน ตลอดจนกำหนดกลไกการกำกับดูแลผ่านการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงิน รวมถึงการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว โดยใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ยังมีการติดตามเพื่อประเมินและตรวจสอบอย่างรัดกุมผ่านระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย เป็นไปเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

5. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 มีมติที่เกี่ยวข้องกับระเบียบข้อบังคับในการนำข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ทางบริษัทมีข้อกำหนดดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนี้
 - ก) ต้องรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท
 - ข) ต้องไม่นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
 - ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

- 2) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และรับทราบบทกำหนดลงโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารจะต้องจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวแก่บริษัทในวันเดียวกันกับที่รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ซึ่งกำหนดให้แจ้งภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์
- 3) ทางบริษัทได้ประกาศข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

6. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2560 - ปี 2563 ให้แก่ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร่ซวอเตอร์ เฮาส์เปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งมีรายละเอียดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ดังนี้

1) ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit Fee)

(หน่วย : บาท)

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	1,220,000	1,500,000	1,540,000	1,560,000
2. ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส	780,000	900,000	960,000	990,000
รวม	2,000,000	2,400,000	2,500,000	2,550,000

2) ค่าบริการอื่นๆ (Non Audit Fee)

(หน่วย : บาท)

ค่าบริการอื่นๆ	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าสอบทานกระดานทำการและหนังสือชี้ชวน	-	-	-	1,700,000
รวม	-	-	-	1,700,000



ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน และสังคมรอบด้าน เพื่อสร้างความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคม ด้วยหลักจริยธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างประโยชน์ให้กับสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Good Corporate Governance) และจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) โดยมีการจัดทำคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ และกำหนดนโยบายที่สำคัญในหลายๆ ด้าน ซึ่งระบุแนวทางการปฏิบัติต่างๆ ที่ได้พัฒนาให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสังคม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามหลักการแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1. นโยบายภาพรวม

บริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 (หลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Ethics) จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายสำคัญต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Code of Best Practice) โดยสามารถสรุปนโยบายสำคัญ และแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัททุกระดับชั้น สร้างประโยชน์ที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม
- นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บริษัทมีการกำหนดภาระหน้าที่และอำนาจในการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน ซึ่งครอบคลุม

ถึงการการเก็บข้อมูลและการจัดการทางการเงินได้อย่างมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ การควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีการทบทวนความมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการตรวจสอบอย่างเป็นระบบ โดยจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเข้ามาทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เพื่อรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

- นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ โดยฝ่ายบริหารจะมีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้เป็น





ประจำ โดยมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากภายในและภายนอก วิเคราะห์ปัจจัยที่เป็นสาเหตุ และกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง มาตรการในการลดความเสี่ยง รวมทั้งมอบหมายให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องติดตามความเสี่ยงนั้นอย่างสม่ำเสมอ และรายงานความคืบหน้าต่อผู้บังคับบัญชา

- นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูล บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลาให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน สารสนเทศจะต้องจัดทำขึ้นอย่างรอบคอบ ชัดเจน กระชับรัดกุม เข้าใจง่ายและโปร่งใส เปิดเผยอย่างสม่ำเสมอทั้งในด้านบวกและด้านลบ ระวังตระวังไม่ให้เกิดความสับสนในข้อมูล รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้เกี่ยวข้อง กับบริษัท
- นโยบายด้านบัญชีและการเงิน บริษัทให้ความสำคัญต่อการทำรายงานทางบัญชีและการเงิน ซึ่งจะต้องถูกต้องสมบูรณ์ตามความเป็นจริง ทันเวลาสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หน่วยงานของรัฐ และผู้ที่เกี่ยวข้อง อื่นๆ ดังนั้นการบันทึกรายการทางธุรกิจทุกอย่างของบริษัท จะต้องถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ โดยไม่มีข้อจำกัดหรือยกเว้นการบันทึกรายการตามความเป็นจริง ตามมาตรฐานการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับ และตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจครบถ้วนและเหมาะสม และรายการทางบัญชีและการเงินทุกประเภทของบริษัท จะต้องมีความถูกต้อง ชัดเจน มีข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพียงพอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเหมาะสม ตามมาตรฐานที่ยอมรับทั่วไป และเป็นไปตามระเบียบการเงินและการบัญชีของบริษัท บริษัทจึงกำหนดให้บุคลากรทุกระดับ จะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชี การเงิน และการควบคุมภายใน รวมถึงข้อกำหนดทางบัญชีและการเงินของบริษัท และหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปอย่างเคร่งครัด

- นโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ และก่อนการปฏิบัติงานใดๆ ที่อาจมีข้อกำหนดกำหนดไว้ จะต้องมีความระมัดระวัง มีการสอบถามอย่างรอบคอบ และมีการตรวจสอบโดยผู้ที่รับผิดชอบ ว่าได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว
- นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัทมีนโยบายที่จะให้พนักงาน และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อันประกอบด้วยวงจรรีเลย์ การสื่อสารข้อมูล ระบบซอฟต์แวร์ ที่ใช้ในการปฏิบัติการและประมวลผลข้อมูล เครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมอุปกรณ์ต่อพ่วง แฟ้มข้อมูล และข้อมูลของบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ขัดต่อกฎหมาย หรือพระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้อง โดยมีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอ ป้องกันการเข้าถึงจากภายนอกหรือการโจรกรรมข้อมูล มีมาตรการควบคุมและป้องกันระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความมั่นคง และติดตามให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์และประสิทธิผลทางธุรกิจของบริษัท
- นโยบายต่อต้านการทุจริต บริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งรับผิดชอบต่อสังคมและผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม บริษัทตระหนักดีว่าการทุจริตเป็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องและไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ อันจะส่งผลเสียหายต่อบริษัทและสังคม ดังนั้นเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีเจตนาที่ป้องกันและลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริต บริษัทจึงจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตเพื่อเป็นการส่งเสริมให้บุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องใช้เป็นหลักปฏิบัติในการป้องกันการทุจริต โดยกรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด

2. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทได้กำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ภายใต้นโยบาย ประกาศ และคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทได้กำหนดแนวทางในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตั้งแต่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่สัญญา ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อีกทั้ง ยังหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา การต่อต้านการทุจริต



ทุกรูปแบบ ทั้งนี้ การเจริญเติบโตของบริษัทจะควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงาน ชุมชนและสังคม โดยบริษัทได้วางแนวทางการปฏิบัติ ดังนี้

- (1) ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
- (2) ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- (3) ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวังด้วยข้อมูลที่เพียงพอ และมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- (4) ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มา เนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามกฎหมายปกตวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผยตามหน้าที่ตามกฎหมาย



- (5) เปิดเผยข้อมูลให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
- (6) เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- (7) ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อหาทางออกร่วมกัน

2) การต่อต้านการทุจริต

บริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งรับผิดชอบต่อสังคมและผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม บริษัทตระหนักดีว่า การทุจริตเป็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องและไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจอันจะส่งผลเสียหายต่อบริษัทและสังคม ดังนั้น เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะป้องกันและลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริต บริษัทจึงมีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ซึ่งห้ามการคอร์รัปชันทุกรูปแบบที่เป็นการทำของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท บริษัทได้จัดทำนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรและอนุมัติโดยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2560 ซึ่งครอบคลุมเรื่องการป้องกันการคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมดังกล่าวอย่างจริงจัง โดยแนวทางที่เกี่ยวข้องดังกล่าวสามารถสรุป ได้ดังนี้

- (1) ห้ามให้หรือรับสินบนทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้อื่นกระทำแทนตน
- (2) การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่นๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ให้ปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณของบริษัท
- (3) การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย ไม่ขัดต่อศีลธรรม และไม่เกิดผลเสียหายต่อส่วนรวม โดยให้ปฏิบัติตามขั้นตอนอนุมัติรายการเพื่อการบริจาค ที่บริษัทได้กำหนดไว้
- (4) บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวรรณธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่า การทุจริตเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- (5) บริษัทให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริต หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยจะไม่มีการลงโทษหรือให้ผลในทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริต แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- (6) นโยบายต่อต้านการทุจริตนี้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม และการประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน มีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนการปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการเลือกปฏิบัติต่อบุคคลต่างเชื้อชาติ สตรี เด็ก และคนพิการ

4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในอนาคต บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อพนักงาน โดยผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม บริหารงานด้วยความไม่ลำเอียง สนับสนุนผลักดันการสร้างศักยภาพในความก้าวหน้าและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน สร้างแรงจูงใจในการทำงาน และพัฒนาศักยภาพในการทำงานอย่างเต็มที่และต่อเนื่องของพนักงาน รวมทั้งให้ความเอาใจใส่ต่อสวัสดิการให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความจริงใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างมีเหตุผล นอกจากนั้นบริษัทได้มีช่องทางรับข้อเสนอแนะหรือเรื่องร้องทุกข์จากพนักงานซึ่งได้มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการในการพิจารณา รับเรื่องร้องทุกข์อย่างเป็นธรรม

5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค (ลูกค้า)

บริษัทมุ่งพัฒนาคุณภาพการให้บริการ และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรม โดยได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติต่อลูกค้าตามข้อปฏิบัติจริยธรรมธุรกิจที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพสินค้า การให้บริการที่ดีและได้มาตรฐาน มีการรักษาความลับของลูกค้าและไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่กฎหมาย นอกจากนี้ จะปฏิบัติตามข้อตกลงตามข้อกำหนดในสัญญาตลอดจนเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม และให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียมกันภายใต้นโยบายการกำหนดราคาของบริษัท

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมทุกด้าน โดยเฉพาะผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมจากการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนการปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงาน รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานให้รักและหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของชุมชนและประเทศชาติ รวมถึงการจัดกิจกรรมหรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอันเป็นกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์และการบริการสังคมอย่างต่อเนื่อง

7) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายให้การสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคมเพื่อส่งเสริมชีวิตความเป็นอยู่ของชุมชนในบริเวณใกล้เคียงสำนักงานของบริษัทและชุมชนอื่นๆ ที่บริษัทได้เข้าไปดำเนินงานทางธุรกิจ

8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม ซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อ ต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทจะสนับสนุนให้พนักงานมีนวัตกรรมในด้านต่างๆ โดยเฉพาะนวัตกรรมด้านกระบวนการทำงานทั้งในระดับภายในองค์กร และระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร โดยเน้นนวัตกรรมเชิงสร้างสรรค์ที่ก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น สร้างผลิตผลและมูลค่าเพิ่ม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสังคม บริษัทถือเป็นนโยบายว่าการเผยแพร่นวัตกรรมเป็นหนึ่งในความรับผิดชอบต่อสังคม โดยจะมีการสื่อสารและเผยแพร่นวัตกรรมให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงทางอ้อมรับทราบผ่านช่องทางที่หลากหลาย เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลข่าวสารด้านนวัตกรรมเหล่านี้จะสื่อสารไปถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอย่างทั่วถึง



3. กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีความมุ่งมั่น ตั้งใจ และทุ่มเทสร้างองค์การให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อที่จะยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน พัฒนาศักยภาพบุคคล และแบ่งปันโอกาสทางการศึกษาแก่สังคม โดยบริษัทได้จัดโครงการและกิจกรรมเพื่อพัฒนาชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อม มีตัวอย่างดังต่อไปนี้



กิจกรรมมอบทุนการศึกษาเพื่อช่วยเหลือ สนับสนุนด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการเสริมสร้างคุณภาพชีวิตของนักเรียนในโรงเรียนที่ด้อยโอกาส ได้แก่ โรงเรียนบ้านป่าเลา อำเภอมะท้าว โรงเรียนบ้านลือเครื่องกวาว อำเภอยะรัง หนองล่อง โรงเรียนบ้านศรีสุพรรณ อำเภอมะเมือง และโรงเรียนวัดสันตติธรรม อำเภอมะเมือง จังหวัดลำพูน



โครงการมอบเงินสนับสนุนให้กับโรงพยาบาล

บริษัทสมทบทุนทางการแพทย์ในการมอบเงินสนับสนุนให้กับโรงพยาบาลรัษฎาบุรี อำเภอรังษีบุรี จังหวัดปทุมธานี

โครงการช่วยเหลือและฟื้นฟูโรงเรียน ที่ประสบอุทกภัย จังหวัดอุบลราชธานี

บริษัทเข้าร่วมโครงการช่วยเหลือและฟื้นฟูโรงเรียน
ที่ประสบอุทกภัย ร่วมกับกองทัพอากาศและ
ภาคเอกชน โดยสนับสนุนอุปกรณ์ทำความสะอาด
ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ลงพื้นที่ช่วยเหลือและฟื้นฟูโรงเรียน
ที่ประสบอุทกภัย ณ โรงเรียนบ้านดอนตะลี โรงเรียน
บ้านพันชาด อำเภอตาลสุม และโรงเรียนบ้านกุดแก้ว
อำเภอดอนมดแดง จังหวัดอุบลราชธานี



โครงการ “นักอนุรักษ์ สองมือหนึ่งใจ คืนชีวิตสู่ธรรมชาติ”

เป็นกิจกรรมซึ่งคณะผู้บริหารและพนักงาน
ของบริษัทร่วมกันปลูกป่าชายเลน และปล่อย
พันธุ์ปลาทะเล เพื่อฟื้นฟูระบบนิเวศและเพิ่ม
พื้นที่สีเขียว และให้การสนับสนุนเงินให้กับอุทยาน
สิ่งแวดล้อมนานาชาติสิรินธร ณ อุทยาน
สิ่งแวดล้อมนานาชาติสิรินธร ค่ายพระรามหก
อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี



โครงการปันน้ำใจให้บ้านกึ่งวิถีหญิง มูลนิธิบ้านกึ่งวิถีหญิง

บริษัทร่วมบริจาคเสื้อผ้ามือสองสภาพดี อุปกรณ์
ล้างแผล นมผง และมอบเงินสมทบให้กับมูลนิธิ
บ้านกึ่งวิถีหญิง อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี





กิจกรรม “สนับสนุนวันเด็กแห่งชาติปี 2563”

บริษัทร่วมสนับสนุนกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ณ โรงเรียนวัดนพรัตนาราม จังหวัดปทุมธานี โดยมอบเงินบริจาคเพื่อปรับปรุงอาคารเรียนปฐมวัย พร้อมสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องเขียน ข้าวสารอาหารแห้ง เครื่องใช้จำเป็นต่างๆ และของรางวัลภายในงานวันเด็กแห่งชาติปี 2563



โครงการ “เสริมสร้างโอกาสและคุณภาพชีวิตของนักเรียนในภูมิภาค”

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการเสริมสร้างโอกาสและคุณภาพชีวิตของนักเรียนในภูมิภาค ปีที่ 4 ของสำนักงานพลอากาศเอก ประจิน จั่นตอง สมาชิกวุฒิสภา โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของโรงเรียนให้มีความเหมาะสมมีหลักโภชนาการที่ดี เสริมสร้างสุขภาพอนามัย และยกระดับทางวิชาการโดยพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการศึกษา รวมถึงการมุ่งเน้นให้เกิดสภาพแวดล้อม และบรรยากาศที่ดีต่อการใช้ชีวิตของนักเรียนและครูในโรงเรียน



โครงการบริจาคเงินสมทบทุนให้กับโรงพยาบาลเพื่อช่วยเหลือและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

