TECH LEAD

# Driving Thailand's Digital Independence

## รายงานประจำปี 2568

(แบบ 56-1 one report)

บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)

# Driving Thailand's Digital Independence

รายงานประจำปี 2568
(แบบ 56-1 one report)
บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)

# สารบัญ


สารจากประธานกรรมการ 4
สารประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 8
วิสัยทัศน์และพันธกิจ 12

## 01 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 18
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 58
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 64
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) 84
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 102

## 02 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 108
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ 132
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 168
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 198

## เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท 208
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย 232
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance) 233
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน 234
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ 237
เอกสารแนบ 6 รายงานของคณะกรรมการชุดย่อย 238

## 03 รายงานทางการเงิน

10. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน 246
11. งบการเงินประจำปี 2568 247

## 04 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล 319

# สารจากประธานกรรมการ

**พวกเรากำลังร่วมกันสร้างบริษัท**ที่จะเติบโตอย่างยั่งยืนในยุคดิจิทัลพร้อมสร้างมูลค่าระยะยาว และ**ก้าวขึ้นเป็นผู้นำที่ได้รับการยอมรับ**ในระบบนิเวศเทคโนโลยีของประเทศไทย

**เรียนท่านผู้ถือหุ้น**

ในนามของคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้น นักลงทุน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่าน ที่ให้ความไว้วางใจและเชื่อมั่นในบริษัทของเรา ตลอดปีแห่งการเปลี่ยนแปลงนี้ การสนับสนุนอย่างต่อเนื่องจากท่านมีส่วนสำคัญที่ทำให้เราก้าวผ่านการเปลี่ยนแปลงเชิงกลยุทธ์ที่สำคัญและสร้างรากฐานที่มั่นคงสำหรับการเติบโตในอนาคต

ปี 2568 เป็นปีแห่งการเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญสำหรับบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นการเปลี่ยนแปลงเชิงกลยุทธ์จากธุรกิจกัญชงและกัญชาแบบดั้งเดิมสู่การเป็นบริษัทเทคโนโลยี การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่เพียงแต่เป็นการพยายามปรับเปลี่ยนธุรกิจเพื่อลดการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจกัญชงและกัญชา แต่ยังเป็นความตั้งใจที่จะเป็นผู้นำด้านนวัตกรรมดิจิทัลโดยใช้ประโยชน์จากโอกาสที่เกิดจากกระแสการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลในประเทศไทย

ความสำเร็จของการเริ่มต้นการเปลี่ยนแปลงนี้เกิดจากความเข้าใจและแรงสนับสนุนจากผู้ถือหุ้นโดยสะท้อนจากมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ได้จัดขึ้นในปี 2568 ที่ได้อนุมัติตามข้อเสนอจากบริษัทซึ่งได้มอบแหล่งเงินทุนและทิศทางเชิงกลยุทธ์ที่จำเป็นสำหรับการดำเนินการตามวิสัยทัศน์ของบริษัทในการก้าวไปสู่การเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยี ซึ่งรวมถึงการเปลี่ยนชื่อบริษัทจาก บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) เพื่อสื่อถึงความมุ่งมั่นของเราในการเป็นองค์กรที่ขับเคลื่อนด้วยเทคโนโลยีด้วย

ภายใต้การดำเนินธุรกิจในช่วงการเปลี่ยนผ่านอย่างระมัดระวังและสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงการเติบโตอย่างระยะยาวและสม่ำเสมอ มุ่งเน้นที่จะสร้างกระแสเงินสดที่สม่ำเสมอด้วยอัตราผลตอบแทนภายใน (IRR) ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 12 (ซึ่งสูงกว่าธุรกิจกัญชง กัญชา ที่ปัจจุบันมีความท้าทายด้านกฎระเบียบ) กอปรกับเงินทุนที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ได้แสดงผลสำเร็จที่ชัดเจนจากการลงทุนในบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท จียูเพย์ จำกัด) ซึ่งเป็นผู้ให้บริการโซลูชันเกตเวย์การชำระเงิน โดยได้แสดงผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจตั้งแต่ไตรมาสที่สองของปี 2568 ซึ่งยืนยันถึงการเดินในทิศทางที่ถูกต้องตามกลยุทธ์ด้านเทคโนโลยีของบริษัทที่จะสร้างผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอและยั่งยืน ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางของบริษัทที่จะสร้างพอร์ตโฟลิโอที่หลากหลายสอดคล้องกับแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัลทั่วโลก ซึ่งรวมถึง 1) โซลูชันเกตเวย์การชำระเงิน 2) แพลตฟอร์มสื่อเทคโนโลยี 3) แพลตฟอร์มตลาดสำหรับอีคอมเมิร์ซ และ 4) บริการพัฒนาซอฟต์แวร์

บริษัทตระหนักดีว่าการเปลี่ยนแปลงนั้นมาพร้อมกับความเสี่ยงและความท้าทาย อย่างไรก็ตาม ผมในนามตัวแทนของคณะกรรมการบริษัททุก ๆ ท่าน ขอยืนยันและมีความมั่นใจว่าทิศทางเชิงกลยุทธ์ที่ได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นการเปลี่ยนผ่านไปสู่องค์กรที่ขับเคลื่อนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม จะทำให้บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) สามารถสร้างมูลค่าที่ยั่งยืนให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายได้อย่างแน่นอน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมขอขอบคุณ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อันประกอบด้วยผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนที่ให้การสนับสนุนและไว้วางใจบริษัทด้วยดีเสมอมา รวมถึงขอบคุณ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ร่วมแรงร่วมใจและทุ่มเทให้กับการทำหน้าที่ด้วยความสามารถทุ่มเทพลังกาย พลังใจ ร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถ

(นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์)
ประธานกรรมการบริษัท

# คณะกรรมการบริษัท

**นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์**

- ประธานกรรมการบริษัท

**ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ**

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ

**พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์**

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

### นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

### นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### นายอิศรา เรืองสุขอุดม

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

### นายภูริภัทร์ เพชรดี

- รองประธานกรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

# สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**ผมขอขอบคุณ** ผู้ถือหุ้นที่ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนบริษัทอย่างเต็มเปี่ยมในช่วงเวลาของการเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญนี้ โดยการเดินทางที่ท้าทายในปี 2568 ที่ผ่านมา **ไม่อาจสำเร็จได้หากปราศจากความเข้าใจและการสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด** รวมถึงความสามัคคีและความทุ่มเทของพนักงานทุกคนในองค์กร

**เรียนท่านผู้ถือหุ้น**

ปี 2568 ถือเป็นปีแห่งการเปลี่ยนผ่านประวัติศาสตร์ของบริษัท ซึ่งเป็นจุดเปลี่ยนที่มีความสำคัญสูงในการพยายามก้าวออกจากธุรกิจดั้งเดิม และเข้าสู่การเป็นบริษัทเทคโนโลยีที่มุ่งมั่นสร้างมูลค่าและความมั่นคงระยะยาว การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่เพียงแต่เป็นการปรับตัว แต่เป็นการรื้อสร้างใหม่ทั้งองค์กรเพื่อก้าวเข้าสู่อนาคตที่มีศักยภาพมากขึ้น ซึ่งเป็นผลจากที่บริษัทได้ประเมินอย่างรอบคอบถึงบริบทของตลาดโลก ความเปลี่ยนแปลงของแนวโน้มอุตสาหกรรม และความท้าทายในระยะยาว โดยตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ที่จะพยายามปรับโครงสร้างธุรกิจจากกัญชงและกัญชา มายังภาคเทคโนโลยี ซึ่งเป็นสาขาที่มีศักยภาพการเติบโตอย่างมหาศาล การตัดสินใจนี้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจโลก ความต้องการของผู้บริโภค และโอกาสในการสร้างมูลค่าที่ยั่งยืน เพื่อให้บริษัทสามารถมีความมั่นคงและเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมนี้ได้

คณะผู้บริหารมีความมุ่งมั่นในการจัดการกับความท้าทายต่าง ๆ เพื่อให้การปรับโครงสร้างเป็นไปอย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพสูงสุด ความทุ่มเทนี้ไม่ได้มุ่งเพียงแต่การอยู่รอด แต่เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างแข็งแกร่งและสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยนโยบายกลยุทธ์ที่วางไว้นั้นทำให้บริษัทได้บรรลุความสำเร็จอันสำคัญในการเข้าซื้อหุ้นของ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท จียูเพย์ จำกัด) ซึ่งเป็นธุรกิจที่เชี่ยวชาญด้านการชำระเงินดิจิทัล (Digital Payment) และบริการทางการเงินแบบนวัตกรรม (Fintech Solutions) การเข้าซื้อกิจการนี้เป็นจิ๊กซอว์ชิ้นสำคัญที่ช่วยให้บริษัทสามารถเข้าถึงฐานลูกค้า เทคโนโลยี และความสามารถในการดำเนินงานที่มีคุณภาพในอุตสาหกรรม Fintech ได้อย่างรวดเร็ว

การเข้าซื้อนี้ไม่เพียงแต่ขยายพอร์ตโฟลิโอของบริษัท แต่ยังเปิดประตูแห่งโอกาสมากมาย และสร้างพื้นฐานแข็งแกร่งสำหรับการเติบโตในอนาคต โดยผลประกอบการของบริษัทตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ของปี 2568 ที่ได้แสดงถึงความเพิ่มขึ้นของรายได้อย่างต่อเนื่องและน่าประทับใจจากการรับรู้รายได้มาจาก บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งเพิ่งเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มบริษัท มีส่วนสำคัญต่อการขยายตัวนี้ ตัวเลขรายได้ของผลประกอบการของบริษัทที่ดีขึ้นนี้ พิสูจน์ให้เห็นถึงความถูกต้องของการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ และแสดงให้เห็นว่าการเข้าซื้อธุรกิจด้านเทคโนโลยีก่อให้เกิดผลประโยชน์ที่จับต้องได้ โดยการเติบโตของรายได้นี้เป็นสัญญาณที่ดีต่อการบรรลุเป้าหมายระยะยาวของบริษัท โดยการเพิ่มขึ้นของรายได้จากธุรกิจเทคโนโลยีนั้นแสดงให้เห็นถึงการสร้างรากฐานรายได้รูปแบบใหม่ ของที่เรียกว่า “New S-Curve” โดยการสร้าง S-Curve นี้พิสูจน์ให้เห็นว่าวิสัยทัศน์ของบริษัทนั้นถูกต้อง

สำหรับปีต่อ ๆ ไป บริษัทจะมุ่งเน้นการขยายฐานธุรกิจเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง โดยผ่านการพัฒนาแพลตฟอร์มสินค้าและบริการใหม่ที่สอดคล้องกับความต้องการของตลาด การมองหาและประเมินโอกาสการลงทุนใหม่ที่เกี่ยวข้องกับภาคเทคโนโลยี เพื่อเสริมความแข็งแกร่งและเพิ่มศักยภาพของบริษัท ยิ่งไปกว่านั้น บริษัทจะมุ่งเน้นการบูรณาการกิจการต่าง ๆ เข้าด้วยกันอย่างเต็มที่ เพื่อให้เกิดการซินเนอร์จี (Synergy) ที่สูง และสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มเติมให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียได้

ผมในนามตัวแทนคณะผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ ขอยืนยันเจตนารมณ์ของบริษัทในการบริหารจัดการงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใสและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และการสร้างผลตอบแทนที่คุ้มค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว ทั้งนี้ ความสำเร็จในปี 2568 นี้ เกิดจากความสามัคคี ความเข้าใจและความทุ่มเทของพนักงานทุกคนในองค์กร รวมถึงความเชื่อใจและการสนับสนุนอย่างไม่หวั่นไหวจากผู้ถือหุ้นและพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งผมในนามตัวแทนคณะผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับขอให้คำมั่นสัญญาว่าจะนำพาบริษัทให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเทคโนโลยีต่อไป โดยจะดำเนินการอย่างระมัดระวัง ปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่หยุดที่จะสร้างสรรค์ความเป็นเลิศในทุกด้าน เพื่อตอบสนองความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ

(นายอิศรา เรืองสุขอุดม)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# คณะผู้บริหาร

### นายอิศรา เรืองสุขอุดม

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

### นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

- กรรมการบริหาร
- ผู้จัดการใหญ่

### นายธิติ ศิริไพโรจน์

- กรรมการบริหาร

### นางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส

- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชี

### นายชาญฤทธิ์ อนันตประยูร

- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด

### นายปานะ อำไพสกุล

- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยี

### นายเมธีณัฐ ฤทธิโชติ

- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านกฎหมาย

### นางสาวธิติพันธ์ จิตต์อารีย์

- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบุคคลและงานธุรการ

# วิสัยทัศน์และพันธกิจ

## วิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ (พ.ศ. 2568 - 2570)
บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)

บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) อยู่ในช่วงการเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญในประวัติศาสตร์ขององค์กร (Strategic Pivot) จากการเปลี่ยนธุรกิจจากธุรกิจหลักที่เดิมเน้นการปลูกและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากกัญชง/กัญชา โดยก้าวเข้าสู่การเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยีแบบองค์กรเต็มรูปแบบ ซึ่งการเปลี่ยนผ่านนี้สะท้อนถึงการวิสัยทัศน์ของบริษัทที่มองเห็นถึงการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจโลก ที่กำลังเคลื่อนไปสู่ยุคดิจิทัลและนวัตกรรมเทคโนโลยี โดยให้ความสำคัญในธุรกิจด้านเทคโนโลยีในด้านต่าง ๆ เช่น Fintech, Marketplace, Tech Media Solutions Software Development รวมถึง Healthcare Technology เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อสร้างระบบนิเวศทางเทคโนโลยีแบบครบวงจรและมีความเข้มแข็งเพียงพอที่จะแข่งขันได้ในระดับภูมิภาค และมุ่งมั่นเป็นบริษัทเทคแห่งประเทศไทยที่สร้างประโยชน์ให้ประเทศชาติ สร้างงาน และรายได้ให้หมุนเวียนภายในประเทศ ควบคู่ไปกับการดูแลผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ อย่างเป็นธรรม

บริษัทมุ่งมั่นที่จะเติบโตอย่างจริงจังอย่างก้าวกระโดด โดยมีเป้าหมายที่จะเติบโตและได้รับความเชื่อมั่นจากผู้ถือหุ้น และนักลงทุนอย่างเพียงพอที่จะดำรงเป็นบริษัทจดทะเบียนชั้นนำ ควบคู่ไปกับการมีระดับการกำกับดูแลกิจการในระดับที่เป็นที่ยอมรับในสากล เพื่อบรรลุเป้าหมายนี้ บริษัทได้กำหนด “แผนกลยุทธ์ 3 ปี” (ระหว่างปี 2568-2570) ที่เน้นการขยายตัวอย่างก้าวกระโดด ซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงการเข้าซื้อกิจการด้านเทคโนโลยีที่มีอนาคต สามารถต่อยอดและสร้าง ecosystem ที่ดีควบคู่ไปกับการสร้างนวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ และการสร้างความเชื่อมั่นต่อนักลงทุนผ่านผลประกอบการที่เติบโตอย่างชัดเจน

# วิสัยทัศน์ (Vision)

**“มุ่งสู่การเป็นศูนย์กลางนวัตกรรมดิจิทัล (Digital Innovation Hub) ที่เชื่อมโยงเทคโนโลยีสู่ทุกภาคส่วน เพื่อสร้างความมั่นคงทางดิจิทัลและเศรษฐกิจที่ยั่งยืน”**

วิสัยทัศน์ของบริษัทสะท้อนให้เห็นถึงเป้าหมายของบริษัทที่จะไม่เป็นเพียงแค่เป็นผู้ให้บริการด้านเทคโนโลยีเพื่อตอบสนองความต้องการในปัจจุบัน แต่การเป็น “ศูนย์กลาง” ที่ช่วยสร้างระบบนิเวศ (Ecosystem) เพื่อให้ทุกภาคส่วนของประเทศไทย-ไม่ว่าจะเป็นภาคการเกษตร การผลิต การโลจิสติกส์หรือในด้านการตัดสินใจด้านการเงินสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากนวัตกรรมดิจิทัลได้อย่างเท่าเทียมกัน

# พันธกิจ (Mission)

**“สร้างระบบนิเวศทางเทคโนโลยี (Tech Ecosystem) ที่ครอบคลุม การพัฒนานวัตกรรมทางการเงิน การสร้างแพลตฟอร์มดิจิทัล และการส่งมอบโซลูชันที่ยกระดับคุณภาพชีวิตและธุรกิจ”**

ทั้งนี้ พันธกิจนี้ลงลึกไปยังการลงมือทำอย่างจริงจัง และลงมือทำแล้วในด้านต่าง ๆ เช่น

Innovation in Finance (Fintech): การพัฒนาบริการเงินกู้ P2P ผ่าน Nestifly ที่ใช้หุ้นเป็นหลักประกันซึ่งเป็นการพัฒนาสินค้าทางการเงินที่ตอบสนองความต้องการของสังคมไทยอย่างแท้จริง รวมถึงการพยายามขยายธุรกิจเพิ่มเติมโดยใช้ Platform เดียวกัน

Digital Platform Creation: การสร้าง Marketplace Platform เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ประกอบการเล็กและกลาง (SME) ในการเข้าถึงตลาดดิจิทัล

Tech Media Solutions: การจัดการเนื้อหาและการเข้าถึง Big Data เพื่อช่วยในการวิเคราะห์พฤติกรรมผู้บริโภคเพื่อสร้างข้อมูลเชิงลึก

# ค่านิยมองค์กร (Core Values)

ค่านิยมองค์กรสามประการที่ทำหน้าที่เป็นรากฐานของวัฒนธรรมองค์กรใหม่:

นวัตกรรม
(Innovation)

ความโปร่งใส
(Integrity)

ความรับผิดชอบต่อสังคม
(Sustainability)

## แผนยุทธศาสตร์ระยะ 3 ปี (Strategic Roadmap 2568-2570)

ปี 2568: การเตรียมความพร้อมและปรับฐาน (Preparation & Restructuring)

การเตรียมความพร้อม และการสร้างรากฐาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปรับโครงสร้างภายในและการบริหารสินทรัพย์เดิมการวางโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยี

ปี 2569: การเตรียมความพร้อมทางการเงินลงทุน (Launch & Capital Increase)

การสร้างโมเมนตัมโดยการประกาศวิสัยทัศน์ และเปลี่ยนชื่อบริษัทและเปิดเผยแผนในการเป็น “Digital Innovation Hub” ของไทย รวมถึงการระดมทุนจดทะเบียน การเปิดตัวธุรกิจใหม่ และการเริ่มรับรู้รายได้จากกลุ่มธุรกิจใหม่

ปี 2570: การเติบโตแบบก้าวกระโดด (Aggressive Growth & Integration)

## แผนระยะการเติบโตแบบรุก (Aggressive Growth Phase)

- การขยายตัวผ่านควบรวมกิจการ (M&A) โดยบริษัทจะเร่งสร้างพอร์ตโฟลิโอด้านเทคโนโลยีผ่านการซื้อ หรือ ควบรวมกับบริษัท Fintech, Marketplace หรือ Software Development อื่น ๆ ที่มีศักยภาพ โดยเน้นบริษัทภายในประเทศเป็นหลัก
- การเร่งสร้างผลกำไร โดยใช้โครงสร้างพื้นฐานที่ถูกสร้างในปี 2568-2569 จะเริ่มส่งผลกำไรอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้ Earnings Per Share (EPS) เพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน
- ผลักดัน Market Cap ตามมูลค่าของกิจการที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการและราคาหุ้นที่ปรับตัวสูงขึ้น