บริษัทมอบเงินบริจาคให้กับโรงพยาบาลราชวิถี และโรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ สภากาชาดไทย เพื่อสมทบทุนจัดซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์ช่วยเหลือและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. สรุปความเห็นของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของบริษัท ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 มีคณะกรรมการบริษัท (รวมถึงกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน) ทุกท่านเข้าร่วมประชุม ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัททั้ง 5 ด้าน ได้แก่ 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม 2) ระบบการประเมินและบริหารความเสี่ยง 3) กิจกรรมการควบคุมด้านการบริหารและกิจกรรมการควบคุมวงจรธุรกิจของระบบงานที่สำคัญ 4) ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารในองค์กร และ 5) การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัท และได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการดังกล่าว โดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว

สำหรับการดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน บริษัทยังมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบการปฏิบัติงานของบริษัท โดยมีการประสานงานกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และผู้บริหารบริษัท เกี่ยวกับการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎ ระเบียบ ประกาศ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยจะมีการจัดทำรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2563 เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ซึ่งบริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานตรวจสอบภายนอก (outsourcer) ตั้งแต่วันที่เดือนเมษายน 2561 เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในภาพรวม (Overview Audit) และตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะส่งผลต่อการดำเนินงานของพนักงานและองค์กรให้เป็นไปตามแผนงานและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ของฝ่ายบริหารอย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ในการบริหารงาน รวมถึงการมีรายงานทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจะนำเสนอรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารบริษัทเพื่อใช้ประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ในปี 2563 บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานตรวจสอบภายนอก (outsourcer) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ประเมินผลและสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยผู้ตรวจสอบภายในจะนำเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติแผนงานสำหรับใช้ติดตามและตรวจสอบความถูกต้องสมบูรณ์ในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท โดยบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และการอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ประวัติหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน มีรายละเอียดดังนี้

ประวัติหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ อายุ 41 ปี

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต สาขา Financial Accounting and Assurance มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตบพิตรพิมุขจักรวรรดิ
- ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชา การสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 7 จากสภาวิชาชีพบัญชี
- วุฒิบัตรจากสภาวิชาชีพบัญชี หลักสูตร “เตรียมความพร้อมรับการตรวจเยี่ยม สำนักงานสอบบัญชี เพื่อการรับรองคุณภาพภายใต้มาตรฐาน ISQC1 รุ่นที่ 3”
- วุฒิบัตร จากสมาคมสโมสรนักลงทุน หลักสูตร “วิธีปฏิบัติหลังได้รับการส่งเสริมการลงทุน”
- ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากรมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ หลักสูตร “ภาษีศุลกากร ภาษีสรรพสามิต และอากรแสตมป์” “ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ” “ภาษีเงินได้นิติบุคคล” “ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา” และ “ภาษีอากรระหว่างประเทศ”

ประวัติการทำงาน

- ปี 2553 - ปัจจุบัน : กรรมการบริหาร
บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด
- ปี 2562 - 2563 : อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปี 2562 : อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และอาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยบูรพา
- ปี 2555 - 2557 : อาจารย์พิเศษมหาวิทยาลัยบูรพา
- ปี 2543 - 2553 : ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ
บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

รายการระหว่างกัน

1. ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และบริษัท

ที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่มีความขัดแย้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2562 - 2563 มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี = ✓ / ไม่มี = x / ไม่เป็นรายการระหว่างกัน = -)	
		ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
1. ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	- กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - ผู้ถือหุ้นของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 29.41 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	✓	✓
2. ดร. พรลภัส ณ ลำพูน	- กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กลุ่มงานบริหาร - ผู้ถือหุ้นของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 9.50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	✓	✓
3. นางสาวนันทน์กมล คงรอด	- กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน - ผู้ถือหุ้นของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 1.49 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	✓	✓
4. ดร. วุฒิชัย พรรณเชษฐ์	- กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และ ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานโครงการขนาดใหญ่และเทคโนโลยีสารสนเทศ - ผู้ถือหุ้นของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 1.04 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	✓	✓
5. ดร. พรรณเชษฐ์ ณ ลำพูน	- บุตรของ ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน และเป็นพี่ชายของ ดร. พรลภัส ณ ลำพูน และนายรัฐวิทย์ ณ ลำพูน - เป็นที่ปรึกษากรรมการบริหารทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท (ตั้งแต่ปี 2548 ถึงปัจจุบัน) - ผู้ถือหุ้นของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 5.05 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	✓	✓
6. นายสุรินทร์ โซนี่	- คู่สมรสของ ดร. พรลภัส ณ ลำพูน - เคยเป็นที่ปรึกษาทางด้านการเงินของบริษัท (ตั้งแต่ปี 2559 ถึงปี 2562) - เป็นนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท (ตั้งแต่ 2 มกราคม 2563 - ปัจจุบัน)	✓	-

บริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (ปี = ✓ / ไม่ปี = x / ไม่เป็นรายการระหว่างกัน = -)	
		ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
7. บริษัท ฟิวสเค คอนซัลแทนส์ จำกัด ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับ ปัญหาด้านการบริหารงาน กุณจดะเบี่ยน/ชำระแล้ว เท่ากับ 10.00 ล้านบาท กรรมการบริษัท มี 3 ท่าน คือ 1) นายพัฒนพงษ์ ฤาษี 2) นายสุทธิพันธ์ ธนเศรษฐ 3) นายชุมโชค นันทวิชิต ผู้ถือหุ้นมี 5 ท่าน คือ 1) นางจิราภรณ์ ไทยวสน์ 2) นายชุมโชค นันทวิชิต 3) นายพัฒนพงษ์ ฤาษี 4) นาย สุทธิพันธ์ ธนเศรษฐ 5) นายบุญช่วย ทองคำ	- ดร. กิรติ กิจมานะวัฒน์ เป็นที่ปรึกษาด้านพัฒนารุรกิจของบริษัทตั้งแต่เดือน กุมภาพันธ์ 2562 - พฤษภาคม 2563 - ดร. กิรติ กิจมานะวัฒน์ เคยเป็นกรรมการบริษัทช่วงระหว่างเดือนมีนาคม 2557 - ธันวาคม 2559 เคยเป็นผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานพัฒนารุรกิจของบริษัทในช่วงปี 2555 - เดือนกุมภาพันธ์ 2562 และเคยเป็นผู้ถือหุ้นบริษัทร้อยละ 5.50 ช่วงเดือนมีนาคม 2556 - กันยายน 2563 - ดร. กิรติ กิจมานะวัฒน์ เคยเป็นอดีตผู้บริหารของบริษัท ฟิวสเค คอนซัลแทนส์ จำกัด	- (ไม่นับเป็นรายการระหว่างกัน ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เป็นต้นไป)	-
8. บริษัท ดีเคด คอนซัลแทนท์ จำกัดดำเนินธุรกิจ ที่ปรึกษา (งานสถาปัตยกรรม) และก่อสร้าง กุณจดะเบี่ยน/ชำระแล้ว เท่ากับ 5.00 ล้านบาท กรรมการบริษัท มี 3 ท่าน คือ 1) นายศพล วรรณแก้ว 2) นายบัณฑิต สายวิไล 3) นายสุพัฒน์ นาคเสวต ผู้ถือหุ้นมี 7 ท่าน คือ 1) นายบัณฑิต สายวิไล 2) นายศพล วรรณแก้ว 3) นางสาวรังสิมา ชุนหวาสติกุล 4) นางสาวชลิสร ชุนุ่น 5) นางสาวชาลินี กิพย์สถานสมบัติ 6) นายธนีสร์ สมเจตนะพันธ์ 7) นางสาวศศิธร ธิงาม	- นายธวัช เบญจพลชัย เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.04 ของกุณจดะเบี่ยนชำระแล้ว และเป็น ที่ปรึกษาด้านวิศวกรรมของบริษัทตั้งแต่เดือนมีนาคม 2562 - พฤษภาคม 2563 - นายธวัช เบญจพลชัย เคยเป็นกรรมการของบริษัทช่วงระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ 2558 - มีนาคม 2562 และเคยเป็นผู้บริหารของบริษัท (ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานวิศวกรรม) กรรมการบริหาร และ กรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้ลาออกเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2562 - นายธวัช เบญจพลชัย เคยเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ดีเคด คอนซัลแทนท์ จำกัด	- (ไม่นับเป็นรายการระหว่างกัน ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 เป็นต้นไป)	-

2. รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่มีความขัดแย้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2562 - 2563 มีรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2562	ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2563	
1. ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน	การค้ำประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินให้แก่บริษัท - ดร. ชัยณรงค์ ณ ลำพูน ค้ำประกันวงเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศให้แก่บริษัท โดยมีวงเงินหนังสือค้ำประกันรวม 890.69 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมรวม 213.00 ล้านบาท สำหรับใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันดังกล่าว			บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้วงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศเพื่อใช้เป็นหลักประกัน/เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าตอบแทนหรือค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันแต่อย่างใด
	- บริษัทมียอดคงค้างของวงเงินสินเชื่อจากรายการดังกล่าว	570.15	408.63	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วจากรายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
2. ดร. พลภัส ณ ลำพูน	การค้ำประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินให้แก่บริษัท - ดร. พลภัส ณ ลำพูน ค้ำประกันวงเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศให้แก่บริษัท โดยมีวงเงินกู้ยืมรวม 50.00 ล้านบาท สำหรับใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันดังกล่าว			บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้วงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศเพื่อใช้เป็นหลักประกัน/เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าตอบแทนหรือค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันแต่อย่างใด
	- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มียอดคงค้างของวงเงินสินเชื่อจากรายการดังกล่าว	-	-	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วจากรายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุผล
		ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2562	ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2563	
3. นางสาวนันทน์กิส คงรอด	การค้าประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินให้แก่บริษัท - นางสาวนันทน์กิส คงรอด ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศให้แก่บริษัท โดยมีวงเงินหนังสือค้ำประกันรวม 22.00 ล้านบาท และวงเงินกู้ยืมรวม 58.00 ล้านบาท สำหรับใช้เป็นเงินหมุนเวียน โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันดังกล่าว			บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้วงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศเพื่อใช้เป็นหลักประกัน/เงินหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าตอบแทนหรือค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันแต่อย่างใด
	- บริษัทมียอดคงค้างของวงเงินสินเชื่อจากรายการดังกล่าว	11.88	11.66	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
4. ดร. วุฒิชัย พรรณเชษฐ์	การค้าประกันวงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินให้แก่บริษัท - ดร. วุฒิชัย พรรณเชษฐ์ ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศให้แก่บริษัท โดยมีวงเงินกู้ยืมรวม 50.00 ล้านบาท สำหรับใช้เป็นเงินหมุนเวียน โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้ำประกันดังกล่าว			บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้วงเงินหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศเพื่อใช้เป็นหลักประกัน/เงินหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าตอบแทนหรือค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันแต่อย่างใด
	- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มียอดคงค้างของวงเงินสินเชื่อจากรายการดังกล่าว	-	-	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความเหมาะสมผล
		ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2562	ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2563	
5. ดร. พรรณเชษฐ์ ณ ลำพูน	การจ่ายค่าที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ - บริษัทว่าจ้าง ดร. พรรณเชษฐ์ ณ ลำพูน เป็นที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีการจัดทำสัญญาจ้างที่ปรึกษา (ดำรงตำแหน่งเป็นที่ปรึกษาตั้งแต่ปี 2548 - ปัจจุบัน) โดยบริษัทมีการจ่ายค่าที่ปรึกษาและสวัสดิการอื่นๆ	0.67	0.66	บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งดร. พรรณเชษฐ์ ณ ลำพูน เป็นผู้ที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญ ในระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหา รวมทั้งบริหารและปรับปรุงพัฒนาระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการทำงานของบริษัท
	- บริษัทมีเจ้าหนี้อื่นจากรายการดังกล่าว	-	-	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าว มีความเหมาะสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ ของบริษัท
6. นายสุรินทร์ โซนี่	การจ่ายค่าที่ปรึกษาด้านการเงิน - บริษัทว่าจ้างนายสุรินทร์ โซนี่ เป็นที่ปรึกษาทางด้านการเงิน ซึ่งมีการจัดทำ สัญญาจ้างที่ปรึกษา (ดำรงตำแหน่งเป็นที่ปรึกษาตั้งแต่ปี 2559 - 2562) โดยบริษัทมีการจ่ายค่าที่ปรึกษาและสวัสดิการอื่นๆ ทั้งนี้ ในปัจจุบัน นายสุรินทร์ โซนี่ ดำรงตำแหน่งเป็นนักलगทุนสัมพันธ์ของบริษัท	0.88	-	บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางด้านการเงิน ซึ่งคุณสุรินทร์ โซนี่ เป็นผู้ที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญในด้านการ วิเคราะห์ทางการเงิน ด้านสถิติและข้อมูล เพื่อให้คำปรึกษาและแก้ไข ปัญหา รวมทั้งให้คำปรึกษาทางด้านการเงินและการลงทุน เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายในการดำเนินงานของบริษัท
	- บริษัทมีเจ้าหนี้อื่นจากรายการดังกล่าว	0.02	-	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าว มีความเหมาะสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ ของบริษัท
7. บริษัท ฟิวสเค คอนซัลแทนส์ จำกัด	ค่าจ้างบริการ - บริษัทได้ใช้บริการจ้างสำรวจ ออกแบบ งานที่ปรึกษาสำหรับโครงการต่างๆ จาก บริษัท ฟิวสเค คอนซัลแทนส์ จำกัด โดยมีการคัดเลือกผู้รับจ้างช่วงของบริษัท ตามนโยบายของบริษัท ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป	0.72	-	บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างผู้รับจ้างช่วงงานโครงการต่างๆ ของบริษัท ซึ่งบริษัทได้พิจารณาตามระบบการคัดเลือกผู้รับจ้างช่วงของบริษัท โดยพิจารณาจากผลงาน ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีการเปรียบเทียบราคากลาง เช่นเดียวกับการจ้างผู้รับจ้าง ช่วงรายอื่นๆ ซึ่งผลงานที่ผ่านมาบริษัท ฟิวสเค คอนซัลแทนส์ จำกัด ทำงานได้ตามเป้าหมายและการประเมินผลงานอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า ปกติและมีการกำหนดราคาตามราคากลาง
	- บริษัทมีเจ้าหนี้อื่นจากรายการดังกล่าว	-	-	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าว มีความเหมาะสมผล มีราคาตามราคากลางและ เงื่อนไขการค้าปกติ และเป็นไปตามธุรกิจปกติของบริษัท

บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2562	ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2563	
8. บริษัท ดีเคซี คอนสตรัคชั่น จำกัด	รายได้ค่าบริการ - บริษัทได้ให้บริการจัดทำข้อมูลเสนองานให้แก่บริษัท ดีเคซี คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราค่าบริการตามนโยบายของบริษัท ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการทั่วไปที่ไม่แตกต่างจากรายอื่น	0.0009	-	บริษัทมีการรับจ้างการจัดทำข้อมูลเสนองานให้แก่กลุ่มลูกค้าที่มีการยื่นเสนองานร่วมกัน เพื่อให้เกิดความสะดวกและรวดเร็วในการดำเนินการยื่นเสนองาน โดยคิดค่าบริการตามนโยบายของบริษัท ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการทั่วไปที่ไม่แตกต่างจากรายอื่น
	- บริษัทมีลูกหนี้จากรายการดังกล่าว	-	-	
	ค่าจ้างบริการ - บริษัทได้ใช้บริการจ้างสำรวจ ออกแบบ งานที่ปรึกษาสำหรับโครงการต่างๆ จากบริษัท ดีเคซี คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยมีการคัดเลือกผู้รับจ้างช่วงของบริษัทตามนโยบายของบริษัท ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป	2.05	-	บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างผู้รับจ้างช่วงงานโครงการต่างๆ ของบริษัท ซึ่งบริษัทได้พิจารณาตามระบบการคัดเลือกผู้รับจ้างช่วงของบริษัท โดยพิจารณาจากผลงาน ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีการเปรียบเทียบราคาตลาด เช่นเดียวกับการจ้างผู้รับจ้างช่วงรายอื่นๆ ซึ่งผลงานที่ผ่านมามีบริษัท ดีเคซี คอนสตรัคชั่น จำกัด ทำงานได้ตามเป้าหมายและการประเมินผลงานอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ และมีการกำหนดราคาตามราคาตลาด
	- บริษัทมีเจ้าหนี้จากรายการดังกล่าว	-	-	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล มีราคาตามราคาตลาด และเงื่อนไขการค้าปกติ และเป็นไปตามธุรกิจปกติของบริษัท

3. ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัท กับบริษัทหรือกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว มีความเห็นว่ารายการระหว่างกันต่างๆ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

4. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอนุมัติหลักการสำหรับมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

กรณีที่มียาการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชน จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะ เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้ หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบ ทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่มียาการระหว่างกันที่ไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการ พิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ ใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าว ก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจาก ผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้อง มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

5. นโยบายหรือแนวโ้บการกำารรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 (การประชุมครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ได้กำหนดนโยบายหรือแนวโ้บการทำรายการระหว่างกันในอนาคต ดังนี้



ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

อย่างไรก็ตาม สำหรับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและยังมีรายการอยู่อย่างต่อเนื่องในอนาคต คือ การว่าจ้างที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งบริษัทจะพิจารณาถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการว่าจ้างที่ปรึกษาที่จะให้คำปรึกษาและคำแนะนำด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และการว่าจ้างผู้รับจ้างช่วงในการดำเนินงานโครงการต่างๆ ของบริษัท ซึ่งบริษัทได้พิจารณาตามระบบการคัดเลือกผู้รับจ้างช่วงของบริษัท โดยพิจารณาจากผลงาน ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีการเปรียบเทียบราคาตลาดซึ่งไม่แตกต่างกันกับการจ้างผู้รับจ้างช่วงรายอื่นๆ รวมถึงการพิจารณาผลงานที่ผ่านมาของผู้รับจ้างช่วงต่อว่าได้ทำงานตามเป้าหมายและการประเมินผลงานอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติและมีการกำหนดราคาตามราคาตลาด

สำหรับการพึ่งพิงกรรมการในการค้าประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัท โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการค้าประกันนั้น ปัจจุบันบริษัทอยู่ในฐานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ จึงคาดว่าสถาบันการเงินจะดำเนินการให้กรรมการสามารถถอนการค้าประกันวงเงินกู้ยืมเพื่อลดการพึ่งพิงทางการเงินจากกรรมการได้ในอนาคตอันใกล้

6. มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว เมื่อครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1. ความเห็นของผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบ/สอบทานงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 วันที่ 31 ธันวาคม 2561 วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

งบตรวจสอบ
ผู้สอบบัญชี
และความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

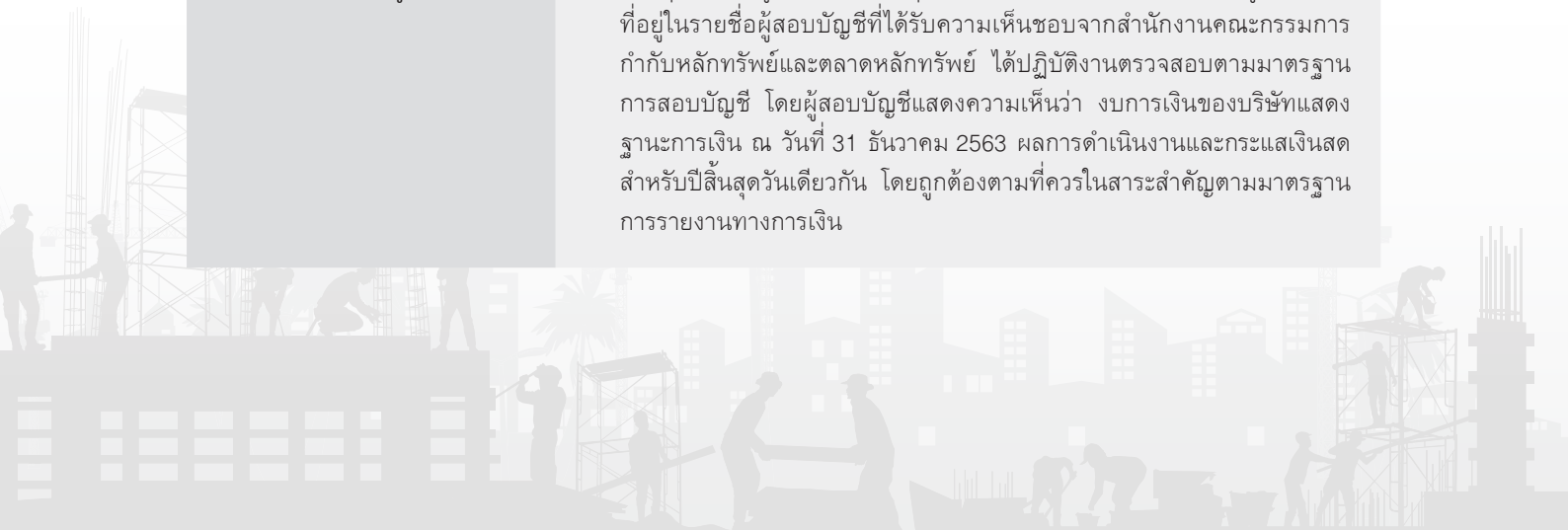
: งบการเงินสำหรับงวด 12 เดือนของปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
: บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ซึ่งมีนายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3760 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบตรวจสอบ
ผู้สอบบัญชี
และความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

: งบการเงินสำหรับงวด 12 เดือนของปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562
: บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ซึ่งมีนายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3760 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบตรวจสอบ
ผู้สอบบัญชี
และความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

: งบการเงินสำหรับงวด 12 เดือนของปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
: บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ซึ่งมีนางสาวรจนา บุญนา ศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8435 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



2. ตารางสรุปงบการเงิน

1) งบแสดงฐานะการเงิน : บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)		วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) ¹⁾		วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) ²⁾	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55.68	8.05	71.21	12.14	238.84	32.94
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.95	0.13
เงินลงทุนระยะสั้น	0.64	0.09	0.71	0.12	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	295.95	42.81	197.32	33.64	190.55	26.28
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/ ลูกหนี้งานตามสัญญา	189.71	27.44	177.48	30.25	143.76	19.83
สินค้าคงเหลือ	2.23	0.32	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	42.49	6.15	42.68	7.28	51.88	7.16
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	586.70	84.86	489.40	83.43	625.98	86.33
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	65.89	9.53	62.24	10.61	69.98	9.65
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.32	0.04
เงินลงทุนระยะยาว	1.60	0.23	0.16	0.03	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	30.23	4.37	26.71	4.55	15.48	2.13
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	-	-	-	-	5.81	0.80
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	2.13	0.31	1.70	0.29	1.12	0.15
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4.52	0.66	6.10	1.04	6.32	0.87
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.30	0.04	0.28	0.05	0.07	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	104.67	15.14	97.19	16.57	99.10	13.67
รวมสินทรัพย์	691.37	100.00	586.59	100.00	725.08	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	9.75	1.41	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	417.38	60.37	308.89	52.66	281.83	38.87
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.03	0.44	3.68	0.63	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	4.03	0.56
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา/ เจ้าหนี้งานตามสัญญา	61.00	8.82	36.26	6.18	33.81	4.66
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11.27	1.63	11.44	1.95	11.18	1.54
รวมหนี้สินหมุนเวียน	502.43	72.67	360.27	61.42	330.85	45.63

งบแสดงฐานะการเงิน	วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)		วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) ¹		วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) ²	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	7.53	1.09	6.51	1.11	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-	3.78	0.52
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22.10	3.20	29.08	4.96	30.19	4.16
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	29.63	4.29	35.59	6.07	33.97	4.68
รวมหนี้สิน	532.06	76.96	395.86	67.48	364.82	50.31
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	50.00	7.23	50.00	8.53	175.00	24.14
หุ้นสามัญ จำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ³	-	-	-	-	-	-
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 100.00 บาท	50.00	7.23	50.00	8.53	175.00	24.14
หุ้นสามัญ จำนวน 260,000,000 หุ้น มูลค่าที่ได้รับชำระแล้ว หุ้นละ 0.50 บาท ³	-	-	-	-	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	22.72	3.29	22.72	3.87	73.02	10.07
ส่วนเกินทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	50.00	7.23	50.00	8.53	50.00	6.90
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
- จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	5.00	0.72	5.00	0.85	5.94	0.82
- ยังไม่ได้จัดสรร	31.59	4.57	63.01	10.74	56.30	7.77
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	159.31	23.04	190.73	32.52	360.26	49.69
รวมหนี้สินและ ส่วนของผู้ถือหุ้น	691.37	100.00	586.59	100.00	725.08	100.00

หมายเหตุ

¹ เกณฑ์การจัดทำงบการเงินสำหรับการเงินปี 2562

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนเงินของแต่ละรายการในข้อมูลทางการเงินในงวดปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องรายได้ฉบับใหม่เทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับรายได้ฉบับก่อน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	จำนวนเงินตามที่ยรายงาน	ผลกระทบจากมาตรฐานฉบับที่ 15	จำนวนเงินตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับเดิม
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	177.48	0.17	177.65
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	42.68	0.03	42.71
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	36.26	0.02	36.28
กำไรสะสม	63.01	0.17	63.18
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
รายได้จากการให้บริการ	771.00	(0.14)	770.86
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8.12)	(0.03)	(8.09)

¹² งบการเงินตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน (TAS 32, TFRS 7 และ TFRS 9) และที่เกี่ยวกับสัญญาเช่า (TFRS 16) โดยปรับปรุงย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 แต่บริษัทไม่ได้ทำการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นแนวทางที่สามารถกระทำได้ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทได้ทำการปรับปรุงรายการและจัดประเภทรายการใหม่ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ในยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ของงบแสดงฐานะการเงิน

การปรับปรุงรายการแต่ละรายการในงบแสดงฐานะทางการเงินจากการปรับใช้กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานเรื่องสัญญาเช่า เป็นครั้งแรกมีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามที่ยรายงานไว้เดิม	TAS 32 และ TFRS 9 รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่	TFRS 16 รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามที่ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	0.71	-	0.71
เงินลงทุนระยะสั้น	0.71	(0.71)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	197.32	(0.72)	-	196.60
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	177.48	6.79	-	184.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	0.16	-	0.16
เงินลงทุนระยะยาว	0.16	(0.16)	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	26.71	-	(7.84)	18.87
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	-	-	8.89	8.89

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามที่รายงานไว้เดิม	TAS 32 และ TFRS 9 รายการปรับปรุง และการจัดประเภท รายการใหม่	TFRS 16 รายการปรับปรุง และการจัดประเภท รายการใหม่	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามที่ปรับปรุงใหม่
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.68	-	(3.68)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	-	-	4.06	4.06
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6.51	-	(6.51)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	7.23	7.23
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	63.01	6.07	(0.05)	69.03

หมายเหตุ

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มาถือปฏิบัติ ปรากฏตามเอกสารแนบ 3 งบการเงินงวด 9 เดือนแรกของปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

^{ก3} ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 80.00 ล้านบาท โดยเพิ่มทุนจาก 50.00 ล้านบาท เป็น 130.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นรายเดิมของบริษัทตามสิทธิและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2563

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1 ปี 2563 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็น หุ้นละ 0.50 บาท (จากทุนจดทะเบียนจำนวน 130,000,000 บาท บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็น หุ้นสามัญจำนวน 260,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) และมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 45,000,000 บาท เป็น 175,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายแก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)



2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ : บริษัท อินเดิ็กซ์ อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งวดปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)		งวดปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ³ (ตรวจสอบแล้ว)		งวดปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	1,657.04	99.91	771.00	99.66	573.35	99.40
รายได้อื่น ¹	1.47	0.09	2.64	0.34	3.46	0.60
รายได้รวม	1,658.51	100.00	773.64	100.00	576.81	100.00
ต้นทุนการให้บริการ	(1,480.60)	(89.27)	(633.27)	(81.86)	(468.20)	(81.17)
กำไรขั้นต้น	176.44	10.64	137.73	17.80	105.16	18.23
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	177.91	10.73	140.37	18.14	108.61	18.83
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(93.51)	(5.64)	(99.02)	(12.80)	(85.34)	(14.80)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและ ภาษีเงินได้	84.40	5.09	41.35	5.34	23.27	4.03
ต้นทุนทางการเงิน	(3.00)	(0.18)	(1.61)	(0.21)	(1.32)	(0.23)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	81.40	4.91	39.74	5.14	21.95	3.81
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(16.34)	(0.99)	(8.12)	(1.05)	(4.17)	(0.72)
กำไรสำหรับปี	65.06	3.92	31.62	4.09	17.78	3.08
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่จัดประเภท รายการใหม่ไปยังกำไรหรือ ขาดทุนภายหลังการวัดมูลค่าใหม่ ของการระบุผลประโยชน์ พนักงาน - สุทธิจากภาษี	1.69	0.10	0.08	0.01	0.43	0.07
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภท รายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน ภายหลัง	1.69	0.10	0.08	0.01	0.43	0.07
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	1.69	0.10	0.08	0.01	0.43	0.07
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	66.75	4.02	31.70	4.10	18.21	3.16
กำไรต่อหุ้น ² (บาท/หุ้น) (คำนวณจากมูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท)	130.13		63.25		15.99	
กำไรต่อหุ้น ² (บาท/หุ้น) (คำนวณจากมูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)	0.65		0.32		0.08	

หมายเหตุ

¹ รายได้อื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายสินทรัพย์ รายได้ค่าจัดทำเอกสาร รายได้จากการซื้อมาขายไปสินค้านอกเหนือจากในสัญญา รายได้จากการจำหน่าย
ทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น

² กำไรต่อหุ้นคำนวณจากกำไรสุทธิในแต่ละงวด หารด้วย จำนวนหุ้นสามัญที่ออกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

³ เกณฑ์การจัดทำงบการเงินสำหรับงบการเงินปี 2562

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนเงินของแต่ละรายการในข้อมูลทางการเงินในงวดปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องรายได้ฉบับใหม่เทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับรายได้ฉบับก่อน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	จำนวนเงินตาม ที่รายงาน	ผลกระทบจาก มาตรฐานฉบับที่ 15	จำนวนเงินตามมาตรฐาน รายงานทางการเงินฉบับเดิม
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	177.48	0.17	177.65
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	42.68	0.03	42.71
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	36.26	0.02	36.28
กำไรสะสม	63.01	0.17	63.18
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
รายได้จากการให้บริการ	771.00	(0.14)	770.86
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8.12)	(0.03)	(8.09)

3) งบกระแสเงินสด : บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกระแสเงินสด	งวดปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	งวดปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	งวดปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	81.40	39.74	21.95
รายการปรับปรุง			
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	0.40	(0.31)	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	0.42
ค่าเสื่อมราคา	8.34	8.07	7.74
ค่าตัดจำหน่าย	0.53	0.66	0.66
ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	0.01	0.07	0.04
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	0.00
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	-	-	(0.00)
การระบุผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.18	9.08	4.55
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(0.63)	(0.76)
รายได้ดอกเบี้ย	(0.67)	(0.61)	(0.68)
ต้นทุนทางการเงิน	3.00	1.61	1.32

งบกระแสเงินสด	งวดปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	งวดปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	งวดปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินในการดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	103.20	98.94	5.63
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / ลูกหนี้งานตามสัญญา	(107.44)	11.95	40.52
สินค้าคงเหลือ	43.97	2.22	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.09	(2.35)	0.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.60	0.01	0.21
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	32.20	(108.49)	(27.07)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา / เจ้าหนี้งานตามสัญญา	(45.65)	(24.74)	(2.46)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.52)	0.16	(0.25)
จ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2.15)	(1.99)	(2.90)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	125.49	33.39	49.86
ดอกเบี้ยจ่าย	(3.00)	(1.61)	(1.32)
ภาษีเงินได้จ่าย	(34.83)	(7.56)	(13.70)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	87.66	24.22	34.84
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัด จำหน่ายเปลี่ยนแปลง	-	-	(0.41)
เงินลงทุนระยะสั้นเปลี่ยนแปลง	(0.29)	(0.07)	-
เงินฝากธนาคารที่มีการค้าประกันเปลี่ยนแปลงสุทธิ	(3.32)	3.65	(7.74)
เงินลงทุนระยะยาวเปลี่ยนแปลง	(1.06)	1.44	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3.23)	(2.35)	(0.77)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	0.63	0.76
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1.19)	(0.22)	(0.08)
ดอกเบี้ยรับ	0.67	0.61	0.68
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(8.42)	3.69	(7.56)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะสั้น	203.00	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ระยะสั้น	(218.00)	-	-
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2.72)	(2.63)	(4.02)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	-	125.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายหุ้นครั้งแรก	-	-	54.00

งบกระแสเงินสด	งวดปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	งวดปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	งวดปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสดจ่ายจากค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น	-	-	(4.63)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	-	-	(30.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(17.72)	(2.63)	140.35
เงินสดและเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	61.52	25.28	167.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	(15.59)	45.93	71.21
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	45.93	71.21	238.84
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด ประกอบด้วย			
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55.68	71.21	238.84
- เงินเบิกเกินบัญชี	(9.75)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	45.93	71.21	238.84
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2.29	2.26	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	0.58

4) อัตราส่วนทางการเงิน : บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.17	1.36	1.89
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.70	0.75	1.30
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.17	0.06	0.10
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	12.66	7.20	5.61
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	28	51	65
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	13.98	7.27	5.08
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	26	50	71
CASH CYCLE (วัน)	3	1	-7

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	10.65%	17.86%	18.34%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	5.09%	5.36%	4.06%
อัตรากำไรอื่น	0.09%	0.34%	0.60%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	103.87%	58.58%	141.87%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	3.92%	4.09%	3.08%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	51.66%	18.07%	6.45%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)			
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ (%)	9.62%	4.95%	2.71%
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ถาวร (%)	221.08%	132.80%	69.98%
อัตราการลงทุนของสินทรัพย์ (เท่า)	2.45	1.21	0.88
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	3.34	2.08	1.01
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) (ใช้หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยในการคำนวณ)	0.13	0.05	0.02
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	41.85	20.77	37.83
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	0.39	4.65	0.95
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%) ¹	-	94.87% ²	-

หมายเหตุ

¹ อัตราการจ่ายเงินปันผลคำนวณจาก เงินปันผลจ่าย หักด้วย กำไรสุทธิสำหรับงวด

² ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (งบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบแล้ว) ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมก่อน IPO จำนวน 500,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 60 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 30.00 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 17 มีนาคม 2563 โดยหากพิจารณากำไรสะสมที่บริษัทใช้พิจารณาในการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2562 (กำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562) บริษัทมีกำไรสะสมเท่ากับ 68.01 ล้านบาท จะได้อัตราการจ่ายเงินปันผลที่ร้อยละ 44.11 ของกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (Index International Group Public Company Limited) (“บริษัท” หรือ “IND”) เป็นบริษัทที่ให้บริการด้านวิศวกรรมที่ปรึกษาในรูปแบบต่างๆ ทั้งด้านงานสำรวจและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ งานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด งานควบคุมงานก่อสร้างและงานบริหารโครงการ และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง ให้กับหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน โดยทีมงานวิศวกร สถาปนิก ผู้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ รวมถึงการใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน จนได้รับความไว้วางใจ ความเชื่อถือและเชื่อมั่นจากลูกค้า

บริษัทมีประสบการณ์ความเชี่ยวชาญและให้บริการในงานด้านวิศวกรรมทุกสาขา ครอบคลุมการดำเนินงานทุกส่วนอย่างครบวงจร อาทิ งานศึกษาความเป็นไปได้ การจัดทำแผนแม่บทและศึกษาความเหมาะสมของโครงการ การสำรวจแผนที่ภูมิประเทศ การศึกษาวิเคราะห์ด้านการเงิน เศรษฐกิจ และการลงทุน การศึกษาวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การคำนวณและออกแบบรายละเอียดทั้งทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม การบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง ให้เสร็จสมบูรณ์รวมถึงการออกแบบพร้อมก่อสร้าง

การให้บริการของบริษัทสามารถแบ่งประเภทการให้บริการ 3 ประเภท ได้แก่

- 1) งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด (Conceptual Design & Detailed Design) เป็นการออกแบบแนวคิดหรือวางแผนงานเบื้องต้น ฝ่ายเทคนิคและออกแบบจะดำเนินการศึกษาองค์ประกอบทั้งหมดของงานให้กับลูกค้าเพื่อประกอบการตัดสินใจในงานนั้นๆ และงานออกแบบทางวิศวกรรมเสนอเพื่อใช้ในการประกวดราคาและการก่อสร้าง
- 2) งานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง (Project Management & Construction Supervision) โดยทางบริษัทจะทำหน้าที่เป็นตัวแทนผู้ว่าจ้างเพื่อดำเนินการด้านต่างๆ อาทิ จัดหาบุคลากร จัดทำสัญญา ตรวจสอบราคา ควบคุมการก่อสร้าง เป็นต้น
- 3) งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง (Design-Build) เริ่มตั้งแต่การจัดทำแผนงานหลักและการออกแบบที่ครบวงจร ศึกษาด้านสิ่งแวดล้อม การให้คำแนะนำเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการจัดเก็บผลิตภัณฑ์ การก่อสร้างโครงการ รวมถึงก่อสร้างงานระบบสาธารณูปโภคของโครงการ

ภาพรวมในการดำเนินงานของบริษัทในปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 576.81 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการให้บริการเท่ากับ 573.35 ล้านบาทร้อยละ 99.40 ของรายได้รวม และมีรายได้อื่นซึ่งประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายสินทรัพย์ รายได้ค่าจัดทำเอกสาร รายได้จากการซื้อมาขายไปสินค้านอกเหนือจากในสัญญา รายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น ในปี 2563 บริษัทมีรายได้อื่น 3.46 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 0.60 ของรายได้รวม สำหรับปี 2563 รายได้และกำไรสุทธิลดลงจากปี 2562 เนื่องจากรายได้จากโครงการใหญ่ๆ ลดลงจากการปฏิบัติงานโดยส่วนใหญ่ในปี 2561 ถึงปี 2562 ประกอบกับการชะลอการประมูลงานของทั้งภาครัฐและภาคเอกชนจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ประกอบกับค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น ทำให้กำไรสุทธิปี 2563 ของบริษัทลดลง

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน รายได้

ตารางแสดงรายได้แยกตามประเภท

โครงสร้างรายได้	ปี 2562		ปี 2563		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้แบ่งตามประเภทการให้บริการ	771.00	99.66	573.35	99.40	(197.65)	(25.64)
งานออกแบบเบื้องต้น และออกแบบรายละเอียด	117.19	15.15	95.01	16.47	(22.17)	(18.92)
งานบริหารงานโครงการ และควบคุมงานก่อสร้าง	83.50	10.80	53.34	9.25	(30.16)	(36.12)
งานออกแบบพร้อมก่อสร้าง	570.21	73.70	424.29	73.56	(145.91)	(25.59)
งานบริการอื่น ^{1/}	0.10	0.01	0.71	0.12	0.61	589.05
รายได้แบ่งตามลักษณะโครงการ	771.00	99.66	573.35	99.40	(197.65)	(25.64)
คลังน้ำมัน และระบบท่อนส่งน้ำมัน (Tank Farm & Pipeline)	578.12	74.73	430.50	74.63	(147.62)	(25.53)
ระบบขนส่งมวลชนสาธารณะ (Mass Transit)	107.26	13.86	60.45	10.48	(46.81)	(43.64)
งานถนนและทางพิเศษ (Highway & Expressway)	36.18	4.68	50.65	8.78	14.48	40.01
สนามบิน (Airport)	32.39	4.19	21.35	3.70	(11.04)	(34.08)
งานชลประทาน (Irrigation)	14.77	1.91	9.60	1.66	(5.17)	(35.00)
อาคาร (Building)	2.28	0.29	0.80	0.14	(1.48)	(64.83)
รายได้แบ่งตามกลุ่มลูกค้า	771.00	99.66	573.35	99.40	(197.65)	(25.64)
ภาคเอกชน	598.96	77.42	474.19	82.21	(124.76)	(20.83)
ภาครัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	172.04	22.24	99.16	17.19	(72.88)	(42.36)
รวมรายได้จากการให้บริการ	771.00	99.66	573.35	99.40	(197.65)	(25.64)
รายได้อื่น ^{2/}	2.64	0.34	3.46	0.60	0.82	30.97
รวมรายได้	773.64	100.0	576.81	100.00	(196.82)	(25.44)

หมายเหตุ :

^{1/} งานบริการอื่น ได้แก่ งาน Test and Calibrate Additive Injection

^{2/} รายได้อื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายสินทรัพย์ รายได้ค่าจัดทำเอกสาร รายได้จากการซื้อขายไปสินค้านอกเหนือจากในสัญญา รายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น

รายได้จากการให้บริการ

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการจำนวน 573.35 ล้านบาท โดยสัดส่วนรายได้จากการให้บริการส่วนใหญ่มาจากงานออกแบบพร้อมก่อสร้างที่สัดส่วนร้อยละ 73.56 ของรายได้จากการให้บริการรวม ต่อมาเป็นรายได้จากงานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียด และงานบริหารงานโครงการและควบคุมงานก่อสร้าง ที่สัดส่วนร้อยละ 16.47 และ 9.25 ของรายได้จากการให้บริการรวมตามลำดับ ซึ่งรายได้จากการให้บริการรวมลดลงจากของปี 2562 ที่มีมูลค่าอยู่ที่ 771.00 ล้านบาท หรือลดลงมาในอัตราร้อยละ 26.64 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการที่โครงการขนาดใหญ่ถูกรับรู้รายได้หลักไปแล้วในช่วงปี 2560 ถึง 2562 ทำให้ในปี 2563 โครงการเหล่านี้อยู่ในช่วงขั้นตอนก่อสร้างระยะสุดท้ายและเตรียมส่งมอบงานซึ่งมีมูลค่าในการรับรู้รายได้ไม่สูงเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาก่อนหน้า ประกอบกับในช่วงปี 2563 ที่ผ่านมามีการประกาศใช้ พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายฯ ประจำปีที่ล่าช้าและการระบาดของไวรัสโควิด-19 ซึ่งส่งผลให้เกิดการชะลอการลงทุนของภาครัฐและภาคเอกชนต้องเลื่อนออกไป

รายได้จากการงานออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียดในปี 2563 ลดลงจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 18.92 หรือจาก 117.19 ล้านบาท เป็น 95.01 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากโครงการใหม่ที่เกิดขึ้นในปี 2563 มีจำนวนน้อยลงจากการชะลอการลงทุนของภาครัฐตามที่กล่าวข้างต้น ด้วยการพัฒนาโครงสร้างสาธารณูปโภคพื้นฐานด้านต่างๆ เป็นขอบข่ายงานหลักของบริษัทถูกชะลอและเลื่อนการประมูลออกไปทำให้บริษัทไม่สามารถเข้าไปประมูลโครงการใหม่ๆ ตามแผนงานได้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีการรับรู้รายได้จากโครงการใหม่ที่เกิดขึ้นในปี 2563 เช่น งานบริการที่ปรึกษาเพื่อการออกแบบเบื้องต้นโครงการความร่วมมือด้านรถไฟระหว่างไทย-จีน ช่วงกรุงเทพมหานคร-หนองคาย (ระยะที่ 2 ช่วงนครราชสีมา-หนองคาย) งานบริการด้านวิศวกรรมสำหรับการสำรวจและออกแบบรายละเอียดโครงการสำรวจและออกแบบทางหลวง 4 ช่องจราจรทางเลี่ยงเมืองพนัสนิคม (ด้านเหนือ) เป็นต้น

รายได้จากงานบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้างในปี 2563 ลดลงจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 36.12 หรือจาก 83.50 ล้านบาท เป็น 53.34 ล้านบาท จากที่โครงการบริหารโครงการและควบคุมงานก่อสร้างขนาดใหญ่ถูกรับรู้อย่างต่อเนื่องไปจนใกล้จบโครงการแล้วในช่วงปี 2562 เช่น งานที่ปรึกษาเพื่อบริหารโครงการและควบคุมการก่อสร้างรถไฟฟ้ามหานคร สายสีเหลือง (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต งานบริหารโครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายสีน้ำเงิน (เตาปูน - ท่าพระ) ส่งผลให้ ในปี 2563 โครงการเหล่านี้อาจรับรู้รายได้ในส่วนที่เหลือซึ่งน้อยกว่ามูลค่างานเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตามบริษัทมีการรับรู้รายได้จากโครงการใหม่ที่เกิดขึ้นในปี 2563 เช่น งานวิศวกรอิสระเพื่อตรวจสอบและรับรองสภาพการใช้งานของทางด่วนขั้นที่ 2 ส่วนเอ บี และซี งานควบคุมงานปรับพื้นที่สำหรับก่อสร้างทางขั้วระยะที่ 1 และลานจอดของศูนย์ซ่อมบำรุงอากาศยาน เป็นต้น

รายได้จากงานออกแบบพร้อมก่อสร้างในปี 2563 ลดลงจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 25.59 หรือจาก 570.21 ล้านบาท เป็น 424.29 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 บริษัทได้มีรับรู้รายได้และส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ในงานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันพิจิตร และคลังน้ำมันลำปางเป็นส่วนใหญ่แล้ว ประกอบกับการชะลอการประมูลงานของภาครัฐ และภาคเอกชนจากผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัสโควิด 19 ส่งผลให้ในปี 2563 บริษัทมีรายได้จากงานออกแบบพร้อมก่อสร้างลดลง อย่างไรก็ตาม ในปี 2563 บริษัทได้รับงานออกแบบพร้อมก่อสร้างใหม่ 1 โครงการ คือ โครงการออกแบบพร้อมก่อสร้างถังเก็บน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยาน (T-2306) ซึ่งมีมูลค่าตามสัญญา 382.00 ล้านบาท

รายได้อื่น

ปี 2563 บริษัทมีรายได้อื่น เท่ากับ 3.46 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.60 ของรายได้รวม โดยรายได้รวม โดยรายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายสินทรัพย์ รายได้ค่าจัดทำเอกสาร รายได้จากการซื้อมาขายไปสินค้านอกเหนือจากในสัญญา รายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น

ต้นทุนและกำไรขั้นต้น

ต้นทุน

ต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนการให้บริการของบริษัท ประกอบด้วยรายการสำคัญ ได้แก่ 1) ต้นทุนค่าแรงงาน เช่น เงินเดือน ค่าแรงพนักงาน เบี้ยเลี้ยงปฏิบัติงาน ค่าล่วงเวลา ค่าบริการวิชาชีพ เงินโบนัส เป็นต้น 2) ต้นทุนค่าจ้างผู้รับจ้างช่วง (Sub-Contractors) 3) ต้นทุนค่าเสียหาย เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน และ 4) ต้นทุนค่าวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้าง