## โครงสร้างธุรกิจหลักเพื่อการเติบโต (Core Business Pillars)

### ธุรกิจนวัตกรรมทางการเงิน (Fintech & Digital Payment)

Nestifly เป็นจุดศูนย์กลางของการขยายไปยังธุรกิจ Fintech อื่น ๆ ของบริษัทโดยสร้างกระแสรายได้ผ่านค่าธรรมเนียมการยืม อัตราดอกเบี้ย และค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ ซึ่งสัญญากระแสรายได้นี้สามารถวางแผนได้ค่อนข้างแน่นอน และขยายไปยังบริการเสริมอื่น เช่น Money Transfer และ Bill Payment Solutions เพื่อสร้างระบบนิเวศการเงินที่สมบูรณ์ขึ้น

### ธุรกิจแพลตฟอร์มและสื่อดิจิทัล (Marketplace & Tech Media)

Marketplace Platform จะทำหน้าที่เป็นช่องทางการจำหน่ายหลักของบริษัทโดยการเชื่อมต่อผู้ประกอบการโดยสร้างแพลตฟอร์มเพื่อให้ SMEs ขนาดเล็กและกลางสามารถขายสินค้า และบริการของตนเองได้ดีขึ้น และใช้ประโยชน์จาก Big Data ผ่านการเก็บรวบรวมข้อมูลการซื้อขาย ลูกค้า พฤติกรรมการบริโภค ทำให้บริษัทมี Database ขนาดใหญ่สำหรับการวิเคราะห์แนวโน้มตลาด ซึ่งจะสอดรับกับธุรกิจ Tech Media Solutions ที่เข้ามาเสริมในส่วนของการจัดการ Content, การผลิตรูปแบบสื่อต่าง ๆ และการบริหารจัดการ Influencer เพื่อสร้างช่องทางการตลาดแบบหลายประสาน (Marketing Lead the Way)

### ธุรกิจพัฒนาซอฟต์แวร์และนวัตกรรม (Software Development)

Software Development Unit จะมีส่วนสำคัญในการเติมเต็มกลยุทธ์และแผนงานในสองส่วนคือ 1) ทำหน้าที่เป็น Internal Support ในการให้บริการการพัฒนา Software เพื่อสนับสนุน Fintech Platform, Marketplace และอื่น ๆ ของบริษัทและ 2) เป็นแหล่งรายได้จากการรับงานโครงการพัฒนา Software จากลูกค้าภาครัฐและเอกชน เพื่อสร้างรายได้เพิ่มเติม อาจรวมถึงการวางแผนทำให้เป็นศูนย์บริการ Outsource ของบริษัทอื่น

### ธุรกิจเกี่ยวเนื่องด้านเทคโนโลยี (Technology Related Business)

เพื่อขยายขอบเขตการสร้างรายได้ และแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการเข้าไป Unlock Value ในทุกธุรกิจ ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างรายได้ให้กับธุรกิจเหล่านั้นเพิ่มเติมเพื่อเน้นย้ำถึงความสำคัญของเทคโนโลยีที่มีอิทธิพลในทุก ๆ ด้าน โดยเลือกพิจารณาเข้าลงทุนในธุรกิจที่บริษัทสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้ได้โดยใช้ ecosystem ด้านเทคโนโลยีที่บริษัทมีอยู่ โดยอาจพิจารณารูปแบบการลงทุนร่วมกับพันธมิตร

## กลยุทธ์การขึ้นเป็นบริษัทจดทะเบียนชั้นนำด้านเทคโนโลยี

### การสร้างมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization Strategy) ผ่าน

- ผลประกอบการที่โตอย่างชัดเจนผ่านการเพิ่มขึ้นของรายได้จากธุรกิจใหม่และผลกำไรสุทธิที่เติบโตในอัตรา CAGR (Compound Annual Growth Rate)
- การปรับตัวของราคาหุ้นโดยอาศัยความเชื่อมั่นของนักลงทุนในศักยภาพการเติบโตที่ยั่งยืน การจ่ายเงินปันผล การทำแผนนักลงทุนสัมพันธ์ และการสื่อสารองค์กรที่ชัดเจน มี roadmap ที่ชัดเจน

### การบริหารสภาพคล่องและการกระจายการถือหุ้น (Liquidity & Free Float Management)

- Free Float Requirement ผู้ถือหุ้นรายย่อยต้องถือครองหลักทรัพย์รวมกันไม่น้อยกว่า 40 ของทุนชำระแล้ว
- Trading Liquidity รักษามูลค่าการซื้อขายรวมสะสมต่อเดือนให้สูงพอคือไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของ Market Cap)

### มาตรฐานบัญชีและความโปร่งใส (Financial Standards)

- งบการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (Thai Financial Accounting Standards - TFAS) และต้องผ่านการตรวจสอบบัญชีจากบริษัทสอบบัญชีที่เป็นที่ยอมรับจากผู้ปฏิบัติงาน
- การรายงานสารสนเทศอย่างรวดเร็ว สมบูรณ์ ไม่มีคำสั่งจากตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ชี้แจงเพิ่มเติม

## การพัฒนาที่ยั่งยืนและธรรมาภิบาล (ESG & Sustainability)

### มิติสิ่งแวดล้อม (Environment)

แผน Green Tech ดังนี้:

- Green Data Center: การลงทุนหรือร่วมลงทุนในศูนย์คอมพิวเตอร์ (Data Center) ที่ใช้พลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy)
- Net Zero Platform: ประกาศเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Emissions) และจัดทำ Carbon Footprint

### มิติสังคม (Social)

- การสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย การฝึกอบรม Health & Safety มาตรฐานสากล การป้องกันการบาดเจ็บและโรค
- การพัฒนาโครงการในพื้นที่ห่างไกล เพื่อให้สามารถเข้าถึงเทคโนโลยีและสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ
- การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าและพนักงานการทำให้ระบบของบริษัทปลอดภัยจาก Cyber Attacks

### มิติบรรษัทภิบาล (Governance)

- ความโปร่งใสในการเข้าซื้อกิจการ เช่น การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการใช้เงินทุนจากการระดมทุนและการใช้เงินที่ตรงตามวัตถุประสงค์ และการขออนุมัติตามกฎหมาย
- การต่อต้านทุจริต (Anti-Corruption) การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการต่อต้านทุจริต (UNCAC - United Nations Convention Against Corruption)
- การดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย และการเคารพต่อผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders Engagement)
- การยกระดับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ (CGR) โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับหมวด "คณะกรรมการบริษัท" ให้เทียบเคียงบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในประเทศ

# 01

## การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

# 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ("บริษัท" หรือ "TL") ชื่อเดิม "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) หรือ EE" ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2536 ปัจจุบัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568) มีทุนจดทะเบียนจำนวน 6,649,127,504 บาท และทุนชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 4,224,797,738 บาท* โดย TL ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการเกษตร-การค้าและผลิตกัญชง-กัญชา โดยมีการปรับแผนเน้นการปลูกพืชกัญชา ที่มีการปลูกในสายพันธ์ที่หลากหลาย เพื่อเพิ่มปริมาณผลผลิตให้ครอบคลุมความต้องการของตลาดที่จะมีในอนาคตให้มากที่สุด

ต่อมาบริษัทมีแผนที่จะให้กิจการขยายการลงทุนและแสวงหาโอกาสในการลงทุนในธุรกิจเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มกำไรและชดเชยผลขาดทุนสุทธิจากธุรกิจการเกษตรพืชสกุลกัญชาและกัญชงที่เป็นธุรกิจหลัก ปัจจุบันบริษัทได้ลงทุนเพิ่มในธุรกิจ Tech ซึ่งเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตจากการสร้างรายได้และความสามารถขยายตัวได้อย่างรวดเร็วไปในทิศทางเดียวกันกับเมกะเทรนด์และการเปลี่ยนแปลงทางดิจิทัล อีกทั้งยังมีต้นทุนในการดำเนินงานต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกิจอื่นที่ต้องลงทุนในสินทรัพย์ ซึ่งคาดว่าจะสามารถสร้างกระแสเงินสดให้กับบริษัทได้อย่างสม่ำเสมอ และมีผลตอบแทนการลงทุน (IRR) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 12.00 โดยบริษัทได้ลงทุนซื้อกิจการ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ("PayGenix") (เดิมชื่อบริษัท จียูเพย์ จำกัด) เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทเข้าลงทุนโดยการซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 และเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจการให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) ซึ่งสอดคล้องกับแผนธุรกิจที่บริษัทประสงค์จะขยายการลงทุนไปยังธุรกิจ Tech

หมายเหตุ : *บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 15 มกราคม 2569 เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 5,699,252,147 บาท แบ่งออกเป็น หุ้นสามัญจำนวน 5,699,252,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

## 1.1.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

| ปี | เหตุการณ์สำคัญ |
|---|---|
| 2564 | • วันที่ 4 สิงหาคม 2564 บริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ให้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท เอสเอสยูที จำกัด ให้แก่บริษัท อีสเทอร์น โคเจนเนอเรชั่น จำกัด และดำเนินการโอนหุ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วตั้งแต่วันที่ 23 กันยายน 2564<br>• วันที่ 29 กันยายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทซื้อหุ้นสามัญในบริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียน เพื่อประกอบธุรกิจการเกษตรค้าและผลิตกัญชง โดยบริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด จะประกอบธุรกิจหลักทดแทนบริษัท บุญอเนก จำกัด ที่จะต้องโอนหุ้นทั้งหมดออกให้แก่ผู้ซื้อตามสัญญาซื้อขาย<br>• วันที่ 28 ธันวาคม 2564 บริษัทได้โอนหุ้นสามัญในบริษัท บุญอเนก จำกัด รวมถึงบริษัท เจริญพรพลังงาน จำกัด ให้แก่บริษัท ทรัพย์สมบัติใหม่ จำกัด เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 |
| 2565 | • วันที่ 3 พฤษภาคม 2565 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน จากบริษัท ไบโอ เมดิคอล กรุ๊ป จำกัด (“ผู้ขาย”) เพื่อประกอบธุรกิจผลิตกัญชงโดยวิธีการปลูกในโรงเรือน (Greenhouse) ด้วยระบบ EVAP (Evaporative Cooling System) : เป็นระบบฟาร์มแบบปิด ซึ่งจะควบคุมอุณหภูมิให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และป้องกันโรคระบาดได้ดี |
| 2567 | • วันที่ 4 ธันวาคม 2567 บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) (EE) ได้แจ้งสารสนเทศสำคัญ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้<br>1) มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นนายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ ซึ่งเข้ามาถือหุ้น EE ในสัดส่วน 57.81% และมีหน้าที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ที่ราคาหุ้นละ 0.14 บาท<br>2) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุน 2,720 ล้านหุ้น (49.45% ของทุนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุน) ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.19 บาท เป็นเงิน 517 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement : PP) 5 ราย ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากกระทบต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) มากกว่า 25% โดยมีวัตถุประสงค์ นำเงินเพิ่มทุนไปใช้ลงทุนในธุรกิจอุตสาหกรรมเทคโนโลยีและสารสนเทศ (ธุรกิจ Tech) ซึ่งบริษัทคาดว่าจะมีผลตอบแทนการลงทุน (IRR) ไม่น้อยกว่า 12% ทั้งนี้บริษัทจะคัดเลือกโครงการที่มีศักยภาพในการสร้างกระแสเงินสด และมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการที่จะเข้าลงทุนที่สอดคล้องกับการเติบโตของธุรกิจ Tech มีศักยภาพในการเติบโต (Potential Upside) ตามทิศทางของเมกะเทรนด์<br>• วันที่ 4 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2567 มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 ในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อพิจารณา ดังนี้ |

| ปี | เหตุการณ์สำคัญ |
|---|---|
| | - พิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 2,780,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 7,750,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 4,970,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 2,780,000,000 หุ้น<br>- พิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 2,720,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 4,970,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 7,690,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)<br>- พิจารณาอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท จากเดิม บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) |
| 2568 | • วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติให้บริษัทลดทุนจดทะเบียน เพิ่มทุนจดทะเบียน และเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท โดยบริษัทได้ดำเนินการแจ้งเปลี่ยนแปลงเรื่องดังกล่าวต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568<br>• วันที่ 15 พฤษภาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2568 ได้เห็นชอบการชะลอการลงทุนเพาะปลูกพืชกัญชง-กัญชาเพิ่มเติมไว้เป็นการชั่วคราวก่อน เนื่องจากสภาวะตลาดมีแนวโน้มลดลง อีกทั้งความต้องการของตลาดและราคาไม่เอื้อต่อการลงทุนเพิ่มเติม จึงทำให้ไม่คุ้มค่าในการลงทุนเพาะปลูกประกอบกับบริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาความเป็นไปได้ในการประกอบธุรกิจด้านอุตสาหกรรมเทคโนโลยีและสารสนเทศ (ธุรกิจ Tech) อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีแผนการดำเนินงานในช่วงที่การลงทุนในธุรกิจใหม่ยังไม่แล้วเสร็จ โดยยังคงดำเนินธุรกิจการปลูกพืชกัญชง-กัญชาจากทรัพยากรเดิมที่ได้ลงทุนไว้และบำรุงรักษาให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด<br>• วันที่ 28 พฤษภาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 1/2568 ได้มีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>• วันที่ 6 มิถุนายน 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษ ที่ 2/2568 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็น บริษัทย่อยของบริษัทเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญในบริษัท จียูเพย์ จำกัด (“จียูเพย์”) (ปัจจุบันชื่อ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด) จำนวน 100,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมดของจียูเพย์ รวมมูลค่า 15 ล้านบาท จากนายชวัล เจียรวนนท์ ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท โดยจียูเพย์ประกอบธุรกิจบริการการรับชำระเงินภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นตัวแทนการรับชำระค่าสินค้าและบริการให้กับลูกค้า ทั้งนี้ภายหลังจากการได้มาซึ่งหุ้นทั้งหมดดังกล่าวจากผู้ขายหุ้น จะทำให้จียูเพย์มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และบริษัทจะลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจบริการการรับชำระเงิน จำนวน 85 ล้านบาท โดยการว่าจ้าง Schelling Solutions PTE LTD ผู้ให้บริการพัฒนาซอฟต์แวร์ เพื่อพัฒนาซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจบริการการรับชำระเงิน โดยมีข้อตกลงให้กรรมสิทธิ์ของซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นของบริษัทตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาบริการพัฒนาซอฟต์แวร์ ต่อมาบริษัท จียูเพย์ จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2568 |

| ปี | เหตุการณ์สำคัญ |
|---|---|
| | • วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 3/2568 มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ในวันที่ 12 กันยายน 2568 เพื่อพิจารณา ดังนี้<br>- พิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 3,465,202,262 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 7,690,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 4,224,797,738 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 3,465,202,262 หุ้น<br>- พิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 2,424,329,766 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 4,224,797,738 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 6,649,127,504 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,424,329,766 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แบบกำหนดวัตถุประสงค์และแบบมอบอำนาจทั่วไป และรองรับการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (TL-W2)<br>• วันที่ 12 กันยายน 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 มีมติอนุมัติให้บริษัทลดทุนจดทะเบียน เพิ่มทุนจดทะเบียน โดยบริษัทได้ดำเนินการแจ้งเปลี่ยนแปลงเรื่องดังกล่าวต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2568<br>• วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 ได้มีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ได้แก่ บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด เพื่อรองรับธุรกิจการลงทุน ทั้งที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเทคโนโลยี และธุรกิจอื่นที่ให้ผลตอบแทนภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของบริษัท และบริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด เพื่อรองรับธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล |
| 2569 (ข้อมูลถึง ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569) | • วันที่ 7 มกราคม 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 1/2569 ได้มีมติดังนี้<br>- อนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด (“Nestifly”) โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญใน Nestifly จาก บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (“PEER”) และผู้ถือหุ้นรายย่อยของ Nestifly จำนวนทั้งหมด 1,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมดของ Nestifly จากผู้ขายหุ้น Nestifly คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 113,500,000 บาท ผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด (“Techlead X”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท<br>- อนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“Inventech”) โดยการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดใน Inventech จาก บริษัท เอ.ไพรม์ วิชั่น จำกัด (“เอ.ไพรม์”) และผู้ถือหุ้นรายย่อยของ Inventech เป็นจำนวนทั้งสิ้น 196,078 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท จากผู้ขายหุ้น Inventech ในมูลค่ารวมไม่เกิน 420,000,000 บาท<br>• วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“Inventech”) โดยการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดใน Inventech เป็นจำนวนทั้งสิ้น 196,078 หุ้น ในมูลค่ารวมไม่เกิน 420,000,000 บาท<br>• หลักทรัพย์ของบริษัทถูกขึ้นเครื่องหมาย CB เนื่องจากงบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว ซึ่งบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นต่อทุนชำระแล้ว คิดเป็นร้อยละ 18.68 และมีผลขาดทุนสุทธิติดต่อกัน 3 ปี จนทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้ว และการขึ้นเครื่องหมาย CS เนื่องจากสำนักงาน ก.ล.ต. แจ้งให้บริษัทแก้ไขงบการเงินประจำปี 2566 และงวดไตรมาส 3 ปี 2567 ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการแก้ไข และส่งงบการเงินฉบับแก้ไขที่ผ่านการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชี ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้ว ให้สำนักงาน ก.ล.ต. พิจารณาแล้ว ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2568 |

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้นและการออกหลักทรัพย์

### ปี 2565

- เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 มีมติดังต่อไปนี้
  1) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 1 (EE-W1) จำนวน 1,390,000,000 หน่วย ซึ่งจะจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตรา 2 หุ้นเดิม ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า
  2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 1,390,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,780,000,000 บาท เป็น 4,170,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 1,390,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 1,390,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า

- เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 จำนวน 1,389,975,988 หน่วย ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะสามารถใช้สิทธิได้ 1 ครั้งในวันที่ 10 มีนาคม 2568 ซึ่งตรงกับวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ

- เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 มีมติดังต่อไปนี้
  1) อนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 3,580,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 4,170,000,000 บาท เป็นจำนวน 7,750,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3,580,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  2) อนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 3,580,000,000 หุ้นเพื่อ (1) รองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จำนวน 2,780,000,000 หุ้น และ (2) เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 จำนวน 800,000,000 หุ้น

อย่างไรก็ตามในปี 2565 บริษัทไม่ได้มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ตามมติในข้อ 2) ดังกล่าว

## ปี 2568

- เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้
  1) อนุมัติให้บริษัทลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 2,780,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 7,750,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 4,970,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 2,780,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  2) อนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 2,720,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 4,970,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 7,690,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 2,720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทหรือคิดเป็นร้อยละ 49.45 ของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นละ 0.19 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 516,800,000 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด

- ใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 สำหรับผู้ถือหุ้นเดิม ได้ครบกำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 ครั้งสุดท้าย และมีผู้ใช้สิทธิครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2568 จำนวน 8,114 หน่วย หรือคิดเป็นหุ้นที่เกิดจากการใช้สิทธิ จำนวน 12,024 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท โดยบริษัทได้รับเงินเป็นจำนวน 12,024 บาท

  บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2568 จากเดิมทุนชำระแล้วจำนวน 2,780,000,000 บาท หุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 2,780,000,000 หุ้น เป็นทุนชำระแล้วใหม่จำนวน 2,780,012,024 บาท หุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 2,780,012,024 หุ้น

- เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2568 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 2,720,000,000 หุ้น ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.19 บาท โดยขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้จำนวนทั้งสิ้น 1,444,785,714 หุ้น บริษัทได้รับเงินเป็นจำนวน 274,509,285.66 บาท

  บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2568 จากเดิมทุนชำระแล้วจำนวน 2,780,012,024 บาท หุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 2,780,012,024 หุ้น เป็น ทุนชำระแล้วใหม่จำนวน 4,224,797,738 บาท หุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 4,224,797,738 หุ้น

- เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้
  1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 3,465,202,262 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 7,690,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 4,224,797,738 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 3,465,202,262 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  2) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 จำนวนไม่เกิน 949,875,357 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า
  3) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 2,424,329,766 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 4,224,797,738 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 6,649,127,504 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,424,329,766 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
  4) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 1,051,974,636 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราว ในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
  5) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 422,479,773 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราว เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
  6) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 949,875,357 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 จำนวนไม่เกิน 949,875,357 หน่วยที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า

  อย่างไรก็ตาม บริษัทยังไม่ได้เสนอขายหุ้นสามัญในข้อ 4) - 5) และยังไม่ได้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights
- Offering) ในข้อ 6) ตามมติดังกล่าว ในปี 2568

- เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 1/2569 มีมติอนุมัติกำหนดวันจองซื้อและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 1,051,974,636 หุ้น ในข้อ 4) ในราคาหุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 422,479,773 หุ้น ในข้อ 5) ในราคาหุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น โดยได้กำหนดวัตถุประสงค์การใช้เงินเพื่อการเข้าลงทุนในบริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด ในวงเงินไม่เกิน 113,500,000 บาท และสำหรับการลงทุนในบริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด ในวงเงินไม่เกิน 420,000,000 บาท โดยบริษัทได้มีการจดแจ้งการเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2569

## 1.1.3 การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

**ปี 2566**

- การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นใหญ่ของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | ก่อนทำรายการ ณ วันที่ 26/3/2566 | | หลังทำรายการ ณ วันที่ 27/3/2566 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | จำนวนหุ้น | ร้อยละ | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
| 1 | น.ส. อรอร อัครเศรณี | 635,000,000 | 22.86 | 654,828,600 | 23.55 |
| 2 | น.ส. พรรณทิพา เนติพัฒน์ | 136,400,000 | 4.91 | 100,000,000 | 3.60 |
| 3 | นายสุเมธ เศษธะพาณิช | 133,400,000 | 4.80 | 133,400,000 | 4.80 |
| 4 | นายฉาย บุญนาค | 122,300,000 | 4.40 | 0 | 0 |
| 5 | นายปกรณ์ มงคลธาดา | 118,720,400 | 4.27 | 197,810,900 | 7.12 |
| 6 | นางฐานุตรา พิพัฒน์วิไลกุล | 90,000,000 | 3.24 | 0 | 0 |
| 7 | นายภควันต์ วงษ์โอภาสี | 89,044,800 | 3.20 | 84,606,000 | 3.04 |
| 8 | น.ส. กัญจนารัศม์ วงศ์พันธุ์ | 82,214,200 | 2.96 | 50,336,200 | 1.81 |
| 9 | น.ส. ศุภลักษณ์ เศษธะพาณิช | 76,570,100 | 2.75 | 76,570,100 | 2.75 |
| 10 | บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) | 75,500,000 | 2.72 | 0 | 0 |

ผลการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่มีผลกระทบต่อการบริหารงานและโครงสร้างการจัดการของบริษัท รวมถึงนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทแต่อย่างใด และยังไม่มีนักลงทุนรายใดที่เข้าข่ายต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท

## ปี 2567

- การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นใหญ่ของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | ก่อนทำรายการ ณ วันที่ 26/3/2567 | | หลังทำรายการ ณ วันที่ 4/12/2567 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | จำนวนหุ้น | ร้อยละ | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
| 1 | นางสาวอรอร อัครเศรณี | 635,000,000 | 22.86 | 0 | 0 |
| 2 | นายปกรณ์ มงคลธาดา | 193,531,300 | 6.96 | 0 | 0 |
| 3 | นางสาวพรรณทิพา เนติพัฒน์ | 136,400,000 | 4.91 | 0 | 0 |
| 4 | นายสุเมธ เศษธะพานิช | 133,400,000 | 4.80 | 0 | 0 |
| 5 | นายสุภชัย สถิตย์วิมล | 125,600,000 | 4.52 | 0 | 0 |
| 6 | นายฉาย บุนนาค | 124,276,500 | 4.47 | 124,276,500 | 4.47 |
| 7 | นายภควันต์ วงษ์โอภาสี | 111,048,900 | 3.99 | 0 | 0 |
| 8 | นายฐานุตรา พิพัฒน์วิไลกุล | 90,000,000 | 3.24 | 90,000,000 | 3.24 |
| 9 | นางสาวศุภลักษณ์ เศษธะพานิช | 76,200,000 | 2.74 | 0 | 0 |
| 10 | บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) | 75,500,000 | 2.72 | 75,500,000 | 2.72 |
| 11 | นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | 0 | 0 | 1,607,000,000 | 57.81 |
| 12 | ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ | 1,078,493,300 | 38.79 | 883,223,500 | 31.77 |
| | **รวมทั้งสิ้น** | **2,780,000,000** | **100.00** | **2,780,000,000** | **100.00** |

สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทในครั้งนี้ การที่นายพันธ์ธวัชฯ ถือหุ้นในบริษัทเกินกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น มีผลทำให้นายพันธ์ธวัชฯ มีหน้าที่ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ที่เหลือทั้งหมดของกิจการ (Mandatory Tender Offer) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และ วิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศ ทจ. 12/2554") โดยราคาทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ที่เหลือทั้งหมดของกิจการจะเท่ากับ 0.14 บาทต่อหุ้น

นายพันธ์ธวัชฯ ได้เล็งเห็นถึงศักยภาพในการพัฒนาต่อยอดธุรกิจการปลูก ผลิต และจัดจำหน่ายวัตถุดิบกัญชงและกัญชา (“ธุรกิจกัญชงและกัญชา”) และยังมีแผนที่จะนำเสนอให้บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจใหม่เพิ่มเติมเพื่อเป็นแหล่งรายได้หลักแหล่งใหม่ควบคู่กันไปกับธุรกิจกัญชงและกัญชา โดยมุ่งเฟ้นหาการลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจอุตสาหกรรมเทคโนโลยีและสารสนเทศ (“ธุรกิจ Tech”) เข้ามาเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัทเพิ่มเติม เพื่อสามารถบรรลุเป้าหมายในการสร้างรายได้และเพิ่มอัตราผลตอบแทนให้แก่บริษัทในระยะยาว โดยนายพันธ์ธวัชฯ คาดว่าผลตอบแทนของจากธุรกิจ Tech จะสามารถเข้ามาเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทและสามารถชดเชยความสามารถในการทำกำไรที่อาจยังไม่เป็นไปตามที่คาดหวังในระยะแรกของธุรกิจกัญชงและกัญชา และสร้างเป็นผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

## ณ วันที่ 15 มกราคม 2569

- การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นใหญ่ของบริษัทในช่วงปี 2568 ได้มีการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากบริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 2,720,000,000 หุ้น ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.19 บาท โดยขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้จำนวนทั้งสิ้น 1,444,785,714 หุ้น บริษัทได้รับเงินเป็นจำนวน 274,509,285.66 บาท และต่อมาเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2569 บริษัทได้มีการจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกระทรวงพาณิชย์ซึ่งเป็นผลจากการจำหน่ายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 1,051,974,636 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 422,479,773 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.25 บาทต่อหุ้น บริษัทได้รับเงินเป็นจำนวน 368,613,602.25 บาท โดยรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงเป็นดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | ก่อนทำรายการ ณ วันที่ 7/5/2568[1] | | ชื่อผู้ถือหุ้น | หลังทำรายการ ณ วันที่ 15/1/2569[2] | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | จำนวนหุ้น | ร้อยละ | | จำนวนหุ้น | ร้อยละ |
| 1 | นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | 1,607,000,000 | 38.04 | นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | 1,607,000,000 | 28.20 |
| 2 | นายไพบูลย์ ทรงเพ็ชรมงคล | 541,399,818 | 12.81 | นายคีรีภัทร์ ศุภสินประภาพงศ์ | 1,167,454,409 | 20.48 |
| 3 | นายจักรวิตร ภัทรจินดา | 383,603,896 | 9.08 | นายไพบูลย์ ทรงเพ็ชรมงคล | 535,290,818 | 9.39 |
| 4 | นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | 350,000,000 | 8.28 | นายจักรวิตร ภัทรจินดา | 383,603,896 | 6.73 |
| 5 | นายคีรีภัทร์ ศุภสินประภาพงศ์ | 171,200,000 | 4.05 | นายวิชิต จิรัฐิติเจริญ | 283,200,000 | 4.97 |
| 6 | นางฐานุตรา พิพัฒน์วิไลกุล | 90,000,000 | 2.13 | นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | 264,750,000 | 4.65 |
| 7 | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 44,449,672 | 1.05 | บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) | 113,800,000 | 2.00 |
| 8 | นายกระทรวง จารุศิระ | 30,000,000 | 0.71 | นางฐานุตรา พิพัฒน์วิไลกุล | 90,000,000 | 1.58 |
| 9 | นายขจร พนารัตน์ | 26,781,900 | 0.63 | นายปิยพัทธ์ พรพิพัฒน์พงศ์ | 53,980,000 | 0.95 |
| 10 | นางสาวนวลวสี จันทร์ตา | 18,000,000 | 0.43 | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 32,613,572 | 0.57 |
| 11 | นางสาวพวงพร อังคะวานิช | 15,500,000 | 0.37 | นายภาวิส ไกรฤกษ์ | 32,606,700 | 0.57 |
| 12 | นายพิชัย พฤติศักดาดุลย์ | 13,915,800 | 0.33 | นางสาวพวงพร อังคะวานิช | 31,300,000 | 0.55 |
| 13 | นางสาววิไลรัตน์ กุลสุรเกรียงไกร | 13,500,000 | 0.32 | นายขจร พนารัตน์ | 31,190,100 | 0.55 |
| 14 | ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ | 919,446,652 | 21.76 | ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ | 1,072,462,652 | 18.82 |
| | **รวมทั้งสิ้น** | **4,224,797,738** | **100.00** | รวมทั้งสิ้น | 5,699,252,147 | 100.00 |

หมายเหตุ:
1. ข้อมูลจากสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที 4 มิถุนายน 2568
2. ข้อมูลจากสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที 21 มกราคม 2569

## 1.1.4 การใช้เงินระดมทุน

ในรอบปี 2568 บริษัทได้เสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท 2 ครั้ง คือ จากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ดังนี้

1) บริษัทได้กำหนดให้มีการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 ในระหว่างวันที่ 21 กุมภาพันธ์ ถึง วันที่ 9 มีนาคม 2568 ในอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1.4825 หุ้น ซึ่งมีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 8,114 หน่วย ใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญได้ 12,024 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท ตามที่บริษัทได้รายงานผลการขายหลักทรัพย์ตามแบบรายงานผลการขายหลักทรัพย์ (F53-5) เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2568 โดยได้รับเงินไว้ 12,024 บาท

2) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 ในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 2,720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 49.45 ของทุนชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.19 บาท คิด เป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 516,800,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2568 บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามแบบรายงานผลการขายหลักทรัพย์ (F53-5) เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2568 โดยได้รับเงินไว้ จำนวน 274,509,285.66 บาท

รายงานผลการใช้เงินจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

| วัตถุประสงค์ของการใช้เงิน | ประมาณการแผนการใช้เงิน (บาท) | จำนวนเงินที่ได้รับ (บาท) | จำนวนเงินที่ใช้ไปถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 (บาท) | จำนวนเงินที่ใช้ไปถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (บาท) |
|---|---|---|---|---|
| 1. ลงทุนในธุรกิจ Tech | | | | |
| - ลงทุนในบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| - ลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจบริการการรับชำระเงินโดยการว่าจ้างผู้ให้บริการพัฒนาซอฟต์แวร์เพื่อพัฒนาซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจบริการการรับชำระเงิน | ประมาณ 466,800,000 - 516,800,000 | 274,509,285.66 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 2. เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท | ไม่เกิน 50,000,000 | | 1,331,664.56* | 50,000,000.00 |
| **รวม** | **ไม่เกิน 516,800,000** | **274,509,285.66** | **106,331,644.56** | **155,000,000.00** |
| | | **คงเหลือ** | | **119,509,285.66** |

หมายเหตุ: บริษัทได้ใช้เงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (EE-W1) ไปสำหรับเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 12,024 บาท โดยคงเหลือเฉพาะเงินที่ได้รับจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ที่ใช้ไปสำหรับเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

# 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## 1.2.1 โครงสร้างรายได้

ในปี 2568 บริษัทได้ขยายการลงทุนไปยังอุตสาหกรรมเทคโนโลยี (“ธุรกิจ Tech”) โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการระบบรับชำระเงินที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทย ซึ่งผลการดำเนินธุรกิจในปี 2568 บริษัทมีรายได้หลักจากการให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.22 ของรายได้รวม ซึ่งโครงสร้างรายได้ของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

| กลุ่มธุรกิจ/ผลิตภัณฑ์ | ดำเนินการโดย | การถือหุ้น (%) | หน่วย: ล้านบาท | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2568 | % | 2567 | % | 2566 | % |
| ธุรกิจเทคโนโลยี | บจก. เพย์จีนิกซ์ | 100 | 234.46 | 99.22 | - | - | - | - |
| ธุรกิจการเกษตรการปลูกพืชกัญชง-กัญชา | บจก. แคนนาบิซ เวย์ | 80 | - | - | 0.04 | 7.41 | 1.36 | 19.85 |
| | บจก. ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ | 100 | - | - | 0.5 | 92.59 | 3.76 | 54.89 |
| รายได้อื่น | บมจ. เทคลีด เอ็นพีเอ็น | 100 | 0.29 | 0.12 | - | - | 1.73 | 25.26 |
| | บจก. เพย์จีนิกซ์ | 100 | 1.54 | 0.65 | - | - | - | - |
| | บจก. เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง | 100 | 0.01 | 0.00 | - | - | - | - |
| | บจก.แคนนาบิซ เวย์ | 80 | - | - | - | - | - | - |
| | บจก.ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ | 100 | - | - | - | - | - | - |
| **รวม** | | | **236.31** | **100.00** | **0.54** | **100.00** | **6.85** | **100.00** |

## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) เดิมชื่อ บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) ได้มีการปรับโครงสร้างธุรกิจที่สำคัญในช่วงปี 2567 - 2568 โดยบริษัทได้ประกาศการเปลี่ยนชื่ออย่างเป็นทางการเป็น "บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)" โดยการเปลี่ยนนี้สะท้อนถึงการปรับเปลี่ยนวิสัยทัศน์จากการเป็นบริษัทเกษตรและพลังงานที่ดำเนินธุรกิจทุกด้านเกี่ยวกับการปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก กัญชง กัญชาและผลิตภัณฑ์จากกัญชง กัญชา ไปสู่การเป็น "Tech Ecosystem" ที่มีจุดมุ่งหมายในการสร้างการเติบโตแบบก้าวกระโดดผ่านการลงทุนในเทคโนโลยี โดยยังคงสถานะเป็น Holding Company ซึ่งมีการลงทุนผ่านบริษัทย่อย โดยปัจจุบันบริษัทยังคงดำรงธุรกิจเกษตรพืชเศรษฐกิจใหม่ (Cannabinoid-based Products) ควบคู่ไปกับการเร่งลงทุนในธุรกิจด้านเทคโนโลยี ซึ่ง ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 บริษัทดำเนินธุรกิจต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

### ธุรกิจเกษตรกรรมปลูกกัญชง

#### (1) บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด

**ลักษณะผลิตภัณฑ์**

กัญชงเป็นพืชเศรษฐกิจ สามารถปลูก ผลิต นำเข้าเมล็ดพันธุ์ ครอบครอง และจำหน่ายได้ เมื่อปี 2564 กัญชงเป็นพืชตระกูล Cannabis sativa L. เช่นเดียวกับกัญชา มีสาร Cannabidiol (CBD) ที่มีสรรพคุณทางยาสูงกว่ากัญชา สามารถต่อยอดเป็นสินค้าอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าสูง และสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจได้อย่างมาก สรรพคุณของกัญชง อาทิเช่น ทำให้รู้สึกผ่อนคลาย สดชื่น ช่วยให้นอนหลับสบาย รักษาอาการวิงเวียนศีรษะ ปวดไมเกรน เป็นต้น กัญชงสามารถใช้ประโยชน์ได้ทุกส่วนตั้งแต่ ช่อดอก ใบ เมล็ด เปลือก ลำต้น กิ่งก้าน และราก สามารถแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ มากมาย เช่น

- ลำต้น มีสารที่มีคุณสมบัติทางยา ปุ๋ยชีวภาพ ผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้าง
- เปลือก/ลำต้น เอามาทำเส้นใยสำหรับเสื้อผ้า เครื่องนุ่งห่ม เชือก เสื้อเกราะกันกระสุน เยื่อกระดาษ วัสดุก่อสร้าง
- น้ำมันและสารสกัดจากเมล็ด มีคุณค่าทางโภชนาการสูง ใช้ในผลิตภัณฑ์อาหาร ผลิตภัณฑ์ดูแลสุขภาพ

บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด ประกอบกิจการปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง กัญชา โดยได้ก้าวสู่ธุรกิจกัญชง-กัญชาเพื่อเศรษฐกิจอย่างเต็มรูปแบบ โดยมุ่งเน้นการพัฒนานวัตกรรมการปลูกแบบครบวงจร เพื่อเป็น "ต้นน้ำ" ที่สำคัญในการป้อนกัญชงคุณภาพ ที่มีสาร CBD สูงสุด เข้าสู่ตลาดสุขภาพ ทั้งอาหาร อาหารเสริม เครื่องดื่ม เครื่องสำอาง และน้ำมัน CBD บริสุทธิ์ ที่เป็นที่ต้องการทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ โดยในปี 2568 ได้ชะลอการลงทุนเพิ่มเติมและไม่มีสินค้าตามความต้องการตลาดไว้เพื่อขาย

บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด ได้เริ่มการประกอบกิจการปลูกกัญชา เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดที่มีการสนใจกัญชาเป็นพืชทางเลือกในการรักษาทางการแพทย์ โดยมีการร่วมมือกับทีมวิจัยมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ในการเข้ามาเป็นที่ปรึกษาให้การปลูกในครั้งนี้

**ข้อจำกัดในการประกอบธุรกิจ**

กัญชงมีกฎหมายควบคุมที่ค่อนข้างเข้มงวด โดยเฉพาะเอกสารการขออนุญาตที่ค่อนข้างจำเพาะและรัดกุม อาทิเช่น หนังสือตรวจสอบประวัติอาชญากรรม กรรมสิทธิ์ที่ดิน แผนที่ตั้งสถานที่ปลูก แบบแปลนอาคาร/โรงเรือน แผนการผลิต แผนการใช้ประโยชน์ มาตรการรักษาความปลอดภัย และวิธีการทำลายส่วนของกัญชงที่เหลือจากการใช้ประโยชน์ เป็นต้น