ในปี 2563 บริษัทมีต้นทุนการให้บริการลดลงจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 26.07 หรือจาก 633.27 ล้านบาท เป็น 468.20 ล้านบาท สอดคล้องกับรายได้จากการบริการที่ลดลงซึ่งเป็นผลจากต้นทุนการให้บริการลดลงจากงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง คลังน้ำมันในจังหวัดพิจิตรและจังหวัดลำปางที่เป็นโครงการที่มีมูลค่าขนาดใหญ่อยู่ในระยะที่ใกล้จะแล้วเสร็จ อีกทั้งค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมของโครงการต่างๆ ถูกเปลี่ยนมาเป็นรูปแบบผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งมีค่าใช้จ่ายที่ต่ำลง ประกอบกับการชะลอการประมูลงานของทั้งภาครัฐและภาคเอกชนจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 ส่งผลให้ต้นทุนการให้บริการในส่วนนี้ที่ลดลงในปี 2563

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย ค่าจ้าง ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน เงินโบนัส ค่าซ่อมแซมและบำรุงเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ ค่าที่ปรึกษา ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินและค่าใช้จ่ายอื่นๆ สำหรับปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 13.81 หรือจาก 99.02 ล้านบาท เป็น 85.34 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการปรับลดเวลาการทำงานในช่วงการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 เป็นสำคัญ จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายพนักงานลดลงสอดคล้องกับการลดเวลาทำงานลง นอกจากนี้ ในปี 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการจัดงานครบรอบ 36 ปีของบริษัทจำนวน 2.62 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2563 ไม่มีรายการดังกล่าว นอกจากนี้ในปี 2563 ยังมีค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ลดลงจากปี 2562 เช่น ค่ารับรอง ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทลดลง

กำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

อัตรากำไรขั้นต้น	ปี 2562	ปี 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	771.00	573.35	(197.65)	(25.64)
ต้นทุนจากการให้บริการ	633.27	468.20	(165.07)	(26.07)
กำไรขั้นต้น	137.73	105.15	(32.58)	(23.65)
อัตรากำไรขั้นต้น	17.86%	18.34%	0.48%	2.69

ในปี 2563 กำไรขั้นต้นของบริษัทลดลงจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 25.64 หรือจาก 137.73 ล้านบาท เป็น 105.15 ล้านบาท โดยการลดลงของกำไรขั้นต้นเป็นผลลัพธ์มาจากรายได้ที่ลดลง ซึ่งเป็นผลมาจากการส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ที่ใกล้แล้วเสร็จ เช่น งานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันจังหวัดลำปาง และโรงงานที่ส่งมอบให้แก่ลูกค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เช่น งานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันจังหวัดพิจิตร งานออกแบบพร้อมก่อสร้างสถานีสูบน้ำและระบบควบคุมบางปะอิน เป็นต้น นอกจากนี้ในปี 2563 บริษัทเข้ารับงานในส่วนของการออกแบบเบื้องต้นและออกแบบรายละเอียดน้อยกว่าปี 2562 เนื่องจากทางภาครัฐอนุมัติงบประมาณล่าช้ากว่าทุกปีส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิในปี 2563 ลดลงจากปีก่อนหน้า โดยอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 2.69 หรือจากร้อยละ 17.86 เป็น 18.34 โดยมีสาเหตุหลักจากต้นทุนการให้บริการที่ลดลงตามที่ได้กล่าวข้างต้น

สำหรับกำไรสุทธิในปี 2563 บริษัทมีกำไรสุทธิลดลง ในอัตราร้อยละ 43.77 หรือจาก 31.62 ล้านบาท เป็น 17.78 ล้านบาท สาเหตุสำคัญมาจากการที่บริษัทมีรายได้ลดลง ซึ่งเป็นผลมาจากการส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ที่ใกล้แล้วเสร็จ อาทิ งานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันจังหวัดพิจิตร และงานออกแบบพร้อมก่อสร้างคลังน้ำมันจังหวัดลำปาง เป็นต้น นอกจากนี้ ในปี 2563 งานโครงการต่างๆ ที่บริษัทได้เข้าร่วมประมูลมีการล่าช้าออกไป จึงส่งผลกระทบทำให้กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิของบริษัทลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 โดยบริษัทมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 3.10 ในปี 2563 และร้อยละ 4.10 ในปี 2562 หรือลดลงร้อยละ 0.25

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าสินทรัพย์รวมเท่ากับ 725.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 138.49 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.61 แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 625.98 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 99.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 86.33 และ 13.67 ตามลำดับ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 167.63 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 235.40 เมื่อเทียบกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เกิดจากในปี 2563 บริษัทได้รับเงินจากการจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยเพิ่มทุนจาก 50.00 ล้านบาทเป็น 175.00 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีเงินสดเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้

ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น

บริษัทมีนโยบายในการตั้งลูกหนี้จากการส่งมอบงานตามสัญญาให้กับผู้ว่าจ้าง เมื่อผู้ว่าจ้างได้ทำการตรวจรับงานแล้ว บริษัทจึงจะจัดทำใบแจ้งหนี้ส่งไปให้ผู้ว่าจ้าง โดยมีระยะเวลาให้เครดิตเทอม (Credit Term) เท่ากับ 60 วัน บริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เล็กน้อยจากจำนวน 197.32 ล้านบาท มาเป็นจำนวน 190.55 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 3.43 ซึ่งเกิดจากค่าใช้จ่ายล่วงหน้า และลูกหนี้เงินประกันผลงานที่ลดลงจากการที่บริษัทมีการส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ที่ใกล้แล้วเสร็จให้แก่ลูกค้า

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/ลูกหนี้งานตามสัญญา

บริษัทรับรู้รายการสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหรือลูกหนี้งานตามสัญญา เมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 มีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/ลูกหนี้งานตามสัญญา ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จากจำนวน 177.48 ล้านบาท มาเป็น 143.76 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 19.00 โดยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะถูกโอนไปเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อบริษัทได้ทำงานตามข้อตกลงตามสัญญาที่มีต่อผู้ว่าจ้างอย่างสมบูรณ์ ทั้งนี้ บริษัทจะออกใบแจ้งหนี้ตามรอบระยะเวลาหรือความก้าวหน้าที่กำหนดในสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นภายใน 1 ปี

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 21.54 หรือจาก 42.68 ล้านบาท เป็น 51.88 ล้านบาท โดย สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการ ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย และภาษีซื้อ ยังไม่ถึงกำหนด

เงินฝากธนาคารที่มีภาระกำกับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีเงินฝากกำกับเพิ่มขึ้นจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 12.43 หรือจาก 62.24 ล้านบาท เป็น 69.98 ล้านบาท โดยมีรายการสำคัญดังนี้เงินฝากธนาคารตามที่กล่าว บริษัทใช้เป็นหลักประกันการขอวงเงินสินเชื่อประเภทหนังสือค้ำประกันตามสัญญาโครงการต่างๆ และใช้เป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ลดลงจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 42.02 หรือจาก 26.70 ล้านบาท เป็น 15.48 ล้านบาท ซึ่งสำหรับปี 2563 บริษัทมีการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า (IFRS16) โดยได้ทำการจัดประเภทของสินทรัพย์จากสัญญาเช่า ซึ่งเดิมบริษัทบันทึกรวมอยู่ในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เป็น “สินทรัพย์สิทธิการใช้” ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิลดลงจากปี 2562

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลงจากปี 2562 ในอัตราร้อยละ 73.54 หรือจาก 0.28 ล้านบาท เป็น 0.07 ล้านบาท โดยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัทประกอบด้วยเงินค้ำประกันอื่นๆ อาทิ เงินค้ำประกัน มิเตอร์ไฟฟ้า และ เงินมัดจำต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าหนี้สินรวมเท่ากับ 364.82 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 31.04 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.84 แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนรวมจำนวน 330.85 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนรวมจำนวน 33.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 90.69 และ 9.31 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ โดยมีรายการสำคัญดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 281.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อ หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ ร้อยละ 38.87 โดยมูลค่าเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงเท่ากับ 27.07 ล้านบาท หรือลดลงเป็นอัตราร้อยละ 8.76 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2562 โดยเจ้าหนี้การค้าที่ลดลงเป็นผลมาจากปริมาณงานที่ลดลง โดยเฉพาะเจ้าหนี้การค้าในงานออกแบบพร้อมก่อสร้างที่ลดลง จากการส่งมอบงานออกแบบพร้อมก่อสร้างขนาดใหญ่ในปี 2562 ส่งผลให้เจ้าหนี้การค้าลดลง

สำหรับเจ้าหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้นจากการวางเงินค้ำประกันของผู้รับจ้างช่วง

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา/เจ้าหนี้งานตามสัญญา

บริษัทรับรู้รายการหนี้สินที่เกิดจากสัญญา/เจ้าหนี้งานตามสัญญา เมื่อบริษัทได้รับชำระจากลูกค้าหรือเมื่อถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่บริษัทจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินที่เกิดจากสัญญา/เจ้าหนี้งานตามสัญญา เท่ากับ 33.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.66 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม โดยมูลค่าหนี้สินที่เกิดจากสัญญา/เจ้าหนี้งานตามสัญญาลดลงเท่ากับ 2.46 ล้านบาทหรือลดลงเป็นอัตราร้อยละ 6.77 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2562 โดยหนี้สินที่เกิดจากสัญญาของบริษัทมาจากผลต่างระหว่างเงินที่เรียกเก็บจากเจ้าของงานกับงานระหว่างทำของบริษัท ในกรณีเงินที่เรียกเก็บจากเจ้าของงานมากกว่างานระหว่างทำของโครงการนั้นๆ จำนวนดังกล่าวจะถูกรับรู้เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญา/เจ้าหนี้งานตามสัญญา

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า (IFRS16) ทำให้ไม่มีรายการ “หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี” และ “หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน” ในปี 2563

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ในปี 2563 บริษัทมีการจัดประเภทรายการหนี้สินตามสัญญาเช่า ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า (IFRS16) และมีการปรับปรุงเพิ่มเติมดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามที่รายงานไว้เดิม	รายการ ปรับปรุง	จัดประเภท รายการใหม่	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตามที่ปรับปรุงใหม่
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.68	-	(3.68)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	4.03	4.03
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6.51	-	(6.51)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	3.79	3.79

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 360.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 169.53 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 88.88 คิดเป็นสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม เท่ากับร้อยละ 49.69 โดยมีรายการสำคัญดังนี้

ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว เท่ากับ 175.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม เท่ากับร้อยละ 24.14 โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 125.00 ล้านบาท หรือในอัตราร้อยละ 250.00 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เนื่องจากเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 80.00 ล้านบาท เพื่อเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นรายเดิมของบริษัทตามสิทธิและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2563

นอกจากนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท (จากทุนจดทะเบียนจำนวน 130.00 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็น หุ้นสามัญจำนวน 260,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) และอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 45.00 ล้านบาท เป็น 175.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายแก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2563

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญรวมเท่ากับ 73.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 50.29 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 221.34 โดยมีสาเหตุจากการเสนอขายแก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)



กระแสเงินสด สภาพคล่องและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จาก 25.28 ล้านบาท เป็น 167.63 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากมีเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน เท่ากับ 140.35 ล้านบาท โดยมีรายการจากบริษัท จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 30.00 ล้านบาท ในขณะที่ได้รับเงินสดที่ได้มาจากการเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 80.00 ล้านบาท เพื่อเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นรายเดิมของบริษัทตามสิทธิและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น และจากการระดมทุนผ่านการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนคิดเป็นมูลค่า 99.00 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) สูงขึ้นจาก 1.36 เท่า ณ สิ้นปี 2562 เป็นอัตรา 1.89 เท่า ณ สิ้นปี 2563 และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) เพิ่มขึ้นจาก 0.75 เท่า ณ สิ้นปี 2562 เป็น 1.30 เท่า ณ สิ้นปี 2563 ซึ่งจัดอยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างสูง

เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจเป็นวิศวกรที่ปรึกษา และให้บริการงานออกแบบพร้อมก่อสร้างตามสัญญาที่ได้ลงนามไว้ ทำให้บริษัทไม่มีสินค้าสำเร็จรูปเป็นสินค้าคงเหลือ ส่งผลให้ในการคำนวณ Cash Cycle ของบริษัทจะไม่มีการนำระยะโดยเฉลี่ยเวลาในการขายสินค้ามาคำนวณ

ในปี 2563 บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยเพิ่มขึ้นเป็น 65 วัน และมีระยะเวลาโดยเฉลี่ยในการชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้าของบริษัทเพิ่มขึ้นเป็น 71 วัน เนื่องจากผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัส COVID-19 ทำให้บริษัทได้รับการผ่อนปรนจากเจ้าหนี้การค้าบางรายขยายระยะเวลาการชำระหนี้ออกไป

สำหรับปี 2563 อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงจากร้อยละ 18.07 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 6.45 เป็นผลมาจากปริมาณงานที่ลดลง และการชะลอการประมูลงานจากสถานการณ์การแพร่ระบาดไวรัส COVID-19 ทำให้รายได้และกำไรสุทธิของบริษัทลดลง

อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) ลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเท่ากับ 1.01 เท่า ลดลงจาก 2.08 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นผลมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง และบริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียน/ทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทจาก 50.00 ล้านบาท เป็น 175.00 ล้านบาท ส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้น และทำให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากสิ้นปี 2562

เมื่อพิจารณาอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น โดยใช้หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยในการคำนวณ จะพบว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 บริษัทมีอัตราหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.02 ลดลงจากปีก่อนหน้าโดย หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัท ประกอบด้วย 1) รายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และ 2) รายการหนี้สินที่เกิดจากสัญญา/เจ้าหนี้งานตามสัญญา

กระแสเงินสดและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	ปี 2562	ปี 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
เงินสดสุทธิ (ล้านบาท)			
เงินสดสุทธิต้นปี	45.93	71.21	25.28
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	24.22	34.84	10.62
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน	3.69	(7.56)	(11.25)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(2.63)	140.35	142.98
เงินสดสุทธิปลายปี	71.21	238.84	167.63
สภาพคล่อง (เท่า)			
อัตราส่วนเงินหมุนเวียน	1.36	1.89	0.53
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.75	1.30	0.55
ความสามารถในชำระหนี้ (เท่า)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	2.08	1.01	(1.07)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยต่อส่วนผู้ถือหุ้น	0.05	0.02	(0.03)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	20.77	37.83	17.06

รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการ บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง มีหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนสามารถป้องกันความเสี่ยงจากการดำเนินงาน หรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เข้ามาทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ สอบทานระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏอยู่ในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยภาพรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



(พลเอก วุฒินันท์ สิลายุธ)
ประธานกรรมการบริษัท



(ดร. ชัยณรงค์ น ลำพูน)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมี 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|-----------------------------------|
| 1. ดร. ประเสริฐ ตปนียางกูร | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รศ.ดร. โชติชัย เจริญงาม | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางนิภา มากประดิษฐ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 6 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท ได้แก่

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่จัดประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม	คิดเป็นร้อยละ
1.	ดร. ประเสริฐ ตปนียางกูร	6	6	100
2.	รศ.ดร. โชติชัย เจริญงาม	6	6	100
3.	นางนิภา มากประดิษฐ์	6	6	100

สำหรับในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานเรื่องสำคัญๆ สรุปได้ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัท ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งจะมีผลกระทบต่อการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน มิให้เกิดความขัดแย้ง หรือผิดระเบียบกฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการ พร้อมให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในประเด็นต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด (ผู้ตรวจสอบภายใน) ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในและประเมินผลให้กับคณะกรรมการตรวจสอบต่อเนื่องอีกปีหนึ่ง โดยมีนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าว มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน และการอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และในปี 2563 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นอย่างดี ได้ให้ข้อเสนอแนะแก่บริษัท นำไปปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละครั้ง ได้มีการพิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยเชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเชิญผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปอีเอส จำกัด (ผู้สอบบัญชี) และผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริง ผลการตรวจสอบบัญชี ผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และหลักฐานประกอบในแต่ละไตรมาส ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 ส่วน ตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (COSO) มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ เหมาะสม และสอดคล้องกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการดำเนินการของบริษัทในแต่ละระบบงานอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันการใช้ทรัพย์สินในทางทุจริต รวมถึงการจัดให้มีระบบการดูแลที่เหมาะสมสำหรับธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

3. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้นางสาวรณภา บุญญานานาศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8435 และ/หรือ นายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3760 และ/หรือ นายไพบูล์ ต้นกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 และ/หรือ นางสาวนันทฯ อภิชาติเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266 จากบริษัท ไพรซ์ วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปอีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและความเป็นอิสระ ตามหลักเกณฑ์ของ กลต. รวมถึงผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีที่ผ่านมา รวมทั้งพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีที่เหมาะสม เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4. พิจารณาสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ภาครัฐ

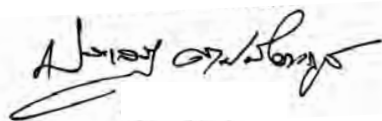
คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. พิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานที่ต้องเปิดเผยต่อหน่วยงานกำกับดูแล

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อรายงานที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ การให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในปี 2563 การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน และรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563

สรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ไม่มีรายงานว่าพบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและบริษัทผู้ตรวจสอบภายในแต่อย่างใด และบริษัทมีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการอย่างถูกต้องและเหมาะสมตามสภาพความเป็นจริงในการดำเนินธุรกิจ รายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในรอบปี 2563 มีความเหมาะสมและเป็นธรรม และมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ อันเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



ดร. ประสริฐ คปณียากร

ประธานกรรมการตรวจสอบ

งบแสดงฐานะ ทางการเงิน

รายงานประจำปี 2563

บริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่าการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท อินเด็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และผลการดำเนินงาน รวมถึงกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องการรับรู้รายได้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้</p> <p>อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.14 เรื่องนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ และข้อ 7 เรื่องประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจ</p> <p>บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่องรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยการรับรู้รายได้ของบริษัทมีความซับซ้อนเนื่องจากสัญญาแต่ละประเภทที่มีความหลากหลาย รวมไปถึงเงื่อนไขของผู้ว่าจ้างแต่ละรายมีความแตกต่างกันไปตามแต่ละโครงการที่ดำเนินการ เช่น สัญญาออกแบบรายละเอียดสัญญาคุมงานและบริหารโครงการ และสัญญาออกแบบพร้อมก่อสร้าง</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องนี้เนื่องจากการรับรู้รายได้ของแต่ละสัญญานั้นเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่สำคัญของผู้บริหารในเรื่องดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • การพิจารณาว่าในแต่ละสัญญามีภาระที่ต้องปฏิบัติ โดยต้องพิจารณาการรับรู้รายได้แยกกัน • การพิจารณาเลือกวิธีการรับรู้รายได้ในแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา • การจัดทำประมาณการต้นทุนและสอบทานขั้นความสำเร็จของแต่ละโครงการ รวมถึงการพิจารณาการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในแต่ละโครงการ • การปันส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ และ 	<p>ข้าพเจ้าปฏิบัติงานดังต่อไปนี้เพื่อให้ได้หลักฐานเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ของบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีของบริษัท รายการที่เกี่ยวข้องกับดุลยพินิจและการประมาณการที่เกี่ยวข้อง • ประเมินการออกแบบการควบคุมภายในซึ่งเกี่ยวข้องกับขั้นตอนการจัดทำงบประมาณและขั้นตอนการบันทึกรายได้และต้นทุนจากสัญญาให้บริการ และทดสอบความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำดังกล่าวซึ่งเกี่ยวข้องกับต้นทุนการให้บริการตามสัญญาที่ประมาณไว้ รวมทั้งทดสอบการจัดทำประมาณการโดยการสอบถามวิศวกร ผู้รับผิดชอบโครงการในรายละเอียดและตรวจหลักฐานสนับสนุนที่เกี่ยวข้อง • ทดสอบความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของวงจรรายได้และต้นทุน รวมถึงการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการวัดขั้นความสำเร็จของภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาบริการ • ทำความเข้าใจเนื้อหาของสัญญาโดยการสุ่มตัวอย่างเพื่อประเมินว่าวิธีการรับรู้รายได้มีความเหมาะสมตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 และได้นำไปใช้ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ข้าพเจ้ามุ่งเน้นการทดสอบในเรื่องการปันส่วนของรายได้และต้นทุนให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในการให้บริการแล้วเสร็จ ในกรณีที่ในสัญญาประกอบด้วยหลายภาระงานที่ต้องปฏิบัติ ข้าพเจ้าได้พิจารณาว่าผู้บริหารได้ใช้ดุลยพินิจอย่างเหมาะสมในการประเมินเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ของแต่ละภาระงานที่ต้องปฏิบัติแยกกันในแต่ละสัญญาที่ประกอบไปด้วยหลายภาระงานที่ต้องปฏิบัติ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<ul style="list-style-type: none">การพิจารณาว่าจุดการรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติเป็นแบบรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ณ วันที่เสร็จสิ้นภาระหรือเป็นแบบรับรู้รายได้ตลอดช่วงอายุสัญญา และพิจารณาว่าเป็นการรับรู้แบบ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อเป็นการโอนการควบคุมในสินค้า หรือเป็นการรับรู้รายได้ตลอดช่วงอายุสัญญาเมื่อพิจารณาขึ้นความสำเร็จของภาระงานที่ให้บริการ <p>ปัจจัยดังกล่าวเหล่านี้มีผลกระทบที่สำคัญต่อการกำหนดจำนวนเงินรายได้และจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า</p>	<ul style="list-style-type: none">ทดสอบรายได้โดยการสุ่มตัวอย่างเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญและการประมาณการของผู้บริหารในการนำนโยบายการรับรู้รายได้มาใช้กับแต่ละภาระงานที่ต้องปฏิบัติตามในแต่ละสัญญาอย่างเหมาะสมสำหรับการรับรู้รายได้ตลอดช่วงอายุสัญญา โดยใช้วิธีตรวจสอบดังนี้<ul style="list-style-type: none">- ทดสอบต้นทุนจริงที่เกิดขึ้นกับเอกสารประกอบรายการต่างๆ เช่น หนังสือการส่งมอบงาน และใบแจ้งหนี้- ทดสอบต้นทุนจริงที่เกิดขึ้นแต่ยังไม่ได้รับการวางบิลจากผู้ให้บริการโดยการประเมินความเหมาะสมขึ้นความสำเร็จของงานที่สำเร็จซึ่งพิจารณาจากการสำรวจทางกายภาพโดยวิศวกรผู้บริหารโครงการเพื่อประเมินความครบถ้วนของการบันทึกบัญชีต้นทุน- ประเมินความเหมาะสมของการประมาณการต้นทุนของการให้บริการโดยการสอบถามเชิงทดสอบกับวิศวกรและหน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการในรายละเอียดและการตรวจกับหลักฐานสนับสนุนที่เกี่ยวข้อง- ทดสอบการคำนวณขึ้นความสำเร็จของงานในรายงานความคืบหน้าของโครงการรายเดือน โดยวิศวกรผู้บริหารโครงการร่วมกับเจ้าของหรือลูกค้า- ทดสอบการคำนวณรายได้ โดยอ้างอิงมูลค่าตามสัญญาบริการและขึ้นความสำเร็จของงาน <p>จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การรับรู้รายได้ของบริษัทสอดคล้องกับนโยบายบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้และมีความเหมาะสมตามเอกสารหลักฐานสนับสนุน</p>

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.3 ที่เกี่ยวกับนโยบายการบัญชีเรื่องการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ที่บริษัทนำข้อยกเว้นจากมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ข้อสังเกตนี้

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต้องงบการเงิน

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ซึ่งรวมถึงประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับ ความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้า เชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้ เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบ งบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงาน ของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าว สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะ จากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์โฮลเดอร์ส เอบีเอเอส จำกัด



รจนาถ ปัญญาธนาหุศาสตร์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8435

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	238,842,994	71,212,287
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		947,069	-
เงินลงทุนระยะสั้น		-	706,815
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	10	190,548,078	197,318,441
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	10	143,758,139	177,482,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		51,878,750	42,682,813
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		625,975,030	489,402,360
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	12	69,983,621	62,244,100
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		321,432	-
เงินลงทุนระยะยาว		-	156,209
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	14	15,483,701	26,705,768
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	15	5,810,557	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ		1,118,554	1,701,441
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	6,316,543	6,100,760
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		74,905	283,136
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		99,109,313	97,191,414
รวมสินทรัพย์		725,084,343	586,593,774

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17	281,827,359	308,893,811
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	-	3,675,217
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	4,030,775	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	11	33,806,488	36,262,935
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		11,185,901	11,434,873
รวมหนี้สินหมุนเวียน		330,850,523	360,266,836
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	18	-	6,513,497
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	3,785,663	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	30,187,993	29,080,079
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		33,973,656	35,593,576
รวมหนี้สิน		364,824,179	395,860,412

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท อินเดิ็กซ์ อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	20		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ จำนวน 350,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท			
(พ.ศ. 2562 หุ้นสามัญ จำนวน 500,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท)		175,000,000	50,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ จำนวน 350,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้ว หุ้นละ 0.50 บาท			
(พ.ศ. 2562 หุ้นสามัญ จำนวน 500,000 หุ้น			
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้ว หุ้นละ 100 บาท)		175,000,000	50,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	73,015,550	22,722,340
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		50,001,855	50,001,855
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	21	5,935,417	5,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		56,307,342	63,009,167
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		360,260,164	190,733,362
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		725,084,343	586,593,774

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการให้บริการ	8	573,352,786	770,994,582
ต้นทุนการให้บริการ		(468,195,195)	(633,265,667)
กำไรขั้นต้น		105,157,591	137,728,915
รายได้อื่น		3,456,493	2,639,124
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		108,614,084	140,368,039
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(85,341,531)	(99,021,202)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		23,272,553	41,346,837
ต้นทุนทางการเงิน		(1,318,236)	(1,607,837)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		21,954,317	39,739,000
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	(4,172,675)	(8,115,868)
กำไรสำหรับปี		17,781,642	31,623,132
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนภายหลังการวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - สุทธิจากภาษี	23	431,644	80,598
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนภายหลัง		431,644	80,598
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		431,644	80,598
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		18,213,286	31,703,730
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	0.08	0.32

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท อินเดี็กซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ บาท	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ บาท	กำไรสะสม		รวม ส่วนของเจ้าของ บาท
				จัดสรรแล้ว -		
				สำรองตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	50,000,000	22,722,340	50,001,855	5,000,000	31,588,532	159,312,727
ผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ	-	-	-	-	(283,095)	(283,095)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562	50,000,000	22,722,340	50,001,855	5,000,000	31,305,437	159,029,632
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	31,703,730	31,703,730
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	50,000,000	22,722,340	50,001,855	5,000,000	63,009,167	190,733,362
ผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ	4 -	-	-	-	6,020,306	6,020,306
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	50,000,000	22,722,340	50,001,855	5,000,000	69,029,473	196,753,668
การเพิ่มทุน	20 125,000,000	50,293,210	-	-	-	175,293,210
สำรองตามกฎหมาย	21 -	-	-	935,417	(935,417)	-
เงินปันผลจ่าย	25 -	-	-	-	(30,000,000)	(30,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	18,213,286	18,213,286
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	175,000,000	73,015,550	50,001,855	5,935,417	56,307,342	360,260,164

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21,954,317	39,739,000
รายการปรับปรุง		
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	3,090,257
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	418,590	-
ค่าเสื่อมราคา	14, 15	8,068,016
ค่าตัดจำหน่าย		656,793
ตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	14	66,956
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(758,411)	(631,649)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	923	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ	(3,870)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	9,079,606
รายได้ดอกเบี้ย	(678,292)	(609,819)
ต้นทุนทางการเงิน	1,318,236	1,607,837
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินในการดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,630,904	98,938,630
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	40,516,231	8,552,299
สินค้าคงเหลือ	-	2,229,550
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	939,364	(2,354,030)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	208,231	13,700
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(27,066,452)	(108,487,056)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(2,456,447)	(24,734,094)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(248,972)	158,569
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจ่าย	19	(1,994,668)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	49,867,229	33,389,897
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,318,236)	(1,607,837)
ภาษีเงินได้จ่าย	(13,704,972)	(7,560,148)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	34,844,021	24,221,912

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท อินเด็คซ์ อินเตอร์เนชันแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน			
ตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นสุทธิ		(405,477)	-
เงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นสุทธิ		-	(69,617)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเปลี่ยนแปลงสุทธิ		(7,739,521)	3,649,870
เงินสดรับสุทธิจากเงินลงทุนระยะยาว		-	1,443,704
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(773,184)	(2,353,537)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		758,414	631,653
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(80,500)	(226,000)
ดอกเบี้ยรับ		678,292	609,819
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		(7,561,976)	3,685,892
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	18	(4,017,850)	(2,628,742)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	20	125,000,000	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายหุ้นครั้งแรก	20	54,000,000	-
เงินสดจ่ายจากค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น		(4,633,488)	-
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	25	(30,000,000)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		140,348,662	(2,628,742)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		167,630,707	25,279,062
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		71,212,287	45,933,225
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี		238,842,994	71,212,287
ข้อมูลเพิ่มเติมกระแสเงินสด			
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14, 18	-	2,261,188
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	15, 18	583,529	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งในประเทศไทย และบริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

1/814 หมู่ที่ 17 ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี

เมื่อวันที่ 27 เมษายน พ.ศ. 2563 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และเปลี่ยนชื่อจากเดิม คือ บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สอดคล้องกับการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2563

บริษัทประกอบกิจการให้บริการที่ปรึกษาทางด้านวิศวกรรม ซึ่งรวมถึงบริการออกแบบรายละเอียด การคุมงานและบริหารโครงการ และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง

งบการเงินได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ยกข้อยกเว้นนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุข้อ 7

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

ก) เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่เกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินมีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินได้กำหนดหลักการใหม่ในการจัดประเภทและการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน ให้แนวทางปฏิบัติสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และให้ทางเลือกกิจการในการเลือกถือปฏิบัติการบัญชีป้องกันความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบจากความแตกต่างในหลักการรับรู้รายการระหว่างรายการที่ถูกป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง (Accounting mismatch) และให้แนวปฏิบัติในรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่ออกโดยกิจการว่าเป็นหนี้สินหรือทุน และกำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในรายละเอียด

หลักการใหม่ในการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น กิจการต้องพิจารณาจากทั้ง ก) โมเดลธุรกิจสำหรับการถือสินทรัพย์ทางการเงิน และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ซึ่งการจัดประเภทนั้นจะมีผลต่อการวัดมูลค่าของรายการสินทรัพย์ทางการเงินด้วย หลักการใหม่มักรวมถึงการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรวมทั้งสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ซึ่งกิจการจะต้องพิจารณารับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ โดยผลกระทบได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4

ข) **มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า**

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ส่งผลให้บริษัทในฐานะผู้เช่ารับรู้สัญญาเช่าเกือบทั้งหมดในงบแสดงฐานะการเงิน โดยไม่ต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินอีกต่อไป บริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า เว้นแต่เป็นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าฉบับใหม่มาถือปฏิบัติ โดยผลกระทบได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 4

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564

ก) **การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน** เพิ่มเติมหลักการใหม่และแนวปฏิบัติในเรื่องต่อไปนี้

- การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์การวัดมูลค่า
- การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- เรื่องกิจการที่เสนอรายงานอาจเป็นกิจการเดี่ยวหรือส่วนของกิจการหรือประกอบด้วยกิจการมากกว่า 1 แห่ง ซึ่งไม่จำเป็นต้องเป็นกิจการตามกฎหมาย และ
- การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

กรอบแนวคิดได้ปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน และเกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน รวมทั้งได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

ข) **การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ** ได้ให้คำนิยามของ “ธุรกิจ” ใหม่ ซึ่งกำหนดให้การได้มาซึ่งธุรกิจต้องรวมถึงข้อมูลปัจจัยนำเข้าและกระบวนการที่สำคัญเป็นอย่างน้อย ซึ่งเมื่อนำมารวมกันมีส่วนอย่างมีนัยสำคัญทำให้เกิดความสามารถในการสร้างผลผลิต รวมทั้งปรับปรุงคำนิยามของ “ผลผลิต” โดยให้ความสนใจในตัวของสินค้าและบริการที่ให้กับลูกค้า และตัดเรื่องการอ้างอิงความสามารถในการลดต้นทุนออกไป

- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ปรับเปลี่ยนข้อกำหนดการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะ เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (Interbank offer rates - IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น
- ง) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ปรับปรุงคำนิยามของ "ความมีสาระสำคัญ" โดยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกรอบแนวคิด และอธิบายถึงการนำความมีสาระสำคัญไปประยุกต์ใช้ชัดเจนขึ้นในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1

บริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ที่เกี่ยวข้องต่อบริษัท

การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS 16) เรื่อง สัญญาเช่า เกี่ยวกับแนวผ่อนปรนในทางปฏิบัติกรณีมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าที่เช่าเงื่อนไขที่กำหนดซึ่งเกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง (เช่น การทดแทนอัตรา THBFIX ด้วยอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงใหม่ซึ่งเป็นผลมาจากการยกเลิก LIBOR) ผู้เช่าต้องวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงซึ่งสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยเพื่อคิดลดค่าเช่าจ่ายที่เปลี่ยนแปลงไป โดยอนุญาตให้ถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ บริษัทเลือกที่จะไม่นำแนวผ่อนปรนดังกล่าวมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลารายงานปีปัจจุบัน

บริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (TAS 32) เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (TFRS 7) เรื่อง และการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 (TFRS 9) เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS 16) เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก โดยนโยบายการบัญชีใหม่ที่น่ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 5.3 ข้อ 5.7 และข้อ 5.8

บริษัทได้นำนโยบายการบัญชีใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติ โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกที่ต้องบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ตามที่ รายงานไว้เดิม บาท	รายการปรับปรุงและ การจัดประเภทรายการใหม่ TAS 32 และ TFRS 9 TFRS 16 บาท บาท		ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ตามที่ ปรับปรุงใหม่ บาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	706,815	-	706,815
เงินลงทุนระยะสั้น	706,815	(706,815)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สุทธิ	197,318,441	(720,869)	-	196,597,572
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	177,482,004	6,792,366	-	184,274,370
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	156,209	-	156,209
เงินลงทุนระยะยาว	156,209	(156,209)	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ	26,705,768	-	(7,838,654)	18,867,114
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ	-	-	8,887,806	8,887,806

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	รายการปรับปรุงและ การจัดประเภทรายการใหม่		ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563
	ตามที่ รายงานไว้เดิม	TAS 32 และ TFRS 9	TFRS 16	ตามที่ ปรับปรุงใหม่
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของเจ้าของ				
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,675,217	-	(3,675,217)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	-	-	4,060,053	4,060,053
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6,513,497	-	(6,513,497)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	7,229,004	7,229,004
ส่วนของเจ้าของ				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	63,009,167	6,071,497	(51,191)	69,029,473

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

ผลกระทบต่อวิธีปฏิบัติทางบัญชีที่มีสาระสำคัญจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่
ที่เกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก มีดังนี้

4.1.1 การจัดประเภทของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ผู้บริหารได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน
ของบริษัท และจัดประเภทรายการเครื่องมือทางการเงินใหม่ ดังนี้

- (ก) การจัดประเภทใหม่จากเงินลงทุนระยะสั้นและเงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัด
จำหน่าย

เงินลงทุนระยะสั้นและเงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินฝากประจำที่มีอายุตั้งแต่วันฝากจนถึงวันครบกำหนดอยู่
ระหว่าง 3 ถึง 12 เดือน จำนวน 706,815 บาท และมากกว่า 12 เดือน จำนวน 156,209 บาท ตามลำดับ
บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
เนื่องจากบริษัทตั้งใจที่จะถือเงินลงทุนนี้ไว้จนครบกำหนดเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และกระแสเงินสด
ตามสัญญาเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) ที่เกิดจากเงินต้นคงค้าง

(ข) การจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เครื่องมือทางการเงินอื่นๆ ที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการวัดมูลค่า โดยยังคงวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย มีดังนี้

	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	71,212,287
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	140,542,402
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	177,482,004
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	62,244,100
หนี้สินทางการเงิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	307,397,629
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	10,188,714
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	36,262,935

4.1.2 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เข้าเงื่อนไขที่ต้องพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา
- เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

บริษัทได้ปรับวิธีในการคำนวณและพิจารณาผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินให้เป็นไปตาม TFRS 9 และได้รับรู้ผลกระทบของการเปลี่ยนวิธีการพิจารณาผลขาดทุนดังกล่าวในกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ทั้งนี้ผู้บริหารได้พิจารณาว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ไม่เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

บริษัทได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 720,869 บาท และกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจำนวน 6,792,366 บาท ซึ่งมีผลทำให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้นจำนวน 6,071,497 บาท

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	ไม่เกิน			เกินกว่า	
	3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น					
ลูกหนี้การค้า	100,462,550	1,507,552	-	1,459,319	103,429,421
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	86,431,935	23,309,727	38,212,919	38,319,788	184,274,369
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(129,302)	-	-	(1,321,227)	(1,450,529)

4.2 สัญญาเช่า

บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่ได้เคยถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า ทั้งนี้ หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินที่จะต้องชำระ คัดลดด้วยอัตรากู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 โดยอัตรากู้ยืมส่วนเพิ่มที่บริษัทนำมาใช้ในการคิดลดดังกล่าว คือ ร้อยละ 6.25 ต่อปี

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้เสมือนว่าบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่เริ่มต้นสัญญาเช่านั้น

	บาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ได้เปิดเผยไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	-
บวก: หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ได้รับรู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	10,188,714
บวก: รายการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องกับการต่อสัญญาและการยกเลิกสัญญาเช่า	1,100,343
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	11,289,057
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่หมุนเวียน	4,060,053
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	7,229,004

สัญญาเช่าที่บริษัทมีอยู่ก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้เลือกใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติตามมาตรฐานดังนี้

- ใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล
- ถือว่าสัญญาเช่าดำเนินงานที่มีอายุสัญญาเช่าคงเหลือน้อยกว่า 12 เดือนนับจากวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เป็นสัญญาเช่าระยะสั้น
- ใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลังในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ในกรณีที่สัญญาให้สิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

5 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน มีดังต่อไปนี้

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาและเงินเบิกเกินบัญชีเงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน (ถ้ามี)

5.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติธุรกิจ

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากบริษัทตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

5.3 สินทรัพย์ทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

การจัดประเภท

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ บริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น

ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)** - บริษัทจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การด้อยค่า

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บริษัทประเมินประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้การคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบการพิจารณาการประเมินการด้อยค่าดังกล่าวจะพิจารณาว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่

สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (simplified approach) ในการรับรู้การด้อยค่าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตลอดอายุลูกหนี้ตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้

ทั้งนี้ บริษัทเลือกนำข้อมูลย้อนกลับจากมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวเพื่อลดผลกระทบจาก COVID-19 ที่ออกโดย สภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 โดยบริษัทเลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา แต่บริษัทเลือกใช้ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตมาประกอบกับดุลยพินิจของผู้บริหาร ในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้นประกอบด้วยเงินฝากประจำที่มีอายุตั้งแต่วันฝากจนถึงวันครบกำหนดอยู่ระหว่าง 3 ถึง 12 เดือน ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวประกอบด้วยเงินฝากประจำที่มีอายุตั้งแต่วันฝากจนถึงวันครบกำหนดมากกว่า 12 เดือน ซึ่งแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การจำหน่ายเงินลงทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่าย เมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

5.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

บริษัทจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อที่ปันส่วนราคาทุนตลอดประมาณการอายุการให้ประโยชน์เท่ากับมูลค่าคงเหลือดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุง	5 ปี - 20 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

5.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5 ปี

5.6 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่ารายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

5.7 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

บริษัทรับรู้สัญญาเช่าเมื่อบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

บริษัทบันทึบสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาแยกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งบริษัทเป็นผู้เช่า โดยบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินงูใจค้างรับ
 - ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
 - มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
 - ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ และ
 - ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่บริษัทคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น
- การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

บริษัทมีสัญญาเช่าซึ่งกำหนดค่าเช่าจ่ายผันแปรตามดัชนีหรืออัตรา ซึ่งยังไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าจนกระทั่งดัชนีหรืออัตรานั้นมีผลต่อการจ่ายชำระ บริษัทปรับปรุงหนี้สินตามสัญญาเช่าไปยังสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องเมื่อการจ่ายชำระค่าเช่าดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนคงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสัญญาเช่าทางการเงินจะบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะปันส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้าง โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าจะบันทึกหักจากค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า

5.8 หนี้สินทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

การจัดประเภท

บริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากบริษัทมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน บริษัทจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้ยืมมาจะรับรู้เป็นค่าธรรมเนียมรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน ซึ่งจะนำไปรวมคำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หากมีความเป็นไปได้ที่จะไม่ถอนเงิน ค่าธรรมเนียมนี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าและตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทจะตัดรายการเงินกู้ยืมออกจากงบแสดงฐานะการเงินเมื่อภาระผูกพันตามสัญญานั้นได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้ถูกยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลง ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่สิ้นสุดลงหรือที่ได้โอนให้กับกิจการอื่นและสิ่งตอบแทนที่จ่ายซึ่งรวมถึงสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดที่โอนไปหรือหนี้สินที่รับมา จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงิน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.9 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวดๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ บริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่บริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.10 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี รับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

โครงการสมทบเงิน

บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

5.11 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

บริษัทรับรู้สินค้าหรือบริการที่ได้รับหรือได้มาจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ เมื่อได้รับสินค้าหรือบริการแล้ว โดยจะรับรู้ส่วนของเจ้าของที่เพิ่มขึ้นหากเป็นการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน หรือรับรู้หนี้สินเพิ่มขึ้นหากเป็นการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด

สำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน บริษัทวัดมูลค่าสินค้าหรือบริการที่ได้รับ และส่วนของเจ้าของที่เพิ่มขึ้นด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินค้าหรือบริการที่ได้รับ หากมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวไม่สามารถประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือ บริษัทจะวัดมูลค่าทางอ้อมโดยอ้างอิงกับมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน

สำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด บริษัทวัดมูลค่าสินค้าหรือบริการที่ได้รับ และหนี้สินที่เกิดขึ้นด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สิน บริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และวันที่มีการชำระจะน้อยกว่าชำระหนี้สินเสร็จสิ้น การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด

5.12 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทมีการผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

5.13 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

5.14 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่นๆ ที่บริษัทได้รับจากการให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

บริษัทรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งบริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่บริษัทจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท บริษัทต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ บริษัทจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

บริษัทรับรู้รายได้สำหรับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติซึ่งเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง โดยวัดระดับความก้าวหน้าการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นให้สมบูรณ์ด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าโดยอ้างอิงจากระดับความคืบหน้าของงาน ตามประมาณการล่าสุดของมูลค่าของสัญญาและขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งจะคำนวณเป็นสัดส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นสะสมจนถึงวันที่ในรายงานต่อประมาณการต้นทุนทั้งหมด

ในกรณีที่บริษัทและลูกค้าได้ตกลงเปลี่ยนแปลงขอบเขตบางส่วนของสัญญาแล้วแต่ยังไม่มีกำหนดราคาที่จะเปลี่ยนแปลงไป บริษัทจะประมาณจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนผันแปรโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดหวังตามประสบการณ์

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

บริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา

บริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญาก่อนที่บริษัทจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

บริษัทจะแสดงยอดสุทธิหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักกลบกับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

องค์ประกอบของการจัดหาเงิน

ราคาของรายการไม่ได้ปรับปรุงผลกระทบของค่าของเงินตามเวลา หากสัญญาไม่มีองค์ประกอบการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายให้ลูกค้า

5.15 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทอาจมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ คณะกรรมการกำหนดหลักการโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยงและนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งดำเนินการโดยฝ่ายบริหารเงินส่วนกลาง (ส่วนงานบริหารเงินของบริษัท) รวมถึงการระบุ การประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมืออย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติการ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท บริษัทไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ บริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ทำสัญญากับลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทบริหารจำนวนเงินสดที่มีอย่างเพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับโดยการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ และความสามารถในการปิดสถานะทางการตลาด

การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุนบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

การรับรู้รายได้

บริษัทใช้วิธีการรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จ สำหรับงานตามสัญญาเพื่อให้บริการออกแบบรายละเอียด การคุมงาน และบริหารโครงการ และงานออกแบบพร้อมก่อสร้าง บริษัทต้องประมาณการการให้บริการที่ทำแล้วจนถึงปัจจุบันเทียบเป็นสัดส่วนของการบริการทั้งหมดที่ต้องทำ

ภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19

การกำหนดอายุสัญญาเช่า

บริษัทพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า บริษัทพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าส่วนใหญ่ในสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและยานพาหนะไม่ได้ถูกรวมอยู่ในหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทพิจารณา ก) สภาพของสินทรัพย์ที่เช่า และ/หรือ ข) การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์จะไม่ก่อให้เกิดต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อบริษัทใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือบริษัทมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท

การกำหนดอัตราการคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด บริษัทใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของบริษัทและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

8 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทมีได้นำเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน เนื่องจากข้อมูลที่รายงานภายในแก่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานแสดงเพียงส่วนงานเดียว คือ การให้บริการที่ปรึกษาทางด้านวิศวกรรม

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 รายได้จากลูกค้า 2 ราย (พ.ศ. 2562 : 2 ราย) มีจำนวนเงิน 310.44 ล้านบาท และ 119.67 ล้านบาท (พ.ศ. 2562 : 513.66 ล้านบาทและ 86.71 ล้านบาท) ซึ่งเป็นสัดส่วนร้อยละ 54.14 และร้อยละ 20.87 ของรายได้รวมตามลำดับ

บริษัทจำแนกรายได้ที่รับรู้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
การรับรู้รายได้ตลอดช่วงระยะเวลา		
สัญญาที่จ่ายเงินตามรอบระยะเวลาที่กำหนด	53,339,207	83,501,807
สัญญาที่จ่ายเงินตามความก้าวหน้ารายเดือน	424,294,767	570,206,757
สัญญาที่จ่ายเงินตามความก้าวหน้าที่กำหนด	95,718,812	117,286,018
รวม	573,352,786	770,994,582

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	250	5,849
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	238,842,744	71,206,438
รวม	238,842,994	71,212,287

เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 0.05 - 1.00 ต่อปี (พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 0.125 - 1.25 ต่อปี)

10 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

10.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	103,438,025	103,429,421
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (พ.ศ. 2562 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตาม TAS 101)	(1,869,119)	(729,660)
ลูกหนี้การค้า สุทธิ	101,568,906	102,699,761
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	29,412,730	31,763,206
ลูกหนี้อื่น	7,961,006	5,349,775
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	47,947,407	54,280,714
เงินกองกลาง	3,658,029	3,224,985
รวม	190,548,078	197,318,441