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด (CW) (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นจำนวนร้อยละ 80) ได้ดำเนินการขอต่ออายุใบอนุญาตผลิต (ปลูก) ยาเสพติดให้โทษในประเภท 5 เฉพาะกัญชง โดยทางอิเล็กทรอนิกส์ต่อเลขาธิการคณะกรรมการอาหารและยา ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จและได้รับใบอนุญาตเรียบร้อยแล้ว โดยใบอนุญาตดังกล่าวมีผลให้ใช้ได้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 จนถึง 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- พื้นที่ลำดับที่ 1 ใบอนุญาตเลขที่ สบ 9/2564 (ป) สถานที่ปลูกชื่อ บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด วัตถุประสงค์ในการได้รับใบอนุญาต เพื่อประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรม
- พื้นที่ลำดับที่ 2 ใบอนุญาตเลขที่ สบ 10/2564 (ป) สถานที่ปลูกชื่อ บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด วัตถุประสงค์ในการได้รับใบอนุญาต เพื่อประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรม
- พื้นที่ลำดับที่ 3 ใบอนุญาตเลขที่ สบ 11/2564 (ป) สถานที่ปลูกชื่อ บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด วัตถุประสงค์ในการได้รับใบอนุญาต เพื่อประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรม
- พื้นที่ลำดับที่ 4 ใบอนุญาตเลขที่ สบ 12/2564 (ป) สถานที่ปลูกชื่อ บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด วัตถุประสงค์ในการได้รับใบอนุญาต เพื่อประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรม

อ้างอิงเพิ่มเติมในส่วนของ ประกาศจากกระทรวงสาธารณสุข เรื่องสามารถปลูกกัญชง กัญชา ได้ถูกต้องตามกฎหมายโดยไม่ต้องขออนุญาต มีผลตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2565 โดยหากมีความต้องการที่จะปลูกกัญชา กัญชง ให้แจ้งข้อมูลผ่านระบบ Application "ปลูกกัญ" ที่สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาจัดทำขึ้นนั้น ส่งผลให้ใบอนุญาตที่ได้มาดังกล่าวไม่มีกำหนดวันหมดอายุ หากไม่มีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดในส่วนของพื้นที่ปลูก หรือวัตถุประสงค์ไปจากที่ขออนุญาตไว้ หรือถ้าหากมีสามารถลงทะเบียนและแก้ไขข้อมูลได้เลยโดยไม่ต้องทำเอกสารเพิ่มเติม

**การตลาดและการแข่งขัน**

เนื่องจากกัญชงเป็นพืชเศรษฐกิจใหม่ที่สามารถต่อยอดเป็นสินค้าอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าสูงได้หลากหลาย เช่น เครื่องดื่ม อาหาร ยาและอาหารเสริม เครื่องแต่งกาย และผลิตภัณฑ์ดูแลส่วนบุคคล และสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจได้อย่างมาก ในตลาดโลกมีความต้องการสูง

ปัจจุบันบริษัทได้ชะลอการลงทุนในธุรกิจนี้ เนื่องจากราคาขายไม่สอดคล้องกับการลงทุน และข้อจำกัดต่าง ๆ ด้านกฎหมายที่ออกมาใหม่ไม่เอื้ออำนวย

**การจัดหาผลิตภัณฑ์**

บริษัทใช้เมล็ดพันธุ์จากต่างประเทศซึ่งมีสาร CBD สูงกว่าสายพันธุ์ของไทย ชอบแสงแดด การปลูกเป็นแบบโรงเรือนปลูกพืช และปลูกแบบกลางแจ้ง ระยะเวลาเก็บเกี่ยว 10-14 สัปดาห์ ในระยะแรกจะทำการปลูกไม่เกิน 3 รอบต่อปี

บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด ได้ร่วมมือในการพัฒนานวัตกรรมการปลูกกัญชงคุณภาพครบวงจร กับมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ โดยวิจัยพัฒนานวัตกรรมการปลูกที่ตอบโจทย์การปลูกกัญชง-กัญชาได้ทุกสายพันธุ์ ทั้งสายพันธุ์ในประเทศและสายพันธุ์ที่นำเข้าจากต่างประเทศ ให้มีผลผลิตสูงและมีสารสำคัญคือ CBD และ THC สูงตามไปด้วย สามารถควบคุมปัจจัยการผลิตได้ครบทุกด้าน ทั้งแสงสว่าง อุณหภูมิ ความชื้น การให้น้ำให้ปุ๋ย และระบบการไล่แมลงศัตรูพืช เป็นระบบปลูกเคลื่อนที่ที่สามารถปลูกได้ในทุกพื้นที่ทุกสภาพอากาศ ควบคุมด้วยระบบ “เกษตรอัจฉริยะ” สามารถกำหนดและควบคุมปัจจัยในการปลูกกัญชง-กัญชาได้อย่างอัตโนมัติ เพื่อสร้างให้เกษตรกรรมสู่เกษตรเศรษฐกิจได้อย่างแท้จริง

**การดูแลรักษาสุขอนามัยและสภาพแวดล้อม**

การปลูกกัญชงของบริษัทใช้ปุ๋ยที่อยู่ในวัสดุปลูกซึ่งสามารถนำมา recycle ได้ ไม่มีพิษ การไล่แมลงศัตรูพืชใช้สมุนไพรโดยไม่ใช้ยาฆ่าแมลง ไม่มีกลิ่นจากเศษของพืชเนื่องจากใช้วิธีบดละเอียด ให้มีการย่อยสลายตามธรรมชาติ นอกจากนี้มีเตาเผาตามมาตรฐานขององค์การอาหารและยา ซึ่งจะเผาในระบบปิด ไม่มีควัน ส่วนการใช้น้ำจะเป็นน้ำบาดาลใช้เฉพาะภายในจนหมดโดยไม่มีการปล่อยน้ำที่ใช้แล้วออกสู่ภายนอก ดังนั้นการปลูกกัญชงของบริษัทไม่มีการสร้างผลกระทบแก่ชุมชน สังคม และ สิ่งแวดล้อม

## (2) บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด

บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (“CBDB”) เป็นบริษัทจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ซึ่งประกอบธุรกิจหลักคือการผลิตกัญชง-กัญชาโดยวิธีการปลูกในโรงเรือน (Greenhouse) ด้วยระบบ EVAP (Evaporative Cooling System : เป็นระบบฟาร์มแบบปิด ซึ่งจะควบคุมอุณหภูมิให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และป้องกันโรคระบาดได้ดี) บนที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของ CBDB ตั้งอยู่ที่ตำบลหนองยวง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน เนื้อที่รวม 28-0-95 ไร่ โดยมีโรงเรือนสำหรับการปลูกพืชกัญชงทั้งหมด 60 โรงเรือน พื้นที่เพาะปลูกรวมประมาณ 9,600 ตาราง ได้รับใบอนุญาตผลิต (ปลูก) ยาเสพติดให้โทษในประเภท 5 เฉพาะกัญชง โดย CBDB และได้ลงทะเบียนได้รับใบอนุญาตสำหรับการปลูกกัญชาทั้งในโรงเรือน (Greenhouse) พร้อมการปลูกนอกโรงเรือน (Outdoor) เรียบร้อยแล้ว

## อุตสาหกรรมเทคโนโลยี – ธุรกิจเทคโนโลยีทางการเงิน (Fintech)

### (1) บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด

**ลักษณะผลิตภัณฑ์**

ธุรกิจให้บริการด้านเทคโนโลยีทางการเงิน (Fintech) โดยเน้นระบบการชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (“เพย์จีนิกซ์” หรือ PayGenix) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 เพย์จีนิกซ์เน้นให้บริการช่องทางการชำระเงินทั้งระบบออนไลน์และออฟไลน์สำหรับธุรกิจเกมส์ออนไลน์ที่ให้บริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์บนอุปกรณ์เคลื่อนที่และคอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล และบริการช่องทางการรับชำระเงินให้กับบริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด จากการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลบนแพลตฟอร์มออนไลน์

ระบบนิเวศของธุรกิจรับชำระเงินของ PayGenix เป็นดังนี้

**ขั้นตอนที่ 1: การลงทะเบียนและการเชื่อมต่อระบบ (Onboarding & Connection Phase)**

1.1 <u>การสมัครใช้บริการและการตรวจสอบข้อมูล (Registration & KYC)</u>
กระบวนการแรกนี้เริ่มต้นจากการสมัครใช้บริการผ่านหลากหลายช่องทาง ไม่ว่าจะเป็นเว็บไซต์อย่างเป็นทางการ สายโทรศัพท์จากทีมฝ่ายขาย หรือตัวแทนจำหน่าย เมื่อร้านค้าหรือผู้ประกอบการกรอกแบบฟอร์มการสมัคร ระบบจะรวบรวมข้อมูลพื้นฐาน เช่น ชื่อธุรกิจ หมายเลขประจำตัวประชาชน และข้อมูลการติดต่อต่าง ๆ หลังจากนั้น PayGenix จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลผ่านกระบวนการ KYC (Know Your Customer) ซึ่งเป็นมาตรฐานการปฏิบัติตามกฎหมายหลายประเทศ ทีมทำการวิเคราะห์สภาพทั่วไป (Background Check) เพื่อตรวจสอบความเป็นจริงของธุรกิจ และตรวจสอบว่าไม่มีปัญหาด้านกฎหมายหรือความชอบด้วยกฎเกณฑ์ใด ๆ

1.2 <u>การรับรองอนุมัติและส่งมอบข้อมูลเชื่อมต่อ (Approval & API Key Granting)</u>
เมื่อกระบวนการตรวจสอบในขั้นตอนแรกแล้วเสร็จ ฝ่ายอนุมัติของ PayGenix จะออกสัญญาการใช้บริการรับชำระเงินอิเล็กทรอนิกส์ให้กับร้านค้าภายใน 2-5 วันทำการ ในเวลาเดียวกัน บริษัท PayGenix ก็จะเตรียมและส่งมอบข้อมูลสำคัญที่จำเป็นสำหรับการเชื่อมต่อระบบ โดยข้อมูลส่วนนี้ประกอบด้วย API Key (สำหรับการเข้าถึงระบบอย่างปลอดภัย) Merchant ID (หมายเลขประจำตัวประชากรของร้านค้าในระบบ) และ Secret Key (รหัสลับเพื่อการเข้ารหัส) เอกสารประกอบการใช้งาน (Documentation) รวมถึงคู่มือติดตั้งสำหรับสิ่งแวดล้อมทั่วไป (Server Integration Guides) นอกจากนี้ PayGenix ยังจัดเตรียมบริการ Onboarding ผ่านการสนับสนุนทางเทคนิค (Technical Support) เพื่อให้ร้านค้าเข้าใจขั้นตอนต่อไป

1.3 การติดตั้งและบูรณาการระบบ (System Integration)

ขั้นตอนนี้ ร้านค้าจะต้องทำการเชื่อมต่อระบบ Payment Gateway ของ PayGenix เข้ากับระบบของตนเองซึ่งระบบของ PayGenix สามารถให้การสนับสนุนหลากหลายรูปแบบ เช่น เว็บไซต์สมัยใหม่ (Modern Web Applications) ผ่าน RESTful API หรือ แอปพลิเคชันบนโทรศัพท์มือถือ (Mobile Applications) สำหรับ iOS และ Android ระบบ POS แบบดั้งเดิม (Traditional Point of Sale) ที่ติดตั้งในร้านค้า ตลอดจนแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ส (E-commerce Platforms)

1.4 การทดสอบธุรกรรมในระบบจำลอง (Testing Phase)

ก่อนที่ร้านค้าจะสามารถใช้งานในสภาพแวดล้อมจริง (Production Environment) นั้น ตัวระบบจำเป็นต้องผ่านการทดสอบอย่างละเอียดในสภาพแวดล้อมจำลอง (Sandbox Environment) โดย PayGenix มีเซิร์ฟเวอร์ทดสอบแยกต่างหากที่ให้ร้านค้าสามารถทำการทดสอบการทำธุรกรรมจำลอง (Mock Transactions) ได้อย่างปลอดภัย โดยในระยะนี้ ร้านค้าสามารถทำการทดสอบสถานการณ์ต่าง ๆ เช่น

- การชำระเงินสำเร็จ (Successful Payment)
- การชำระเงินไม่สำเร็จ (Failed Payment)

ทั้งนี้ หลังจากที่ร้านค้าและทีมเทคนิคของ PayGenix ยืนยันว่าทุกอย่างทำงานได้อย่างถูกต้องระบบจะได้รับการอนุมัติให้เปลี่ยนไปใช้งานในสภาพแวดล้อมจริง (Production Go-Live)

**ขั้นตอนที่ 2: การประมวลผลธุรกรรมการชำระเงิน (Transaction Processing Phase)**

2.1 ประสบการณ์การชำระเงินของผู้ซื้อ (Customer Checkout Journey)

เมื่อลูกค้าเลือกสินค้าหรือบริการที่ต้องการซื้อจากร้านค้า ขั้นตอนถัดไปคือการเข้าสู่หน้าชำระเงิน (Checkout Page) โดยลูกค้าจะเห็นตัวเลือกช่องทางการชำระเงิน

2.2 บทบาทตัวกลางการชำระเงิน (The Role of Payment Intermediary)

ในระหว่างการประมวลผลธุรกรรมนั้น PayGenix จะทำหน้าที่เป็นตัวกลาง (Intermediary) ที่รับส่งข้อมูลการชำระเงินระหว่างหลายฝ่าย ซึ่งรวมถึง รับข้อมูลจากลูกค้า (Data Reception) ผ่านช่องทางชำระเงิน เข้ารหัสข้อมูล (Data Encryption) เพื่อความปลอดภัย ส่งคำขออนุมัติ (Authorization Request) เชื่อมต่อกับผู้ให้บริการทางการเงิน เพื่อขออนุมัติการตัดเงินจากบัญชีลูกค้า รองรับการตอบสนองอนุมัติ (Authorization Response) จากระบบการเงิน และยืนยันผลการทำรายการ (Transaction Confirmation) ให้แก่ลูกค้า ร้านค้า โดยกระบวนการทั้งหมดนี้ Pay Genix มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่ละเอียดอ่อนให้ปลอดภัย และปฏิบัติตามมาตรฐานการเข้ารหัส (Encryption Standards) เช่น TLS 1.2 หรือสูงกว่า

2.3 การบันทึกและจัดเก็บข้อมูลธุรกรรม (Transaction Logging & Audit Trail)
ระบบ PayGenix มีระบบบันทึกธุรกรรมที่ครอบคลุมและมีความเชื่อถือได้ (Reliable Transaction Logging System) ที่บันทึกข้อมูลเกี่ยวกับทุกธุรกรรมที่เกิดขึ้นในระบบ โดยข้อมูลที่จะถูกบันทึก ได้แก่

- ข้อมูลพื้นฐาน: Merchant ID, Transaction ID, Timestamp, Amount
- ข้อมูลธุรกิจ: ราคา
- ข้อมูลการชำระเงิน: ประเภทการชำระเงิน สถานะการชำระเงิน
- ข้อมูลความปลอดภัย: IP Address

ระบบบันทึก (Audit Trail) นี้ช่วยให้ร้านค้าและลูกค้าสามารถตรวจสอบประวัติการชำระเงิน แก้ไขปัญหาเมื่อเกิดปัญหา และป้องกันการฉ้อโกงโดยระบบโปรแกรมสามารถวิเคราะห์ธุรกรรมที่ผิดปกติได้

**ขั้นตอนที่ 3: การจัดการยอดเงินและการชำระดุล (Settlement Phase)**

3.1 การรวบรวมและสรุปยอดขาย (Transaction Aggregation)
ในช่วงเวลาที่กำหนด (ขึ้นอยู่กับสัญญา) ระบบ PayGenix จะทำการสรุปและรวบรวม (Aggregate) ข้อมูลการขายทั้งหมดที่เกิดขึ้นสำหรับแต่ละร้านค้า โดยกระบวนการนี้เกี่ยวข้องกับ

- การแยกประเภท: แยกธุรกรรมตามช่องทางการชำระเงิน และช่วงเวลา
- การตรวจสอบ: ตรวจสอบว่าธุรกรรมทั้งหมดบันทึกถูกต้องและไม่มีข้อผิดพลาด
- การคำนวณยอดรวม: คำนวณยอดเงินรวมจากธุรกรรมทั้งหมด
- การจัดเตรียมรายงาน: เตรียมข้อมูลสำหรับการคำนวณค่าธรรมเนียมและเงินคืน

3.2 โครงสร้างค่าธรรมเนียมและรายได้ (Merchant Discount Rate Calculation)
PayGenix มีรายได้หลักมาจากการคิดค่าธรรมเนียมบริการ (Merchant Discount Rate) ซึ่งเป็นการคิดคำนวณจากมูลค่าธุรกรรม โดยอัตราค่าธรรมเนียมอาจแตกต่างกันไปตามปัจจัยต่างๆ เช่น ประเภทของร้านค้าโดยร้านค้าที่มีปริมาณสูงอาจได้อัตราที่ต่ำกว่า หรือความต้องการทางเทคนิคที่เพิ่มขึ้น เช่น การพัฒนาระบบเพิ่มเติมเพื่อรองรับปริมาณธุรกรรมในช่วงเวลาเร่งด่วนในปริมาณมาก ๆ กว่ามาตรฐานปกติ หรือการให้การสนับสนุนทางเทคนิคหรือการให้บริการลูกค้าที่มีต้นทุนสูงขึ้น (Customer Support) หรือเงื่อนไขการรับประกันความสมบูรณ์ของระบบ หรือระยะเวลาโอนเงินคืนร้านค้า เป็นต้น

3.3 กระบวนการโอนเงินคืนร้านค้า (Fund Transfer & Settlement Cycle)
หลังจากการคำนวณค่าธรรมเนียม PayGenix จะโอนเงินคืนให้ร้านค้าตามรอบระยะเวลาการชำระดุล (Settlement Cycle) ที่ตกลงกันไว้ในสัญญา

3.4 รายงานการชำระดุลเพื่อการบัญชี (Settlement Reporting)
นอกเหนือจากการโอนเงินแล้ว PayGenix มีรายงานการชำระดุล (Settlement Report) ที่ละเอียดเพื่อให้ร้านค้าสามารถนำไปใช้ในการบัญชีซึ่งประกอบด้วย

- ข้อมูลการชำระดุล: วันที่การชำระดุล จำนวนเงินรวม ค่าธรรมเนียม เงินคืนสุทธิ
- รายละเอียดธุรกรรม: รายการแต่ละธุรกรรม (Transaction Details) พร้อมสัญลักษณ์การชำระเงิน
- การเปรียบเทียบ: ยอดเงินที่คำนวณเทียบกับบันทึกของร้านค้า (Reconciliation Data)

โดยฝ่ายบัญชีของร้านค้าสามารถใช้รายงานนี้ในการบันทึกบัญชี (Journal Entry) หรือการตรวจสอบยอด (Account Reconciliation) ได้

**ขั้นตอนที่ 4: การบริการสนับสนุนและการวิเคราะห์ข้อมูล (Support & Analytics Phase)**

4.1 <u>การบริการลูกค้าและการแก้ปัญหา (Customer Support Services)</u>

ทีมสนับสนุน (Support Team) ของ PayGenix มีหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา และให้คำแนะนำแก่ร้านค้า ตลอดจนการดูแลลูกค้า ในด้านต่าง ๆ เช่น

- สนับสนุนทางเทคนิค (Technical Support): ช่วยแก้ไขปัญหาการเชื่อมต่อ API การติดตั้งระบบ หรือข้อบกพร่องในการทำงาน
- สนับสนุนทางการตลาด (Merchant Support): ให้คำแนะนำวิธีการเพิ่มการสมัครของลูกค้า หรือการใช้ฟีเจอร์ใหม่
- การจัดการข้อพิพาท (Dispute Resolution): จัดการกรณีการฉ้อโกงการยืนยันตัวตน หรือข้อเรียกร้องจากลูกค้า

ทั้งนี้ กระบวนการสนับสนุนมักจะเป็นแบบโทรศัพท์ที่มีให้บริการตลอดเวลา (24/7 Hotline) หรือวิธีส่งปัญหาผ่าน Line OA

4.2 <u>แดชบอร์ดวิเคราะห์ข้อมูลธุรกิจ (Business Intelligence & Analytics)</u>

ระบบ PayGenix มีแดชบอร์ด (Dashboard) ที่ช่วยให้ร้านค้าสามารถติดตามข้อมูลธุรกิจได้แบบเรียลไทม์ แดชบอร์ดนี้แสดงข้อมูลสำคัญ เช่น ข้อมูลการขาย (Sales Analytics) ข้อมูลการชำระเงิน (Payment Analytics) ข้อมูลการวิเคราะห์แนวโน้ม (Trend Analysis) โดยข้อมูลเหล่านี้ช่วยให้ร้านค้าสามารถตัดสินใจทางธุรกิจและปรับปรุงกลยุทธ์การขายให้เข้ากับความต้องการของลูกค้า

**โครงสร้างพื้นฐานความปลอดภัยและเทคโนโลยี (Security Infrastructure & Technology)**

1. มาตรฐานความปลอดภัยระดับสากล

<u>การเข้ารหัสข้อมูล (Data Encryption)</u>

- ใช้ TLS 1.2 หรือสูงกว่าสำหรับการส่งข้อมูล
- เข้ารหัสข้อมูลในการเก็บ (At-Rest Encryption) ด้วย AES-256

<u>Two-Factor Authentication (2FA)</u>

- ลูกค้าสามารถเปิดใช้งาน 2FA สำหรับบัญชี
- ช่วยป้องกันการเข้าถึงที่ไม่ได้รับอนุญาต

2. โครงสร้างระบบพื้นฐาน

<u>การใช้บริการคลาวด์</u>

- ใช้ผู้ให้บริการด้าน Cloud Computing Infrastructure as a Service เพื่อยกระดับขีดความสามารถของระบบ
- มีการเก็บ Audit Log เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

**ความเสถียรและการบริหารความเสี่ยง**

PayGenix ได้ลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) สามารถรองรับปริมาณธุรกรรมมหาศาลและปัญหาฉุกเฉิน:

1. ความเสถียรและความพร้อมใช้งาน (High Availability):
   - Uptime Guarantee: 99.9% ขึ้นไป (Non-Maintenance Window)
   - Automatic Horizontal Scaling: จะขยายตัวเองเพื่อรองรับปริมาณธุรกรรมที่เพิ่มมากขึ้น
   - Multiple Data Centers: เซิร์ฟเวอร์กระจายอยู่ในหลายสถานที่
   - Automatic Failover: หากเกิดความล้มเหลว ระบบจะสลับไปใช้เซิร์ฟเวอร์สำรองโดยอัตโนมัติ
2. การป้องกันการฉ้อโกง (Fraud Protection):
   - Fraud Detection Models: ระบบวิเคราะห์ธุรกรรมเพื่อตรวจหารูปแบบที่ผิดปกติ
   - Risk Scoring: ให้คะแนนความเสี่ยงแก่ธุรกรรมแต่ละรายการ
   - Blacklist/Whitelist: รักษาดำเนินการจดทะเบียน IP Address ที่น่าสงสัย
3. การสำรองข้อมูล (Backup & Disaster Recovery):
   - Redundant Backups: สำรองข้อมูลหลายชุดในหลายสถานที่
   - Recovery Time Objective (RTO): สามารถกู้คืนระบบได้ภายในชั่วโมง
   - Disaster Recovery Plan: แผนการจัดการสถานการณ์ฉุกเฉิน

**การตลาดและการแข่งขัน**

ตลาด Payment Gateway และ Mobile Payments ในประเทศไทยกำลังอยู่ในช่วง “High Growth” (การเติบโตสูง) โดยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) อยู่ที่ 14-16% ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ยของภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ตามรายงานของ Mordor Intelligence คาดการณ์ว่าภายในปี 2569 มูลค่าตลาด Mobile Payments ในประเทศไทยจะสูงถึง 34.08 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 1.1 ล้านล้านบาท และจะยังคงเติบโตต่อเนื่องด้วยอัตรา CAGR 14.62% ในช่วงปี 2569-2574 (2026-2031)

การเติบโตอย่างรวดเร็วของตลาด Payment Gateway ในประเทศไทยได้รับแรงหนุนจากการสนับสนุนจากภาครัฐ: นโยบาย Thailand 4.0 และ National e-Payment Master Plan ที่ส่งเสริมการใช้งานระบบ PromptPay, QR Code Payment และ Digital Wallet ทำให้โครงสร้างพื้นฐานด้านการชำระเงินดิจิทัลมีความพร้อมสูง รวมถึงปัจจัยด้านโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีที่มีการขยายตัวของเครือข่าย 5G และอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง ทำให้ธุรกรรมการชำระเงินออนไลน์มีความรวดเร็วและเสถียรมากขึ้น ตลอดจนพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลง โดยเฉพาะกลุ่ม Millennials และ Gen Z มีความคุ้นเคยและให้ความไว้วางใจกับการชำระเงินผ่านช่องทางดิจิทัลมากขึ้นโดยเฉพาะการซื้อขายผ่าน Facebook, Instagram, LINE และ TikTok สร้างความต้องการระบบ Payment Gateway ที่รองรับการทำธุรกรรมที่หลากหลาย

ทั้งนี้ สภาวะการแข่งขันและผู้เล่นหลักในตลาดที่มีโครงสร้างตลาดแบบกึ่งผูกขาด (Oligopoly) โดยมีผู้เล่นรายใหญ่เพียงไม่กี่รายที่ครองส่วนแบ่งการตลาดหลัก อย่างไรก็ตาม ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา ตลาดนี้เริ่มมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างจากการเข้ามาของผู้ท้าชิงหน้าใหม่ (New Challengers) ที่มุ่งเน้นการเจาะตลาดเฉพาะกลุ่ม (Niche Market) เช่น กลุ่ม SMEs, Startups และ Social Commerce ซึ่ง PayGenix ถือเป็นผู้เล่นกลุ่มนี้

แม้จะมีผู้เล่นหลายรายในตลาด แต่ความเข้มข้นของส่วนแบ่งการตลาด (Market Concentration) ยังคงอยู่ในมือของผู้นำตลาดกลุ่ม Tier 1 ที่มีฐานลูกค้าองค์กรขนาดใหญ่และมีเครือข่ายพันธมิตรที่แข็งแกร่ง โดยผู้ให้บริการ Payment Gateway ในประเทศไทยสามารถจำแนกได้เป็น 3 กลุ่มหลัก (Tier) ตามขนาด ส่วนแบ่งการตลาด และกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

- Tier 1 (ผู้นำตลาด) ที่มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็นธุรกิจขนาดใหญ่มีจุดแข็งหลักเรื่องเสถียรภาพสูง, เครือข่ายกว้าง, ความน่าเชื่อถือ
- Tier 2 (ผู้ท้าชิงแข็งแกร่ง) ที่มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็น SME, Startup, E-commerce, Social Commerce มีจุดแข็งหลักเรื่องเทคโนโลยีทันสมัย, API ยืดหยุ่น, ค่าธรรมเนียมแข่งขันได้
- Tier 3 (รายย่อย/ใหม่) ที่มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็น Niche Market, ลูกค้าเฉพาะกลุ่ม มีจุดแข็งหลักเรื่องความยืนหยุ่นสูงและการปรับแต่งเฉพาะทางตามความต้องการของลูกค้า

กลุ่ม Tier 3 ซึ่งรวมถึง PayGenix ยังคงมีส่วนแบ่งการตลาดที่ค่อนข้างจำกัด เนื่องจากเป็นผู้เล่นหน้าใหม่หรือมีการรีแบรนด์เมื่อไม่นานมานี้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มนี้มีกลยุทธ์ในการเจาะตลาดเฉพาะทาง (Niche Strategy) โดยมุ่งเน้นในเรื่อง

- การให้บริการที่ปรับแต่งได้ตามความต้องการเฉพาะของลูกค้า (Customizable Solutions)
- การแข่งขันด้านค่าธรรมเนียมที่ต่ำกว่าเจ้าตลาด (Competitive Pricing)
- การให้บริการลูกค้าแบบใกล้ชิดและรวดเร็ว (Personalized Service)
- การนำเสนอเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่ยังไม่แพร่หลายในตลาด (Innovative Features)

ทั้งนี้ แม้จะมีส่วนแบ่งตลาดที่น้อยแต่ยังคงมีโอกาสเติบโตได้อย่างรวดเร็วหากสามารถสร้างความแตกต่าง (Differentiation) ที่ชัดเจนและตอบโจทย์ของลูกค้าที่เจ้าตลาดยังไม่ได้ให้ความสำคัญ

## (2) บริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด

**ลักษณะผลิตภัณฑ์**

บริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด (Nestifly) เป็นบริษัท Fintech สัญชาติไทยที่ดำเนินธุรกิจหลักในการให้บริการ สินเชื่อระหว่างบุคคลกับบุคคล (Peer-to-Peer Lending หรือ P2P Lending) ผ่านแพลตฟอร์มดิจิทัล โดยมีโมเดลธุรกิจในการทำหน้าที่เป็นตัวกลาง (Matchmaker) เชื่อมโยงระหว่าง "ผู้กู้" (Borrower) ที่ต้องการเงินทุน กับ "ผู้ให้กู้" (Lender/Investor) ที่ต้องการผลตอบแทนจากการปล่อยกู้ แพลตฟอร์มทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยง ตรวจสอบเอกสาร และจัดการระบบการชำระเงิน โดยมีผลิตภัณฑ์หลักคือสินเชื่อที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน (Secured Loan) โดยเฉพาะการใช้หุ้น (Stocks) เป็นหลักประกัน ซึ่งถือเป็นจุดเด่นหลักของ Nestifly ภายใต้ชื่อบริการ "StockLend" โดยมีกลุ่มเป้าหมายเป็นนักลงทุนรายย่อยที่ต้องการสภาพคล่องโดยไม่อยากขายหุ้น และนักลงทุนที่มองหาผลตอบแทนดอกเบี้ยที่สูงกว่าเงินฝาก ทั้งนี้ รายได้หลักมาจาก "ค่าธรรมเนียมการใช้แพลตฟอร์ม" (Platform Fee) และ "ค่าธรรมเนียมความสำเร็จ" (Success Fee) ที่เก็บจากผู้กู้เมื่อจับคู่สำเร็จ รวมถึงส่วนต่างดอกเบี้ยบางส่วน (ถ้ามีตามโครงสร้าง)

Nestifly ปัจจุบันเป็นบริษัทเดียวในประเทศไทยที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจระบบหรือเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์สำหรับธุรกรรมสินเชื่อระหว่างบุคคลกับบุคคล (P2P Lending Platform) จากกระทรวงการคลัง และอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) และยังเป็นหนึ่งในผู้ให้บริการกลุ่มแรกๆ ที่ผ่านการทดสอบใน Regulatory Sandbox ของ ธปท. และได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจจริง โดยขอบเขตที่ได้รับอนุญาตในปัจจุบันครอบคลุมการให้บริการจับคู่สินเชื่อ จัดทำสัญญา จัดเก็บรักษาข้อมูล และดูแลเรื่องการโอนเงิน/ชำระหนี้ แต่ไม่สามารถรับฝากเงินจากประชาชนได้

**การตลาดและสภาวะการแข่งขัน**

สภาวะตลาด P2P Lending ในไทยยังถือว่าอยู่ในช่วงเริ่มต้นแต่มีแนวโน้มเติบโตสูง เนื่องจากช่องว่างทางการเงินที่สถาบันการเงินหลักยังเข้าไม่ถึง หรือกระบวนการที่ยุ่งยาก โดยมีคู่แข่งทางตรง คือกลุ่มธุรกิจ: แพลตฟอร์ม P2P Lending รายอื่นๆ ที่ได้รับใบอนุญาตที่เน้นสินเชื่อ SME หรือเน้นหุ้นกู้คราวด์ฟันดิง และมีคู่แข่งทางอ้อมคือกลุ่มธนาคารพาณิชย์

Nestifly มีความได้เปรียบสูงในกลุ่มลูกค้าที่มีพอร์ตหุ้น เพราะกระบวนการอนุมัติรวดเร็ว (ภายใน 1-2 วันทำการ) เมื่อเทียบกับการขอสินเชื่อจากโบรกเกอร์หรือธนาคารที่ซับซ้อนกว่า ในขณะที่การใช้หุ้นเป็นหลักประกันทำให้ความเสี่ยงต่อผู้ให้กู้ต่ำ หากราคาหุ้นตกถึงเกณฑ์ สามารถบังคับขาย (Force Sell) เพื่อนำเงินมาชำระหนี้ได้ง่ายกว่าการทวงหนี้แบบไม่มีหลักประกัน นอกจากนี้ ผู้กู้ยังได้ดอกเบี้ยที่เป็นธรรม (มักต่ำกว่าบัตรเครดิต) และผู้ให้กู้ได้ผลตอบแทนสูงกว่าเงินฝาก (ประมาณ 4-6% ต่อปี หรือแล้วแต่ข้อเสนอ) รวมถึงระบบมีความปลอดภัยและใช้งานง่ายผ่านแอปพลิเคชัน

อย่างไรก็ตามยังคงมีข้อจำกัดเฉพาะคนที่มีพอร์ตหุ้นเท่านั้น ไม่สามารถขยายไปยังคนทั่วไปที่ไม่มีสินทรัพย์ลงทุนได้ง่ายนัก และมีความเสี่ยงสูงกรณีตลาดหลักทรัพย์มีความผันผวนหนัก

## (3) บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด

**ลักษณะผลิตภัณฑ์**

บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด (Inventech) เป็นผู้นำในการให้บริการระบบประชุมผู้ถือหุ้นแบบครบวงจร (one-stop service) ที่มีมาตรฐานการบริการสูงสุด ให้แก่กลุ่มลูกค้าบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") โดย Inventech เป็นผู้พัฒนาระบบประชุมผู้ถือหุ้น ในนามระบบ Inventech Connect ซึ่งระบบดังกล่าวรองรับการจัดประชุมทั้งรูปแบบการประชุมออฟไลน์ (Physical meeting) การประชุมออนไลน์ (Online meeting) และการประชุมออนไลน์และออฟไลน์ (Hybrid meeting) นอกจากนี้ ระบบ Inventech Connect ได้ถูกออกแบบมาให้สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อรองรับทุกความต้องการของบริษัทจดทะเบียน โดยมีฟีเจอร์และฟังก์ชันที่รองรับความต้องการของบริษัทจดทะเบียน และผู้ถือหุ้น เช่น ระบบโหวตออนไลน์แบบเรียลไทม์ (e-Voting) แสดงผลคะแนนโหวตทันที พร้อมสรุปผลการประชุมอัตโนมัติ ระบบบันทึกการประชุม ปลอดภัยและตรวจสอบได้ ระบบรองรับการลงทะเบียนทุกรูปแบบ สำหรับทั้งผู้ถือหุ้น ผู้มอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะ รวมถึงรองรับการนำเข้า e-Proxy จากศูนย์ฝากหลักทรัพย์ ระบบประมวลผลคะแนนเสียง (Voting) ที่ทันสมัย รองรับการนับคะแนนด้วยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ และการโหวต "One Share One Vote" หรือ "Cumulative Voting" ตามเงื่อนไขบริษัท หรือ รองรับการใช้งานแบบหลายแพลตฟอร์ม และหลายภาษา เป็นต้น ทั้งนี้ ระบบ Inventech Connect ได้รับการรองรับมาตราฐาน ISO 27001 และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการประชุม และผ่านการประเมินความสอดคล้องจากสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA)

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา Inventech ได้ให้บริการระบบประชุมผู้ถือหุ้นแบบครบวงจร (one-stop service) แก่บริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์ โดยได้รับการยอมรับในการให้บริการที่มีคุณภาพสูงและประสิทธิภาพจากระบบ Inventech Connect ซึ่งได้รับความเชื่อมั่นจากบริษัทจดทะเบียนในกลุ่ม SET 50 และ SET 100 ด้วยความเชี่ยวชาญและการบริการที่ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอย่างครบถ้วน Inventech ยังคงครองตำแหน่งผู้นำในตลาดนี้ โดย ณ วันที่ 14 ธันวาคม 2568 มีบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งสิ้น 868 บริษัท และมีจำนวนบริษัทที่เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โดยเฉลี่ยต่อปี อยู่ที่ 30 บริษัท ซึ่งสะท้อนถึงการเติบโตอย่างต่อเนื่องของบริษัทจดทะเบียนในตลาด โดยบริษัทในกลุ่ม SET 50 และ SET 100 เลือกใช้บริการของ Inventech ถึงร้อยละ 60.0 และร้อยละ 49.0 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความไว้วางใจที่บริษัทชั้นนำมีต่อ Inventech ในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในวันสำคัญต่าง ๆ ที่ต้องการความเป็นมืออาชีพและความเชี่ยวชาญในการดำเนินการ

โดยระบบและผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ของ Inventech แบ่งออกเป็น

1) ระบบประชุมอื่น ๆ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
   - ระบบจัดการประชุมคณะกรรมการ หรือในนามระบบ Convene ซึ่งเป็นซอฟต์แวร์สำหรับทำงานและบริหารงานร่วมกันของคณะกรรมการ และผู้บริหาร
   - ระบบประชุมนิติบุคคลอาคารชุดและหมู่บ้านจัดสรร หรือในนามระบบ Smile Connect ซึ่งรองรับการจัดประชุมทุกรูปแบบด้วยระบบที่มีมาตรฐานและครอบคลุมทุกฟังก์ชันของงานประชุม
   - ระบบการจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้และกองทรัสต์ และ
   - ระบบการจัดประชุมสัมมนา i-Connect
2) ผลิตภัณฑ์และบริการอื่น ๆ ที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองความต้องการเฉพาะของกลุ่มลูกค้าทั้งบริษัทจดทะเบียนและบริษัทจำกัด โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
   - บริการเว็บไซต์นักลงทุนสัมพันธ์ (IR Website) เป็นการให้บริการพัฒนาเว็บไซต์นักลงทุนสัมพันธ์ ที่จะช่วยให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทจดทะเบียน ในการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ โดยมีระบบ Auto Feed ข้อมูลของบริษัทแบบ Real time และระบบหลังบ้านที่ช่วยในการจัดการแก้ไขข้อมูลภายในเว็บไซต์ได้อย่างรวดเร็ว และง่ายดาย
   - ระบบบริหารจัดการข้อมูลบริษัทและทะเบียนหุ้น (Agnes System) ระบบงานเลขานุการบริษัท โดยรองรับการจัดเก็บข้อมูลทุนจดทะเบียน เพิ่มทุน ลดทุน และชำระทุน รองรับการจัดเก็บข้อมูลบุคคลทั้งรูปแบบบุคคลธรรมดา นิติบุคคล กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น รองรับงานทะเบียนหุ้น เป็นต้น