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินมีลักษณะเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน มูลค่ายุติธรรมจึงใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

10.2 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ต้นทุนที่เกิดขึ้นบวกด้วยกำไรที่รับรู้	2,471,750,469	3,672,095,464
<u>หัก</u> เงินงวดที่เรียกเก็บ	(2,327,992,330)	(3,487,821,094)
	143,758,139	184,274,370
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (พ.ศ. 2562 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตาม TAS 101)	-	(6,792,366)
รวม	143,758,139	177,482,004

มูลค่าของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นลงและจะรับรู้ในรอบบัญชีถัดไป ประมาณ 359,864,274 บาท

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะถูกโอนไปเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อสิทธิต่อสิ่งตอบแทนรายการกลายเป็นสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไข ทั้งนี้บริษัทจะออกไปแจ้งหนี้ตามรอบระยะเวลาหรือความก้าวหน้าที่กำหนดในสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะเกิดภายในหนึ่งปี อย่างไรก็ตาม งานงวดท้ายอาจถูกเลื่อนการออกไปแจ้งหนี้ออกไปจนกระทั่งเกินหนึ่งปีในบางกรณี ซึ่งถือเป็นปกติของธุรกิจนี้

10.3 การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	ไม่เกิน		เกินกว่า		รวม
	3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น					
ลูกหนี้การค้า	90,576,796	2,687,010	10,174,219	-	103,438,025
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	53,026,346	12,423,886	12,026,851	66,281,056	143,758,139
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	(104,816)	(1,764,303)	-	(1,869,119)

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม คำนวณตาม TAS 101	7,522,026	4,431,769
จำนวนที่ปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นปี	(6,071,497)	-
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563		
- คำนวณตาม TFRS 9 (พ.ศ. 2562 คำนวณตาม TAS 101)	1,450,529	4,431,769
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนเพิ่มขึ้นในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	418,590	3,396,183
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน	-	(305,926)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม คำนวณตาม TFRS 9		
(พ.ศ. 2562 คำนวณตาม TAS 101)	1,869,119	7,522,026

11 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
เงินงวดที่เรียกเก็บ	2,030,347,412	324,008,528
หัก ต้นทุนที่เกิดขึ้นบวกด้วยกำไรที่รับรู้	(1,996,540,924)	(287,745,593)
รวม	33,806,488	36,262,935

12 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
เงินฝากออมทรัพย์	100,000	-
เงินฝากประจำ		
3 - 12 เดือน	56,772,200	49,132,100
เกินกว่า 12 เดือน	13,111,421	13,112,000
รวม	69,983,621	62,244,100

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันประกอบด้วยเงินฝากธนาคารซึ่งถูกนำไปวางเป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร (หมายเหตุ 27)

13 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท
สินทรัพย์	
สินทรัพย์หมุนเวียน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	238,842,994
เงินฝากประจำระหว่าง 3 ถึง 12 เดือน	947,069
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	140,811,761
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	143,758,139
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	69,983,621
เงินฝากประจำมากกว่า 12 เดือน	321,432
หนี้สิน	
หนี้สินหมุนเวียน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	279,406,248
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,030,775
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	33,806,488
หนี้สินไม่หมุนเวียน	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,785,663

มูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ

	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	เครื่องมือเครื่องใช้	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562						
ราคาทุน	6,867,548	48,257,865	732,283	14,837,970	40,672,625	111,368,291
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(39,871,557)	(446,967)	(10,350,469)	(30,473,279)	(81,142,272)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	6,867,548	8,386,308	285,316	4,487,501	10,199,346	30,226,019
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	6,867,548	8,386,308	285,316	4,487,501	10,199,346	30,226,019
เพิ่มขึ้น	-	149,826	-	853,711	3,611,188	4,614,725
จำหน่าย	-	(1)	(14,711)	(52,242)	(6)	(66,960)
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,299,028)	(86,450)	(1,359,659)	(4,322,879)	(8,068,016)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	6,867,548	6,237,105	184,155	3,929,311	9,487,649	26,705,768
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562						
ราคาทุน	6,867,548	48,080,588	700,183	15,133,103	37,322,386	108,103,808
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(41,843,483)	(516,028)	(11,203,792)	(27,834,737)	(81,398,040)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	6,867,548	6,237,105	184,155	3,929,311	9,487,649	26,705,768

	ที่ดิน บาท	อาคารและส่วนปรับปรุง บาท	เครื่องมือเครื่องใช้ บาท	อุปกรณ์สำนักงาน บาท	ยานพาหนะ บาท	รวม บาท
การปรับปรุงตามนโยบายการบัญชีใหม่ (หมายเหตุ 4)						
ราคาทุน	-	-	-	-	16,647,764	16,647,764
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	-	(8,809,110)	(8,809,110)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	-	-	-	7,838,654	7,838,654
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563						
ราคาทุน	6,867,548	48,080,588	700,183	15,133,103	20,674,622	91,456,044
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(41,843,483)	(516,028)	(11,203,792)	(19,025,627)	(72,588,930)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	6,867,548	6,237,105	184,155	3,929,311	1,648,995	18,867,114
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	6,867,548	6,237,105	184,155	3,929,311	1,648,995	18,867,114
เพิ่มขึ้น	-	98,070	3,000	672,111	-	773,181
จำหน่าย	-	(14)	(2)	(42,492)	(3)	(42,511)
โอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 15)	-	-	-	-	236,694	236,694
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,256,413)	(77,565)	(1,366,744)	(650,055)	(4,350,777)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	6,867,548	4,078,748	109,588	3,192,186	1,235,631	15,483,701
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563						
ราคาทุน	6,867,548	47,706,725	699,731	14,966,743	21,079,823	91,320,570
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(43,627,977)	(590,143)	(11,774,557)	(19,844,192)	(75,836,869)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	6,867,548	4,078,748	109,588	3,192,186	1,235,631	15,483,701

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 9,605,366 บาท (พ.ศ. 2562 : 9,967,739 บาท) ถูกนำไปวางเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และหนังสือค้ำประกันธนาคาร (หมายเหตุ 27)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 รายการเพิ่มขึ้นรวมการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 2,261,188 บาท (โดยที่บริษัทเป็นผู้เช่า)

สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินที่บริษัทเป็นผู้เช่าซึ่งรวมแสดงในรายการข้างต้นคือยานพาหนะ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ราคาทุนของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	16,647,764
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(8,809,110)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	-	7,838,654

15 สินทรัพย์สิทธิการใช้

	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 (หมายเหตุ 4)	1,049,152	7,838,654	8,887,806
เพิ่มขึ้น	583,529	-	583,529
ยกเลิกสัญญา	(34,428)	-	(34,428)
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 14)	-	(236,694)	(236,694)
ค่าเสื่อมราคา	(460,228)	(2,929,428)	(3,389,656)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1,138,025	4,672,532	5,810,557

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้

	พ.ศ. 2563
	บาท
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	267,858
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	5,000
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	4,285,708

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ที่จะใช้ประโยชน์ภายใน 12 เดือน	3,407,567	610,912
ที่จะใช้ประโยชน์เกินกว่า 12 เดือน	2,908,976	5,489,848
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	6,316,543	6,100,760

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การกำกับดูแล

	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ยอดสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ยอดสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
สินทรัพย์ภายใต้การกำกับดูแล							
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	207,117	(207,117)	-	-	-	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	140,000	-	-	140,000	-	-	140,000
สัญญาเช่า / สัญญาเช่าการเงิน	-	144,743	-	144,743	(5,799)	-	138,944
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4,419,178	1,416,989	(20,150)	5,816,017	329,493	(107,911)	6,037,599
	4,766,295	1,354,615	(20,150)	6,100,760	323,694	(107,911)	6,316,543
หนี้สินภายใต้การกำกับดูแล							
สัญญาเช่า / สัญญาเช่าการเงิน	(249,842)	249,842	-	-	-	-	-
	(249,842)	249,842	-	-	-	-	-
ภายใต้การกำกับดูแลสุทธิ	4,516,453	1,604,457	(20,150)	6,100,760	323,694	(107,911)	6,316,543

17 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	73,457,552	92,124,761
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	40,039,913	29,312,567
เจ้าหนี้อื่น	25,659,731	12,525,023
ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	140,412,275	172,152,312
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,257,888	2,779,148
รวม	281,827,359	308,893,811

18 หนี้สินตามสัญญาเช่า / หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า / หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	4,670,990	4,880,449
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	4,277,466	7,504,162
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(1,132,018)	(2,195,897)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	7,816,438	10,188,714

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามหนี้สินตามสัญญาเช่า / หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	4,030,775	3,675,217
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	3,785,663	6,513,497
รวม	7,816,438	10,188,714

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ยอดต้นปี	10,188,714	10,556,268
การปรับปรุงตามนโยบายการบัญชีใหม่ (หมายเหตุ 4)	1,100,343	-
กระแสเงินสดจ่ายระหว่างปี	(4,017,850)	(2,628,742)
การเปลี่ยนแปลงรายการที่ไม่ใช่เงินสด		
- สัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	583,529	2,261,188
- ยกเลิกสัญญาเช่า	(38,298)	-
ยอดสิ้นปี	7,816,438	10,188,714

19 การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
งบแสดงฐานะทางการเงิน		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	30,187,993	29,080,079
กำไรหรือขาดทุน		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	4,551,137	9,079,606
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
การวัดมูลค่าใหม่	(539,555)	(100,748)

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ยอดต้นปี	29,080,079	22,095,889
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,083,689	3,435,081
ต้นทุนบริการในอดีต	-	4,996,667
ต้นทุนดอกเบี้ย	467,448	647,858
	33,631,216	31,175,495
การวัดมูลค่าใหม่		
กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(1,929,896)	-
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(2,881)	2,055,704
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	1,393,222	(2,156,452)
	(539,555)	(100,748)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,903,668)	(1,994,668)
ยอดสิ้นปี	30,187,993	29,080,079

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	1.17	1.61
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	6.00 - 8.00	6.00 - 9.50
อัตราการลาออก	0.00 - 12.00	0.00 - 8.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		ผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
		ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลง	ลดลง	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น
		ร้อยละ 4.24	ร้อยละ 6.36	ร้อยละ 4.85	ร้อยละ 7.34
อัตราการขึ้นเงินเดือน ในอนาคต	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ลดลง
		ร้อยละ 4.99	ร้อยละ 8.48	ร้อยละ 4.49	ร้อยละ 7.53
อัตราการลาออก	ร้อยละ 10	ลดลง	ลดลง	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น
		ร้อยละ 2.26	ร้อยละ 2.57	ร้อยละ 2.58	ร้อยละ 3.07

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

20 ทุนเรือนหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น
	หุ้น	บาท	หุ้น	บาท	บาท
ยอดต้นปี พ.ศ. 2562	500,000	50,000,000	500,000	50,000,000	22,722,340
ยอดสิ้นปี พ.ศ. 2562	500,000	50,000,000	500,000	50,000,000	22,722,340
เพิ่มทุนในเดือนมีนาคม	800,000	80,000,000	800,000	80,000,000	-
แปลงสภาพหุ้น	258,700,000	-	258,700,000	-	-
เพิ่มทุนและนำเสนอ					
ขายต่อประชาชน					
ครั้งแรก	90,000,000	45,000,000	90,000,000	45,000,000	54,000,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น					
สุทธิจากภาษี	-	-	-	-	(3,706,790)
ยอดสิ้นปี พ.ศ. 2563	350,000,000	175,000,000	350,000,000	175,000,000	73,015,550

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2563 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 50,000,000 บาท เป็น 130,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท ได้ออกและเรียกชำระค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นเต็มจำนวนและได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2563

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2563 มีมติอนุมัติให้แปลงสภาพหุ้นจากเดิม จำนวน 1,300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวน 260,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท และอนุมัติให้เพิ่มทุน จดทะเบียนจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 เมษายน พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 14 ถึงวันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้ออกและเรียกชำระค่าหุ้นสามัญจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ที่ได้นำเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนครั้งแรก ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 1.10 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 99,000,000 บาท และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และหุ้นสามัญของบริษัทเริ่มเข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2563

21 สรรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องสรรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสรรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สรรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

22 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ค่าจ้างผู้รับเหมา	419,425,397	551,741,756
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	76,471,189	106,908,579
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,402,897	8,724,809
ค่าเดินทางและที่พัก	3,397,403	5,596,058
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษา	21,352,656	26,578,584
ค่าถ่ายเอกสารและเย็บเล่ม	4,489,092	4,380,176
ค่าสาธารณูปโภค	1,271,249	1,856,320
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าธรรมเนียมอื่น	5,952,810	5,194,245
เงินบริจาค	1,383,392	1,414,741

23 ภาษีเงินได้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	4,496,369	9,720,325
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 16)	(323,694)	(1,604,457)
รวม	4,172,675	8,115,868

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับอัตราภาษี โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21,954,319	39,739,000
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20	4,390,864	7,947,800
ผลกระทบ :		
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	24,762	452,369
รายการที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(242,951)	(284,301)
ภาษีเงินได้	4,172,675	8,115,868

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของการระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ก่อนภาษี)	539,555	100,748
ภาษี (หมายเหตุ 16)	(107,911)	(20,150)
สุทธิจากภาษี	431,644	80,598

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนของเจ้าของโดยตรงมีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น (ก่อนภาษี)	4,633,488	-
ภาษี	(926,698)	-
สุทธิจากภาษี (หมายเหตุ 20)	3,706,790	-

24 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
กำไรสำหรับปี (บาท)	17,781,642	31,623,132
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหลังปรับผลกระทบจากการแปลงสภาพหุ้น (หุ้น)	222,404,372	100,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.08	0.32

25 เงินปันผล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2563 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี ในอัตราหุ้นละ 60 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 30,000,000 บาท บริษัทจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 17 มีนาคม พ.ศ. 2563

26 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทประกอบด้วยตระกูล ณ ลำพูน ในสัดส่วนร้อยละ 49.01 จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 50.99 ถือโดยบุคคลทั่วไป

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

รายการระหว่างกัน

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น		
รายได้อื่น	-	863
ต้นทุนค่าจ้างผู้รับเหมา	-	2,046,948
ต้นทุนค่าบริการวิชาชีพและค่าที่ปรึกษา	-	720,000

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) และคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	16,910,084	19,887,742
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,049,613	906,945
รวม	17,959,697	20,794,687

27 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ธนาคารได้ออกหนังสือค้ำประกันในนามบริษัทดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
เงินรับล่วงหน้า	79,940,847	216,526,201
สัญญาก่อสร้าง	144,338,935	194,753,621
เงินประกันผลงาน	179,585,148	157,292,815
ระบบสาธารณูปโภค	140,000	1,076,480
การประมูลงาน	4,629,800	500,000
รวม	408,634,730	570,149,117

หนังสือค้ำประกันจากธนาคารค้ำประกันโดยเงินฝากประจำ (หมายเหตุ 12) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 14) และกรรมการของบริษัท



INDEX INTERNATIONAL GROUP PCL.

TOGETHER FOR THE BETTER

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทเพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี(แบบ 56-1) ของบริษัท
ที่แสดงไว้ใน www.sec.or.th หรือ www.index.co.th



INDEX INTERNATIONAL GROUP PCL.

บริษัท อินดีกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

1/814 หมู่ 17 ซอยอัมพร ถ.พหลโยธิน ต.คูคต อ.ลำลูกกา จ.ปทุมธานี 12130 ประเทศไทย

Tel. +66 (0) 2532-3623 (Automatic), Fax +66 (0) 2532-3566

E-mail : admin@index.co.th

www.index.co.th



ISO 9001 : 2015 CERTIFIED