**การตลาดและสภาวะการแข่งขัน**

ธุรกิจหลักของ Inventech ถือเป็นตลาด Niche แต่มีการแข่งขันดุเดือดจากจำนวนผู้ให้บริการในลักษณะเดียวกันที่มีอยู่ประมาณ 5-7 รายหลัก เพื่อแย่งชิงลูกค้าบริษัทจดทะเบียนที่มีอยู่ประมาณแปดร้อยบริษัทจดทะเบียน อย่างไรก็ตามจากพฤติกรรมของลูกค้าที่จะไม่เปลี่ยนผู้ให้บริการบ่อยหากไม่มีปัญหาใหญ่ เพราะความคุ้นเคยกับระบบ อย่างไรก็ตาม Inventech คงมีจุดแข็งหลักคือความสามารถในการจัดการประชุมที่มีความซับซ้อนสูง (Complex Scenarios) จากความเข้าใจและประสบการณ์ทำงานที่มีมากกว่าคู่แข่งรายอื่น และจากการเข้าเป็นบริษัทย่อยของบริษัททำให้เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันเพิ่มขึ้นจากการคุ้มค่าในการใช้งานทรัพยากรเทคโนโลยีและบุคลากรที่มีร่วมกันเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่ม

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ("บริษัท" หรือ "TL") ชื่อเดิม "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) หรือ EE" เป็น Holding Company ซึ่งมีการลงทุนในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง/กัญชา ทั้งนี้ ธุรกิจการเกษตรการปลูกพืชกัญชง-กัญชาบริษัทย่อยชะลอการเพาะปลูกเพิ่มเติมไว้เป็นการชั่วคราว อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทเข้าสู่ธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ (ธุรกิจ Tech) ที่ปัจจุบันเป็นธุรกิจหลัก โดยลงทุนในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจ Tech โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) | สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง (ร้อยละ) |
|---|---|---|---|
| 1 บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการเกษตร-การค้าและผลิตกัญชง-กัญชา และธุรกิจ Tech | 6,649 (ชำระแล้ว 4,225 ล้านบาท*) | 100 |
| 2 บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | ปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง กัญชา | 100 | 80 |
| 3 บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | ทำการเกษตรที่เกี่ยวข้องกับการปลูกและจัดจำหน่ายกัญชงกัญชา | 40 | 100 |
| 4 บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | 20 | 100 |
| 5 บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด | เป็นผู้ให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) | 10 | 100 (ถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด) |
| 6 บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด | รองรับธุรกิจการลงทุน ทั้งที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเทคโนโลยี และธุรกิจอื่นที่ให้ผลตอบแทนภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของบริษัท | 1 | 100 |
| 7 บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด | รองรับธุรกิจการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัล | 1 | 100 |

หมายเหตุ : * บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 15 มกราคม 2569 เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 5,699,252,147 บาท แบ่งออกเป็น หุ้นสามัญจำนวน 5,699,252,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ทั้งนี้ ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 บริษัทมีบริษัทย่อยเพิ่มเติม ดังนี้

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) | สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง (ร้อยละ) |
|---|---|---|---|
| 1 บริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด | ประกอบธุรกิจระบบหรือเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์สำหรับธุรกรรมสินเชื่อระหว่างบุคคลกับบุคคล (Peer-to-Peer Lending Platform) ภายใต้ชื่อ “StockLend by Nestifly” | 100 | 100 (ถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด) |
| 2 บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด | ประกอบธุรกิจการจัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้ รวมถึงเป็นผู้ให้บริการระบบประชุมและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องแบบครบวงจร | 19.607 | 100 |

## Holding Company

บริษัทประกอบธุรกิจในการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดย ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 มีบริษัทย่อย 8 บริษัท ได้แก่

(1) บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด ซึ่งบริษัทซื้อหุ้นสามัญจากบริษัท ไบโอเมดิคอล กรุ๊ป จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 80 ของหุ้นทั้งหมด ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด ประกอบธุรกิจปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง กัญชา

(2) บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด ซึ่งบริษัทซื้อหุ้นสามัญจากบริษัท ไบโอเมดิคอล กรุ๊ป จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด ตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2565 บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด ประกอบธุรกิจทำการเกษตรที่เกี่ยวข้องกับการปลูกและจัดจำหน่ายกัญชงกัญชา

(3) บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด โดยจัดตั้งขึ้น เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2568 เพื่อประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ

(4) บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด บริษัทย่อยทางอ้อมโดยถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งซื้อหุ้นสามัญจากนายชวัล เจียรวนนท์ ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 โดยประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway)

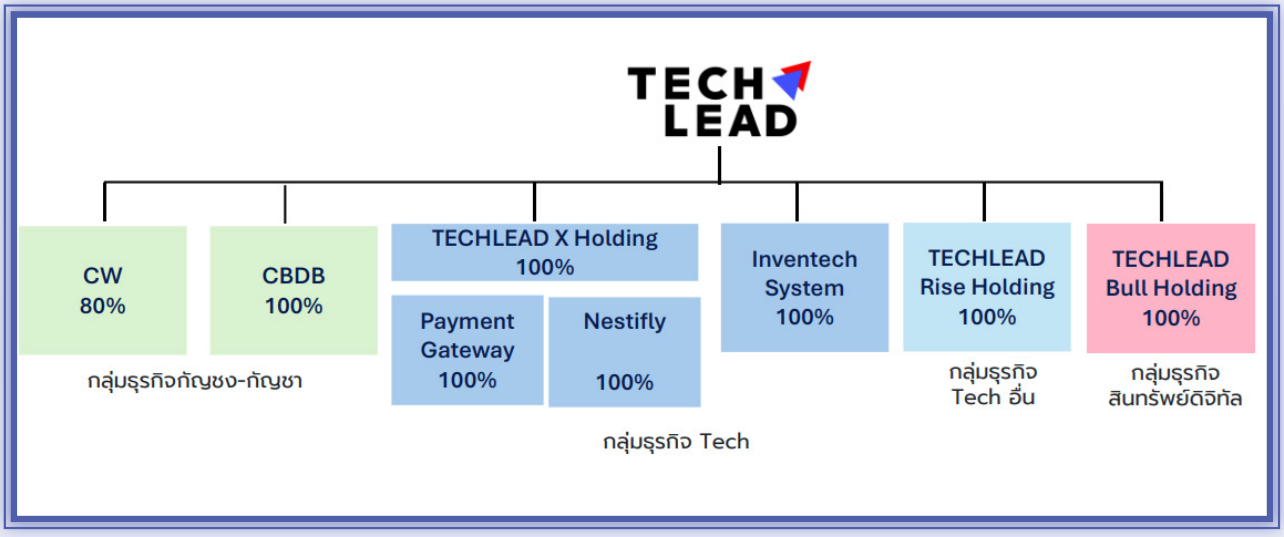
(5) บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด โดยจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2568 เพื่อรองรับธุรกิจการลงทุน ทั้งที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเทคโนโลยี และธุรกิจอื่นที่ให้ผลตอบแทนภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของบริษัท

(6) บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด โดยจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2568 เพื่อประกอบธุรกิจการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัล

(7) บริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด บริษัทย่อยทางอ้อมโดยถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งซื้อหุ้นสามัญจาก บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) และผู้ถือหุ้นรายย่อยของ Nestifly ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2569 โดยประกอบธุรกิจระบบหรือเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์สำหรับธุรกรรมสินเชื่อระหว่างบุคคลกับบุคคล (Peer-to-Peer Lending Platform) ภายใต้ชื่อ “StockLend by Nestifly”

(8) บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งซื้อหุ้นจาก บริษัท เอ.ไพรม์ วิชั่น จำกัด และผู้ถือหุ้นรายย่อยของ Inventech ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 โดยประกอบธุรกิจการจัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้ รวมถึงเป็นผู้ให้บริการระบบประชุมและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องแบบครบวงจร

แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569



## 1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 5 มกราคม 2569 คือ นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 38.04 และนายไพบูลย์ ทรงเพ็ชรมงคล มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 12.67 โดยกลุ่มบริษัทมิได้เป็นบริษัทในเครือหรือมีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของนายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ และนายไพบูลย์ ทรงเพ็ชรมงคล แต่อย่างใด

### การพึ่งพิงกับกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะพึ่งพิงกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การเจรจาตกลงธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานที่จะก่อให้เกิดประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย และไม่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกัน รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดหลักเกณฑ์ภายในที่ให้อำนาจคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามตรวจสอบการทำรายการระหว่างกัน การเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายโดยครบถ้วน ทันเวลา และการแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระในการให้ความเห็นในรายการที่เกี่ยวโยงกันเมื่อมีรายการที่ขนาดมีนัยสำคัญ ทั้งนี้บริษัทบริหารงานอย่างเป็นอิสระ ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ไม่ว่าจะรายใด

## 1.3.3 ผู้ถือหุ้น

### (1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

กลุ่มผู้ถือรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569 จากข้อมูลบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ จำกัด โดยนับรวมผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้นที่ถือ | คิดเป็นร้อยละ |
|---|---|---|---|
| 1. | นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | 1,607,000,000 | 38.037 |
| 2. | นายไพบูลย์ ทรงเพ็ชรมงคล | 535,215,818 | 12.668 |
| 3. | นายจักรวิตร ภัทรจินดา | 383,603,896 | 9.080 |
| 4. | น.ส. สุกัญญา ทิพย์มณี | 264,750,000 | 6.267 |
| 5. | นายคีรีภัทร์ ศุภสินประภาพงศ์ | 119,500,000 | 2.829 |
| 6. | นางฐานุตรา พิพัฒน์วิไลกุล | 90,000,000 | 2.130 |
| 7. | นายปิยพัทธ์ พรพิพัฒน์พงศ์ | 53,980,000 | 1.278 |
| 8. | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 34,989,372 | 0.828 |
| 9. | นายภาวิส ไกรฤกษ์ | 31,422,500 | 0.744 |
| 10. | น.ส. พวงพร อังคะวานิช | 31,300,000 | 0.741 |
| 11. | นายขจร พนารัตน์ | 31,190,100 | 0.738 |
| 12 | นายชนนพล ชนุหะชา | 24,685,900 | 0.584 |
| 13. | ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ | 1,017,160,152 | 24.076 |
| | **รวมทั้งสิ้น** | **4,224,797,738** | **100.000** |

- นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ และนายไพบูลย์ ทรงเพ็ชรมงคล คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ผู้ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง)
- ไม่มีการถือหุ้นไขว้ในกลุ่มของบริษัท และไม่มีการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัท

### การกระจายการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float)

ณ วันที่ 21 มีนาคม 2568 สัดส่วนการกระจายการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) ของบริษัท ตามการคำนวณของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือ ร้อยละ 42.19

## (2) ข้อมูลผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด (บริษัทย่อย) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ไทย | 9,999 | 100.00 |
| 2. | นายชัชวงศ์ ธรรมราภา | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **10,000** | **100.00** |

บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (บริษัทย่อยทางอ้อม) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | ไทย | 99,999 | 100.00 |
| 2. | นายชัชวงศ์ ธรรมราภา | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **100,000** | **100.00** |

บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด (บริษัทย่อย) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ไทย | 9,999 | 100.00 |
| 2. | นายชัชวงศ์ ธรรมราภา | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **10,000** | **100.00** |

บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด (บริษัทย่อย) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ไทย | 9,999 | 100.00 |
| 2. | นายชัชวงศ์ ธรรมราภา | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **10,000** | **100.00** |

บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ไทย | 800,000 | 80.00 |
| 2. | นางสาวอุนารินทร์ กิจไพบูลทวี | ไทย | 199,998 | 20.00 |
| 3. | นางสาวอนัตตา พันธุ์วิชาติกุล | ไทย | 1 | 0.00 |
| 4. | นางสาวอุราภา ฝ่ายอุประ | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **1,000,000** | **100.00** |

บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ไทย | 399,998 | 100.00 |
| 2. | นายวรศักดิ์ เกรียงโกมล | ไทย | 1 | 0.00 |
| 3. | นายประพัฒน์ ยอขันธ์ | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **400,000** | **100.00** |

บริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด (บริษัทย่อยทางอ้อม) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | ไทย | 999,999 | 100.00 |
| 2. | นายชัชวงศ์ ธรรมราภา | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **1,000,000** | **100.00** |

บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น | สัญชาติ | จำนวนหุ้นที่ถือ | |
|---|---|---|---|---|
| | | | หุ้น | % |
| 1. | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | ไทย | 196,077 | 100.00 |
| 2. | นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ | ไทย | 1 | 0.00 |
| | **รวม** | | **196,078** | **100.00** |

## (3) ข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทั้งทางตรงและทางอ้อม

### ข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการ

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 24 ธ.ค. 67 | สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 5 ส.ค. 68 | สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 5 ม.ค. 69 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | ประธานกรรมการบริษัท | 1,607,000,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 57.81) | 1,607,000,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 38.04) | |
| 2. | ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ | - | - | - |
| 3. | พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | - | - | - |
| 4. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | - | - | - |
| 5. | นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - | - |
| 6. | นายอิศรา เรืองสุขอุดม | กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | - | - | - |
| 7. | นายภูริภัทร์ เพชรดี | รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - | - |

**ข้อมูลการถือหุ้นของกรรมการ**

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 24 ธ.ค. 67 | สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 5 ส.ค. 68 | สัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 5 ม.ค. 69 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | นายอิศรา เรืองสุขอุดม | ประธานกรรมการบริหาร<br>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | - | - | - |
| 2. | นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | กรรมการบริหาร<br>ผู้จัดการใหญ่ | - | 280,000,000 หุ้น<br>(คิดเป็นร้อยละ 6.63) | 264,750,000 หุ้น<br>(คิดเป็นร้อยละ 6.27) |
| 3. | นายธิติ ศิริไพโรจน์ | กรรมการบริหาร | - | - | - |
| 4. | นางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>ด้านการเงินการบัญชี | - | - | - |
| 5. | นายชาญฤทธิ์ อนันตประยูร | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>ด้านการตลาด | - | - | - |
| 6. | นายปานะ อำไพสกุล | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>ด้านเทคโนโลยี | - | - | - |
| 7. | นายเมธีณัฐ ฤทธิโชติ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>ด้านกฎหมาย | - | - | - |
| 8. | นางสาวธิติพันธ์ จิตต์อารีย์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>ด้านบุคคลและงานธุรการ | - | - | - |

## (4) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

-ไม่มี-

## 1.4 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

- ทุนจดทะเบียน 6,649,127,504 บาท แบ่งออกเป็น
  หุ้นสามัญจำนวน 6,649,127,504 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- ทุนชำระแล้ว* 4,224,797,738 บาท แบ่งออกเป็น
  หุ้นสามัญจำนวน 4,224,797,738 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

หมายเหตุ : * บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 15 มกราคม 2569 เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 5,699,252,147 บาท แบ่งออกเป็น หุ้นสามัญจำนวน 5,699,252,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

### 1.5.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 1 (EE-W1)

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (EE-W1) จำนวนไม่เกิน 1,390,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่มีรายชื่อปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2565 โดยไม่คิดมูลค่า ตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 2 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย

บริษัทจัดสรร EE-W1 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1,389,975,988 หน่วย และได้รับอนุญาตให้ทำการซื้อ/ขายใน SET เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2565 ส่วนจำนวนที่เหลืออีก 24,012 หน่วย บริษัทได้ทำการยกเลิกแล้วทั้งจำนวน ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อและเปลี่ยนมือได้ มีอายุไม่เกิน 3 ปี 17 วัน นับจากวันที่ออกและเสนอขาย โดยสามารถใช้สิทธิได้ 1 ครั้ง ในวันที่ 10 มีนาคม 2568 ซึ่งตรงกับวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ อัตราการใช้สิทธิจะเท่ากับใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคา 1.00 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2565 บริษัททำการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (EE-W1) เนื่องจากบริษัทเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด เพื่อรักษาสิทธิของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ เป็นดังนี้

อัตราการใช้สิทธิใหม่ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.4825 หุ้น
ราคาการใช้สิทธิใหม่ 1 บาทต่อหุ้น

ราคาการใช้สิทธิใหม่ไม่เปลี่ยนแปลงเนื่องจากตามข้อ 3.3.4 หน้า 25 ของข้อกำหนดสิทธิฯ กำหนดว่า ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิจนเป็นผลทำให้ราคาการใช้สิทธิใหม่มีราคาต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท (Par Value) ก็ให้ใช้ราคาการใช้สิทธิใหม่เท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (EE-W1) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิมีจำนวน 1,389,975,988 หน่วย

ณ วันที่ 10 มีนาคม 2568 ซึ่งเป็นวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย ของ EE-W1 มีผู้ถือหุ้นมาใช้สิทธิจำนวน 8,114 หน่วย คิดเป็นจำนวนหุ้นที่เกิดจากการใช้สิทธิจำนวน 12,024 หุ้น โดยบริษัทได้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนสำหรับหุ้นที่ไม่ได้ออกจำหน่ายเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

## 1.5.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (TL-W2)

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (TL-W2) จำนวนไม่เกิน 949,875,357 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วนการจัดสรร 6 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย (ในกรณีที่มีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณ ให้ปัดเศษนั้นทิ้ง) และมีอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อ 1 หุ้นสามัญ และมีราคาใช้สิทธิเท่ากับหุ้นละ 0.8 – 1.2 บาท (เว้นแต่ในกรณีมีการปรับอัตราและราคาการใช้สิทธิ) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 มีอายุ 24 เดือน นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท หรือบุคคลใดที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท มีอำนาจในการกำหนดราคาใช้สิทธิที่แน่นอนในช่วงราคาที่คณะกรรมการมีมติกำหนดไว้แล้วนั้น โดยบริษัทจะแจ้งราคาใช้สิทธิที่แน่นอนให้ทราบต่อไป

บริษัทจะออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติ โดยจะกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 (Record Date) ในภายหลังและแจ้งให้ทราบต่อไป

เนื่องด้วยบริษัทยังไม่ได้กำหนดวันออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งยังขึ้นอยู่กับแผนการลงทุนและการใช้เงินของบริษัท บริษัทจึงคำนวณจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะจัดสรรโดยรวมจำนวนหุ้นภายหลังการเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด และการเพิ่มทุนตามแบบมอบอำนาจทั่วไป ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติในคราวเดียวกับการขอออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้

สำหรับปี 2568 บริษัทยังไม่ได้มีการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 ตามมติข้างต้น

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของแต่ละปี และสำรองตามกฎหมาย โดยบริษัทจะพิจารณาจากผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง แผนการลงทุน ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร แต่ทั้งนี้จะต้องไม่มีขาดทุนสะสมในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ดี ปัจจุบันบริษัทยังมียอดคงเหลือของการขาดทุนสะสมอยู่ ดังนั้นบริษัทจึงไม่สามารถจ่ายเงินปันผล

โดยมีข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลังในปีที่ผ่านมา ดังนี้

| หน่วย : บาท | ปี 2567 | ปี 2566 | ปี 2565 |
|---|---|---|---|
| อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น | (0.0190) | (0.5016) | (0.0125) |
| อัตราเงินปันผลต่อหุ้น | งดจ่าย | งดจ่าย | งดจ่าย |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%) | N/A | N/A | N/A |

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย จะเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยจะพิจารณาให้ความเห็นชอบและจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในแต่ละปี เว้นแต่จะเป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ภายใต้กรอบของกฎหมายที่บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตาม และให้คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อย และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเห็นสมควร

# 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

## 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้สำเร็จลุล่วง โดยบูรณาการเข้ากับการปฏิบัติงานในการระบุและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและทันเหตุการณ์ เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งจะช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มหรือหาโอกาสให้แก่บริษัท การดำเนินธุรกิจสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นไปตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย สร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้กำหนดให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งประเมินและการบริหารจัดการที่เหมาะสม
2. บริษัทมีการติดตามและสอบทานการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยง โดยหน่วยงานบริหารความเสี่ยงที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงติดตามและรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัท
3. บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงาน และการตัดสินใจก่อนมีการลงทุนในโครงการต่าง ๆ
4. บริษัทมีกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารรองรับความเสี่ยงและวิธีลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง รวมถึงวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีคุณภาพเหมาะสมในระดับสากล รวมถึงการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดลำดับ จัดการ ควบคุม ติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และการปฏิบัติทั้งบริษัท
5. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง ผ่านกระบวนการผู้รับผิดชอบโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยให้มีการทบทวน ติดตาม และรายงานให้กับฝ่ายบริหาร และพนักงานทราบเป็นระยะ

6. บริษัทมีการกำหนดเพดานความเสี่ยง เพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัยให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่ง เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับเพดานความเสี่ยงที่กำหนด
7. บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง รวมถึงอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
8. การบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ โดยครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ
   (ก) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ (Strategy & Planning Risk)
   (ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและระบบโครงสร้างพื้นฐาน (Operation and Infrastructure Risk)
   (ค) ความเสี่ยงด้านการรายงานทางการเงิน (Financial Reporting Risk)
   (ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk)
9. กรณีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดประชุม โดยมีวาระที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงขององค์กร ความเสี่ยงของโครงการ หรือความเสี่ยงด้านอื่นใดที่มีผลกระทบต่อบริษัท ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย รายงานผลการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง เพื่อพิจารณาหรือรับทราบความเสี่ยงต่อไป
10. บริษัทมีนโยบายกำหนดให้สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายใน ทำการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และกำหนดให้นำเสนอต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ เพื่อพิจารณาอนุมัติการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ ตามนโยบายบริหารความเสี่ยงดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งประเมินและการบริหารจัดการที่เหมาะสม ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2568 ได้มีมติอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Manual) เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางการวางแผนการบริหารความเสี่ยง การนำแผนไปปฏิบัติใช้ การติดตามผล การสื่อสารข้อมูลความเสี่ยง และการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงในองค์กรมีความชัดเจน เป็นระบบ และดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพภายในองค์กร อีกทั้งได้มีมติอนุมัติทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญที่ใช้สำหรับรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน และรวบรวมความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานจัดทำเป็นทะเบียนความเสี่ยงของทั้งองค์กร โดยข้อมูลในทะเบียนความเสี่ยงครอบคลุมข้อมูลตั้งแต่ขั้นตอนระบุความเสี่ยง ระบุสาเหตุของความเสี่ยง ระบุเหตุการณ์ผลกระทบ ประเมินระดับความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง และวางแผนตอบสนองความเสี่ยง เป็นต้น

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว เพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจภายใต้สภาพแวดล้อมภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป และพร้อมรับมือกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีความซับซ้อนและรุนแรงมากขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เน้นให้พนักงานแต่ละคนต้องเข้าใจถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ภายใต้งานที่รับผิดชอบผ่านกระบวนการเรียนรู้จากการทำงานโดยมีหัวหน้างานให้คำปรึกษาใกล้ชิด นอกจากนี้ ในกรณีที่พนักงานรายใดพบว่ามีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้นก็สามารถรายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้ทุกระดับเพื่อหาหนทางจัดการความเสี่ยงร่วมกัน ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และกำหนดมาตรการจัดการ ดังนี้

### ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

#### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าเป็นบางราย

ในปี 2568 บริษัทรับรู้รายได้กว่าร้อยละ 80 จากบริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด ผ่านการให้บริการรับชำระเงินทางธุรกิจ (Gateway Payment) ที่ดำเนินการโดยบริษัท เพย์ จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งมีความเสี่ยงหากบริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด ต้องการเปลี่ยนผู้ให้บริการในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบอย่างรุนแรงต่อบริษัท บริษัทเห็นถึงความเสี่ยงสำคัญนี้จึงได้กำหนดมาตรการรองรับในหลากหลายทาง เช่น การเร่งให้บริษัท เพย์ จีนิกซ์ จำกัด หาลูกค้าเพิ่มเติมโดยกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดการทำงานของบริษัท นอกจากนี้ ยังเร่งหาธุรกิจอื่นที่สามารถเป็นแหล่งรายได้ที่แน่นอนและสม่ำเสมอ เช่น การเข้าซื้อกิจการของบริษัท อินเวนท์เทค (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งมีฐานลูกค้าส่วนใหญ่ที่มีความมั่นคง สามารถสร้างรายได้แน่นอนให้กับบริษัท หรือการเข้าซื้อบริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด เพื่อสร้างรายได้ในธุรกิจใหม่ ๆ จากใบอนุญาตที่มีอยู่แล้ว

#### ความเสี่ยงจากอุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นใหม่

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทั้งทางด้านเทคโนโลยี เศรษฐกิจ การเมือง การปกครอง รวมถึงกระบวนการรับรู้ของคนทั่วไป อาจนำไปสู่การเกิดขึ้นของความเสี่ยงใหม่ ที่ไม่เคยเกิดขึ้นในอดีต

บริษัทเชื่อว่าหากบริษัทมีวัฒนธรรมที่ดีที่ทำให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานในทุก ๆ วันแล้วนั้น บริษัทโดยความร่วมมือจากพนักงานในทุกส่วนจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงใหม่ ๆ นั้นร่วมกันได้ โดยการนำเทคโนโลยีที่มีอยู่เข้ามาปรับใช้

#### ความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานที่สำคัญต่อบริษัท

การขยายธุรกิจอย่างรวดเร็วทำให้บริษัทมีความต้องการบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้น ในขณะเดียวกันพนักงานที่มีอยู่ต้องมีภาระรับผิดชอบมากขึ้นจนอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานโดยรวมของพนักงานลดลงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมถึงการจัดโครงสร้างองค์กรและการทำแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง

บริษัทได้ว่าจ้างผู้บริหารระดับสูงและที่ปรึกษามืออาชีพที่เป็นที่ยอมรับในระดับประเทศในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อให้เสนอแนะและจัดทำระบบการบริหารทรัพยากรบุคคล (HRM) และแผนพัฒนาบุคคลกร (HRD) อย่างเต็มรูปแบบ โดยปรับให้เหมาะสมกับการเติบโตไปสู่องค์กรที่ดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยี

## ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

### ความเสี่ยงจากการที่บริษัทย่อยบางบริษัทยังไม่มีผลประกอบการในเชิงพาณิชย์

บริษัทย่อยในกลุ่มธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากกัญชง กัญชา ได้ชลอการดำเนินธุรกิจออกไปสืบเนื่องจากสภาพแวดล้อมของกฎระเบียบไม่เอื้ออำนวยและความต้องการของตลาดลดลงอย่างมากเนื่องจากกฎระเบียบมีความเข้มงวดในการใช้ผลิตภัณฑ์จากกัญชง กัญชาเป็นส่วนผสม ทำให้ราคาซื้อขายไม่คุ้มค่าต่อการผลิต

บริษัทจึงเห็นควรให้ชะลอการดำเนินธุรกิจเพื่อป้องกันการขาดทุนเพิ่มเติม และกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการทรัพย์สินที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์ โดยให้ฝ่ายบัญชีการเงินติดตามผลกระทบที่อาจเกิดกับงบการเงินของบริษัท และกำหนดแผนงานจัดการเพื่อลดผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) อาจก่อให้เกิดผลกระทบทางกายภาพ เช่น ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของฤดูกาลหรือสภาพอากาศที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทโดยเฉพาะอย่างยิ่งกับธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากกัญชง กัญชา

บริษัทมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) และพยายามสรรหาเทคโนโลยีที่ช่วยในการควบคุมอุณหภูมิที่มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีผลกระทบกับการปลูกกัญชง กัญชา เช่น เทคโนโลยีการปลูกในโรงเรือนแบบควบคุมสภาพแวดล้อม

### ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่สังคมโลกให้ความสำคัญ หากบริษัทไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานก็อาจเกิดผลกระทบทั้งทางด้านผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัท

การจัดการความเสี่ยงใหม่ในยุคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วนี้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงทั้งในระดับองค์กร ระดับหมวด และระดับบุคคล บริษัทต้องสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นการจัดการความเสี่ยง ต้องให้ความรู้และทักษะแก่พนักงานทุกคน และต้องนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ เมื่อพนักงานทุกคนมีความรู้ความสามารถ เข้าใจความเสี่ยง และมีแรงจูงใจที่จะเป็นส่วนหนึ่งของการแก้ไขปัญหา และเมื่อบริษัทมีวัฒนธรรมที่ดีและมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างถูกต้อง บริษัทจะสามารถรับมือกับความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพและการเตรียมความพร้อมสูง

## ความเสี่ยงด้านการเงิน

### ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจเทคโนโลยีซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมากในขณะที่ผลการดำเนินงานในอดีตไม่เอื้ออำนวยต่อการระดมทุนจากผู้ถือหุ้นทั่ว ๆ ไป หรือจากสถาบันการเงิน

บริษัทมีแนวทางในการบริหารจัดการแหล่งเงินทุนโดยให้ความสำคัญกับธุรกิจที่ต้องการลงทุน โดยกำหนดแนวทางที่ชัดเจนว่าจะต้องเป็นธุรกิจที่สร้างรายได้ให้กับบริษัทเป็นลำดับแรก และจึงกระจายการลงทุนไปในธุรกิจที่มีศักยภาพในการสร้างรายได้ในอนาคตเพิ่มเติม โดยมุ่งเน้นการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ โปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน และระดมทุนในลักษณะที่มีต้นทุนการเงินที่คุ้มค่าที่สุด โดยที่ผ่านมาบริษัทมีการระดมทุนโดยนักลงทุนเฉพาะรายจนทำให้มีทุนในการขยายธุรกิจในช่วงที่ผ่านมา และเริ่มการสร้างรายได้ที่มั่นคงให้กับบริษัท

## ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้น ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

บริษัทให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ภายในองค์กรทั้งในส่วนปฏิบัติการและส่วนสนับสนุนธุรกิจ โดยในส่วนปฏิบัติการนั้นบริษัทเน้นย้ำเรื่องการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ที่ลดจำนวนคนทำงาน และสามารถแสดงผลวิเคราะห์ที่แม่นยำเพื่อใช้จัดการกับความท้าทายต่าง ๆ นอกจากนี้ในส่วนสนับสนุนธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้พนักงานต้องขวยขวายเรียนรู้และนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาใช้ให้เกิดประโยชน์ รวมถึงกำหนดให้ความสามารถที่จะตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีเป็นทักษะสำคัญอย่างหนึ่งในการสรรหาพนักงาน

### ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทในเครือเป็นผู้ให้บริการในธุรกิจแก่ลูกค้าที่เชื่อมต่อระบบสารสนเทศในการปฏิบัติการเพื่อสนับสนุนธุรกิจให้แก่ลูกค้าในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หากช่องทางในการสื่อสารถูกโจมตีอาจทำให้เกิดความเสียหาย ส่งผลให้การบริการไม่เป็นไปตามความต้องการของลูกค้า

บริษัทมีกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยง โดยการเลือกใช้เครื่องมือดิจิทัลที่สามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศ การปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย การจ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศและทำการทดลองความมั่นคง เช่น hacking test เพื่อหาจุดอ่อนของระบบ รวมถึงการสร้างความตระหนักรู้ของภัยไซเบอร์และวิธีการป้องกันการคุกคามในเบื้องต้นอีกด้วย

## ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย กฎ ระเบียบหรือนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

บริษัทอยู่ในช่วงการแสวงหาการลงทุนโดยเฉพาะในธุรกิจเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างชลอการดำเนินธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากกัญชง กัญชา ซึ่งปัจจุบันกฎระเบียบ และราคาตลาดไม่เอื้ออำนวยสำหรับการลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจนี้ อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงหาแนวทางที่จะสร้างผลกำไรจึงยังไม่เลิกธุรกิจนี้ในช่วงที่ผ่านมา ขณะเดียวกันแนวทางการเติบโตของธุรกิจในอนาคตที่ต้องใช้เทคโนโลยีมากขึ้น กลับเป็นแรงสนับสนุนให้บริษัทแสวงหาธุรกิจด้านเทคโนโลยีเข้ามาเพื่อสร้างรายได้ที่แน่นนอนในระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

ทั้งธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากกัญชง กัญชาและธุรกิจเทคโนโลยี ต่างเป็นเรื่องใหม่ ที่มีกฎระเบียบใหม่ ๆ เกิดขึ้น และมีการเปลี่ยนแปลงตลอด บริษัทจึงมีมาตรการเข้มงวดในการติดตามการเปลี่ยนแปลงอย่างใกล้ชิด ซึ่งรวมถึงการจ้างบุคลากรและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ประสบการณ์ทำงานในด้านนี้ และให้มีการรายงานต่อฝ่ายบริหารเป็นระยะ เพื่อกำหนดแนวทางจัดการในแต่ละประเด็นเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทจะปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ หรือนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

### ความเสี่ยงเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจ อย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนาซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักรู้และเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัทมีกระบวนบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส ทั้งนี้ ในปี 2569 บริษัทมีแผนประกาศเจตนารมณ์เข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และขอเข้ารับการรับรองเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจากแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตในปี 2570 ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริตหรือคอร์รัปชัน

# 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

## 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติกำหนดวิสัยทัศน์ และพันธกิจ ในการเป็นเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมพืชกัญชงกัญชาแบบครบวงจร โดยให้ความสำคัญแก่สิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน ยึดหลักการบริหารงานของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อการบริหารจัดการความยั่งยืนของกลุ่มบริษัท ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจรรยาบรรณทางธุรกิจ มีคุณธรรม เคารพสิทธิมนุษยชน คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มุ่งสร้างสรรค์คุณค่าให้แก่สังคม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค สร้างความพึงพอใจและสัมพันธภาพที่ดีแก่ลูกค้าและคู่ค้า มีการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงการพัฒนาพนักงานให้มีความสามารถ มีจริยธรรมอันดี และยึดมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ อย่างไรก็ดีจากการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบและนโยบายภาครัฐในช่วงที่ผ่านมา ทำให้ไม่เอื้ออำนวยให้กับการดำเนินธุรกิจกัญชงกัญชาต่อไป คณะกรรมการจึงได้กำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจใหม่โดยมุ่งเน้นธุรกิจด้านเทคโนโลยีที่เป็นเมกะเทรนด์ของโลก และยังคงนโยบายด้านความยั่งยืนในส่วนอื่นเช่นเดิม โดยเชื่อว่าการมุ่งไปสู่การดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยีจะทำให้บริษัทมีความยั่งยืนมากขึ้น

### การดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (in-process)

ในปี 2568 คณะกรรมการยังคงมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียด้วยนโยบายที่ชัดเจน โดยกลุ่มบริษัทมุ่งมั่นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

ผู้ถือหุ้น - บริษัทตระหนักถึงพันธกิจที่มีต่อผู้ถือหุ้น ในการสร้างการเจริญเติบโตและมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น เคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นให้ได้รับข้อมูลที่จำเป็น และการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องโปร่งใส

ลูกค้า - บริษัทยึดหลักความซื่อสัตย์ ความไว้วางใจ และการช่วยเหลือเกื้อกูล สร้างเสริมความสัมพันธ์อันดีต่อกัน มีการสำรวจความพึงพอใจในการให้บริการของบริษัทแก่ลูกค้า/คู่ค้า เพื่อเป็นช่องทางที่จะนำมาปรับปรุงการดำเนินงาน

คู่ค้า – บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการปฏิบัติกับคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค รวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน พิจารณาคัดเลือกบริษัทที่จะมาเป็นคู่ค้าด้วยกระบวนการที่โปร่งใส สอดคล้องกับระเบียบและวิธีปฏิบัติที่จะไม่กระทำการใด ๆ อันอาจจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทได้แสดงเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม - บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพชีวิต และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตระหนักถึงคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมในพื้นที่รอบ ๆ สถานที่บริษัทมีการประกอบการ ตลอดจนสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมเพื่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

พนักงาน - นอกจากการพัฒนาบุคลากรเพื่อพัฒนาความรู้ความเชี่ยวชาญในการทำงานแล้ว บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการดูแลสุขภาพและการใช้ชีวิตประจำวัน รวมทั้งดูแลผลตอบแทนให้กับพนักงานอย่างเท่าเทียมกันโดยพิจารณาถึงผลประกอบการและสภาวะทางเศรษฐกิจด้วย บริษัทได้จัดสิ่งแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงสุขอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน เช่น จัดให้มีการพ่นฉีดยากำจัดแมลง ยุง ปลวก และมด เป็นประจำทุกเดือน มีเครื่องฟอกอากาศภายในสำนักงานอย่างทั่วถึงเพื่อช่วยลดฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM2.5) จัดให้มีการซ้อมหนีไฟปีละครั้ง รวมถึงจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงาน และการให้เงินช่วยเหลือแก่พนักงานในกรณีที่บุคคลในครอบครัวเสียชีวิต เป็นต้น

## เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs)

บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความสำคัญของการเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้หลักบรรษัทภิบาลที่ดี (Good Corporate Governance) และจรรยาบรรณธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการสร้างสมดุลระหว่างผลประกอบการทางเศรษฐกิจ การดูแลสังคม และการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางการจัดการความยั่งยืนให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจใหม่ที่มุ่งสู่การพัฒนาและขยายธุรกิจภายใต้ระบบนิเวศทางเทคโนโลยี (Tech Ecosystem) ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการธุรกิจเกษตรเดิมอย่างมีความรับผิดชอบ เพื่อสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในระดับสากล

บริษัทได้กำหนดและประกาศนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคม สิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงาน และการดูแลสิ่งแวดล้อมต่อสาธารณะมาอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โปร่งใส และคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่า

เพื่อยกระดับการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนให้มีความเป็นระบบและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติในระดับสากล บริษัทได้พิจารณาต่อยอดจากนโยบายและแนวทางการดำเนินงานที่ได้ประกาศต่อสาธารณะแล้วในแต่ละมิติของความยั่งยืน ดังนี้

### มิติด้านเศรษฐกิจและการกำกับดูแล (Economic & Governance)

- จรรยาบรรณธุรกิจ
- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน
- นโยบายการบริหารความเสี่ยง
- นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
- นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท
- นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- นโยบายการเปิดเผยข้อมูล
- นโยบายการลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
- นโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
- นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
- นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน
- กฎบัตรคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง (อาทิ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร)

### มิติด้านสังคม (Social)

- นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
- นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
- นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

### มิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)

- นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม
- นโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- นโยบายการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร
- นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บนพื้นฐานดังกล่าว บริษัทจึงได้นำกรอบเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) มาใช้เป็นกรอบอ้างอิงเชิงนโยบายและเชิงการบริหารจัดการ โดยเชื่อมโยงกับบริบทการดำเนินธุรกิจ ทิศทางเชิงกลยุทธ์ขององค์กร และระดับความพร้อมของกระบวนการภายใน ทั้งนี้ การอ้างอิง SDGs ดังกล่าวมิได้เป็นการกำหนดพันธกรณีเชิงผลลัพธ์ในทันที หากแต่เป็นการกำหนดกรอบทิศทางเพื่อใช้ในการพัฒนาแนวทาง กระบวนการ และระบบการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนอย่างเป็นลำดับขั้น

บริษัทมีเป้าหมายในการพัฒนาและปรับปรุงแนวทาง กระบวนการ และระบบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยการดำเนินงานในแต่ละประเด็นจะอยู่ภายใต้กรอบกฎหมาย มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และการพิจารณาความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติ ทั้งนี้ บริษัทจะทยอยพัฒนาระบบการจัดเก็บข้อมูลและการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนให้มีความครบถ้วน เหมาะสม และน่าเชื่อถือตามระดับความพร้อมขององค์กร เพื่อรองรับการเปิดเผยข้อมูลเชิงปริมาณในอนาคต

### หมายเหตุประกอบการเปิดเผยข้อมูล

สำหรับข้อมูลผลการดำเนินงานเชิงปริมาณที่สอดคล้องกับดัชนีชี้วัดของเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนในบางประเด็น บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบจัดเก็บและบริหารจัดการข้อมูล โดยจะทยอยเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามระดับความพร้อมขององค์กรต่อไป

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การพัฒนาห่วงโซ่คุณค่าเป็นยุทธศาสตร์สำคัญที่จะส่งผลสำเร็จให้กับธุรกิจ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับกระบวนการของห่วงโซ่คุณค่าทุกขั้นตอน เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน

### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

#### กิจกรรมหลัก (Primary activities)

| ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ | | | | |
|---|---|---|---|---|
| การบริหารปัจจัยการผลิต | การปฏิบัติการ | การกระจายสินค้าและบริการ | การตลาดและการขาย | การบริการหลังการขาย |
| • ใบอนุญาต<br>• เมล็ดพันธุ์<br>• นวัตกรรมการปลูกกัญชง | • เทคโนโลยีการปลูก "เกษตรอัจฉริยะ"<br>• มีบทบาทเป็นผู้เชี่ยวชาญต่อยอดความรู้ให้กับเครือข่ายพันธมิตรในทุกภาคส่วน<br>• ศูนย์กลางองค์ความรู้ด้านกัญชง-กัญชา<br>• พัฒนาและค้นคว้าการปลูกแบบต้นทุนต่ำ | • พืชเศรษฐกิจใหม่ที่สามารถต่อยอดเป็นสินค้าอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าสูง<br>• ทำสัญญาซื้อขายผลผลิตกัญชง CBD สูง | • กิจกรรมเปิดให้เยี่ยมชมโรงเรือน Green House แคนนาบิซเวย์ วัลเล่ย์<br>• ศูนย์การเรียนรู้ “CBD Agro-Tech Center”, จุดให้บริการ Camping นอนพักค้างคืน, ร้านอาหาร-Café จัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม<br>• กิจกรรมพิธีตัดเก็บ “ช่อดอกกัญชง” หนุนจุดเช็กอินใหม่สระบุรี | • คอร์สอบรมกัญชง-กัญชา<br>• กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับธุรกิจกัญชงกัญชา<br>• มหกรรมหนังสือระดับชาติ ครั้งที่ 27 |

## 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดแนวทางการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมุ่งเน้นส่งเสริมการมีส่วนร่วมอย่างสร้างสรรค์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายผ่านกิจกรรมและช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อรับฟังความต้องการ ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการกำหนดกลยุทธ์ทิศทาง แผนการดำเนินงาน และแนวทางในการพัฒนาธุรกิจให้เกิดความยั่งยืน รวมถึงป้องกันความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจอีกด้วย

### ตารางการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียบนห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|---|---|---|
| **ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร** | | |
| ผู้ถือหุ้น | • ผลประกอบการของกลุ่มบริษัท<br>• เป้าหมายและวิสัยทัศน์ของบริษัท<br>• ความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ<br>• การดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม<br>• การให้ข้อมูลด้านธุรกิจอย่างโปร่งใส | • บริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม<br>• บริษัทนำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดย สม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง<br>• บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กรทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุมีผลอย่างเพียงพอ<br>• ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร<br>• บริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท<br>• บริษัทจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยวัน เวลา และสถานที่ประชุม ไม่เป็นอุปสรรคในการเข้าร่วมประชุม |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|---|---|---|
| พนักงาน | • ค่าตอบแทน สิทธิประโยชน์และสวัสดิการ<br>• ความมั่นคงในอาชีพ<br>• โอกาสก้าวหน้าในสายงาน<br>• ความปลอดภัยในการทำงานและอาชีวอนามัย<br>• การส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพ<br>• การเคารพสิทธิมนุษยชน | • ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด<br>• ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำทั่วไป<br>• การแต่งตั้งและการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำหรือการปฏิบัติของพนักงานนั้น ๆ<br>• ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยเมตตาธรรมและยุติธรรม ดูแลเอาใจใส่ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ<br>• ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขภาพอนามัย ร่างกายและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ<br>• ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงานและการแก้ไขปัญหา<br>• รับฟังข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค<br>• ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล |
| **ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร** | | |
| ลูกค้า | • คุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการ<br>• ความชัดเจนของนโยบายในการดำเนินธุรกิจ<br>• ความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ<br>• การรับผิดชอบต่อการใช้งานของลูกค้า<br>• การสร้างความร่วมมือและเครือข่ายเพื่อสร้างคุณค่าสู่สังคม<br>• การประกอบการค้าที่ยืดหยุ่นและตรงตามความต้องการของสภาวะตลาด | • ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้า กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับลูกค้า เป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย<br>• มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าให้ได้รับการบริการอย่างมีคุณภาพที่ดีเลิศภายใต้ความปลอดภัยและเทคโนโลยีที่เหมาะสม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและจริงจัง<br>• เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน<br>• จัดระบบการบริการลูกค้า ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนความไม่พอใจ และดำเนินการตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว<br>• ให้ความสำคัญในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ และไม่นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง<br>• ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตกับลูกค้า |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|---|---|---|
| คู่ค้า | • ความยืดหยุ่นและความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ<br>• วิสัยทัศน์ของผู้บริหารและแนวทางการดำเนินธุรกิจ<br>• แนวทางปฏิบัติสำหรับคู่ค้า<br>• กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่สะดวก รวดเร็ว ถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ<br>• การรักษามาตรฐานด้านคุณภาพ การส่งมอบ บริการและความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจของคู่ค้า<br>• การร่วมมือกันระหว่างบริษัทและคู่ค้าในการบริหารจัดการความเสี่ยงตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน | • ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อคู่ค้า รวมถึงจ่ายชำระเงินให้คู่ค้าตรงตามระยะเวลา ตามเงื่อนไขของการชำระเงินที่ตกลงกันไว้ เป็นการล่วงหน้า กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับคู่ค้าเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย<br>• ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้า รวมทั้งวางตัวเป็นกลางไม่ใกล้ชิดกับคู่ค้าจนทำให้มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ<br>• การจัดซื้อจัดหาต้องดำเนินการอย่างโปร่งใสโดยให้ข้อมูลแก่คู่ค้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง และให้ระยะเวลาอย่างพอเพียงในการเตรียมตัว และ/หรือ เสนอราคาต่อบริษัท<br>• ไม่เลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า ไม่อคติ สร้างการแข่งขันอย่างเป็นธรรมระหว่างคู่ค้า<br>• จัดให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดหา |
| เจ้าหนี้ | • การชำระหนี้ตามกำหนด<br>• ปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด | • ปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับเจ้าหนี้ล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย<br>• บริหารงานเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี<br>• เปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน ให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ |
| คู่แข่งทางการค้า | • การแข่งขันอย่างยุติธรรม | • การค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับคู่แข่งจากแหล่งข้อมูลที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือการสอบถามที่ไม่ละเมิดกฎหมายจากแหล่งข้อมูล เช่น<br>- ข้อมูลที่คู่แข่งแจ้งต่อหน่วยงานทางการหรือหน่วยงานกำกับดูแล และได้รับการเผยแพร่ต่อสาธารณะ<br>- รายงานประจำปี เอกสารนำเสนอ และคำกล่าวหรือบทสัมภาษณ์ของผู้บริหารคู่แข่ง<br>- ระบบบริการข้อมูลต่าง ๆ<br>- ข่าวและบทความในวารสาร หนังสือพิมพ์ สิ่งตีพิมพ์ และเว็บไซต์ต่าง ๆ<br>• ห้ามพนักงานรับ เปิดเผย หรือใช้ข้อมูลเกี่ยวกับคู่แข่งที่ทราบมาหรือมีเหตุที่เชื่อได้ว่าเป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลที่สามโดยละเมิดข้อตกลงในการรักษาความลับระหว่างบุคคลที่สามและคู่แข่ง |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|---|---|---|
| สังคมและชุมชน | • การสร้างงานและส่งเสริมอาชีพให้แก่ชุมชน<br>• การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน<br>• การส่งเสริมคุณภาพชีวิตสุขอนามัยที่ดีให้กับชุมชน<br>• การส่งเสริมด้านการศึกษาให้กับชุมชน<br>• การส่งเสริมด้านสิ่งแวดล้อมและดูแลเรื่องสภาพแวดล้อมในชุมชน<br>• การกำจัดขยะที่เป็นอันตรายและไม่เป็นอันตราย | • ให้ความร่วมมือ และควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>• ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง<br>• ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมและสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทและสังคมบนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม เพื่อร่วมสร้างองค์ความรู้และนำไปสู่การพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน |
| หน่วยงานของรัฐ | • การบริหารและจัดการด้านภาษีอย่างโปร่งใส<br>• การปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม<br>• การดูแลสวัสดิภาพและความปลอดภัยด้านแรงงาน<br>• การเคารพสิทธิมนุษยชน | • ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางการอย่างเคร่งครัด<br>• ให้ความร่วมมือกับทางการ<br>• ไม่ร่วมมือกับบุคคลที่จะปฏิบัติฝ่าฝืนกฎระเบียบของทางการ |

# 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

## 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

**(1) นโยบายต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม การดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม**

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยได้กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงาน และมุ่งมั่นลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทมีแนวทางการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ส่งเสริมการใช้ทรัพยากร พลังงาน และน้ำอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม เพื่อลดการใช้ทรัพยากรที่ไม่จำเป็น
- สนับสนุนการลดการเกิดของเสีย การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า รวมถึงการนำกลับมาใช้ใหม่หรือรีไซเคิลตามความเหมาะสม
- บูรณาการประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมในกระบวนการดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารจัดการคู่ค้าภายใต้ขอบเขตที่บริษัทสามารถดำเนินการได้

- ส่งเสริมความรู้ ความตระหนัก และความรับผิดชอบด้านสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานผ่านการสื่อสารและการฝึกอบรมตามความเหมาะสม
- เปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างโปร่งใส สอดคล้องกับข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

**บริษัทมีมาตรการและการปฏิบัติดังนี้**

บริษัทได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทมีรายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้

- บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินงานภายใต้การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ บริษัทคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงาน พร้อมทั้งส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างผลิตภัณฑ์หรือบริการที่พิจารณาถึงความปลอดภัย การใช้พลังงานอย่างเหมาะสม และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้และประสบการณ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมขององค์กรอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานและการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการปฏิบัติอย่างจริงจัง พร้อมทั้งสร้างความรู้ ความเข้าใจ และจิตสำนึกที่ถูกต้องด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การลดการใช้พลังงานไฟฟ้า น้ำ และการใช้อุปกรณ์สำนักงานอย่างเหมาะสม ตลอดจนสนับสนุนการจัดการของเสียตามหลักการลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่หรือรีไซเคิล ภายใต้กรอบของกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

## 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

การดำเนินธุรกิจด้านกัญชง-กัญชาตามกรอบกฎหมาย บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมภายใต้นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท ซึ่งบริษัทกำหนดแนวทางและระบบการบริหารจัดการที่เหมาะสมกับลักษณะกิจกรรมและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมในแต่ละส่วนงาน ทั้งนี้ บริษัทมุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมุ่งขยายการเติบโตของธุรกิจ ซึ่งจำเป็นต้องใช้พื้นที่ที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ โดยได้ศึกษาข้อมูลและพิจารณาทางเลือกในการย้ายอาคารสำนักงานใหญ่ ที่ให้ความสำคัญกับอาคารสำนักงานที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม ความยั่งยืน และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนนโยบายการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและการลดผลกระทบจากการดำเนินงานขององค์กร ทั้งนี้ บริษัทได้ย้ายสำนักงานไปยังอาคารสำนักงานที่ได้รับการออกแบบและพัฒนาโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน สุขภาวะของผู้ใช้อาคาร และมาตรฐานความปลอดภัยเป็นสำคัญ

ซึ่งภายในอาคารสำนักงานแห่งใหม่มีการติดตั้งระบบปรับอากาศประสิทธิภาพสูง เครื่องปรับอากาศที่เลือกใช้ ระบบกรองและระบายอากาศที่ใช้แผ่นกรองอากาศมาตรฐาน MERV 14 เพื่อช่วยลดฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM2.5) ระบบแสงสว่างแบบ LED ที่ช่วยลดการใช้พลังงานไฟฟ้า และระบบการใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพควบคู่กับการบริหารจัดการน้ำ นอกจากนี้ อาคารสำนักงานยังใช้กระจกนิรภัยประสิทธิภาพสูง (High-performance insulated glass) เพื่อลดภาวะความร้อนจากภายนอกอาคาร ซึ่งช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของระบบปรับอากาศ ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า และสนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงานของบริษัท อีกทั้งโครงสร้างอาคารได้รับการออกแบบให้สามารถรองรับแรงแผ่นดินไหวตามมาตรฐานปี พ.ศ. 2564 เพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยและความมั่นคงในการใช้งานอาคารในระยะยาว ซึ่งอ้างอิงการได้รับรางวัลของอาคารสำนักงาน (แสดงดังภาพประกอบ)

สำนักงานดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของแนวทางการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท ซึ่งมุ่งลดการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติ ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงาน และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว และยังสามาถช่วยยกระดับคุณภาพสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงานอย่างเหมาะสมได้อีกด้วย

## (1) การจัดการพลังงาน

บริษัทให้ความสำคัญกับการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและความรับผิดชอบต่อผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน โดยกำหนดแนวทางการใช้พลังงานให้สอดคล้องกับลักษณะกิจกรรมขององค์กร ทั้งในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจกัญชง-กัญชา ตามกรอบกฎหมาย และการย้ายสำนักงานใหญ่

ธุรกิจกัญชง-กัญชา บริษัทพิจารณาประเด็นการใช้พลังงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานเป็นรายกิจกรรม ตามความเหมาะสม และอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบการติดตามและจัดเก็บข้อมูลการใช้พลังงาน เพื่อรองรับการบริหารจัดการและการเปิดเผยข้อมูลในอนาคตตามระดับความพร้อมขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างรู้คุณค่า เช่น การใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าและระบบแสงสว่างตามความจำเป็น การสื่อสารสร้างความตระหนักแก่พนักงาน และการปรับกระบวนการทำงานให้สอดคล้องกับระบบอาคารและสาธารณูปโภคที่เอื้อต่อการใช้พลังงานอย่างเหมาะสม (แสดงดังภาพประกอบ)

การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับนโยบายการจัดการพลังงาน

## (2) การจัดการน้ำ

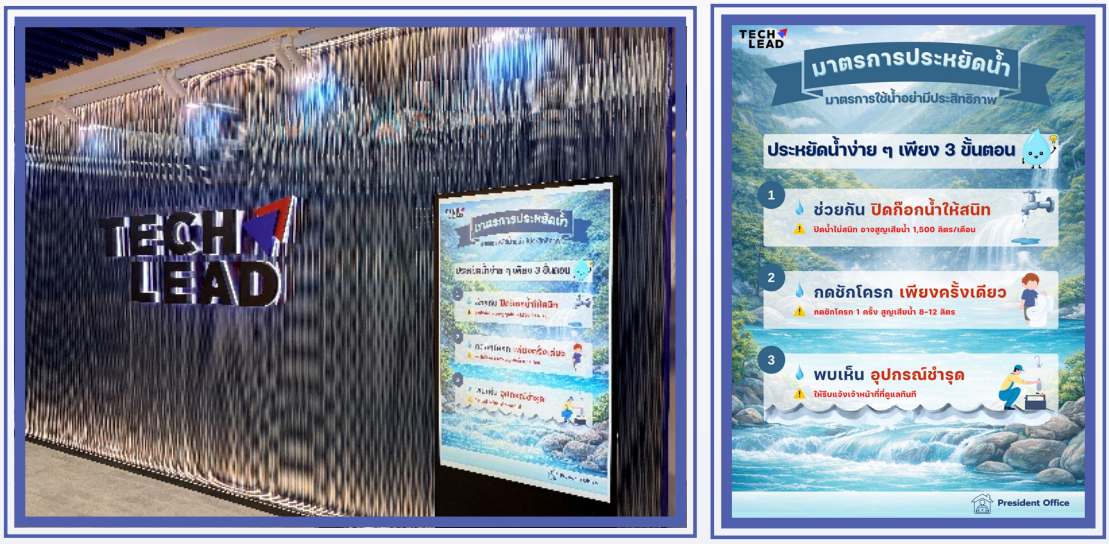
บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรน้ำและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้น้ำในกระบวนการดำเนินงาน โดยกำหนดแนวทางการจัดการน้ำให้เหมาะสมกับลักษณะกิจกรรมทั้งสำนักงานและธุรกิจกัญชง-กัญชา

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำหนดแนวทางการใช้น้ำอย่างเหมาะสม ในการประกอบธุรกิจกัญชง-กัญชา โดยพิจารณาประเด็นน้ำทิ้งและการระบายน้ำจากการดำเนินงานตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

สำหรับสำนักงานใหญ่ ซึ่งไม่มีการใช้น้ำในกระบวนการผลิต บริษัทส่งเสริมพฤติกรรมการใช้น้ำอย่างประหยัด ตรวจสอบการใช้น้ำในภาพรวมเพื่อป้องกันการใช้น้ำเกินความจำเป็น

บริษัทมีแผนในการพัฒนาแนวทางการใช้น้ำตามความเหมาะสม เพื่อสนับสนุนการปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน และรองรับการเปิดเผยข้อมูลด้านการจัดการน้ำตามระดับความพร้อมขององค์กรในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการสื่อสารเพื่อสร้างความตระหนักแก่พนักงาน และสร้างความเข้าใจถึงความสำคัญของทรัพยากรน้ำและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้น้ำในกระบวนการดำเนินงานอีกด้วย (แสดงดังภาพประกอบ)




การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับนโยบายการจัดการน้ำ

### (3) การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษจากกิจกรรมทั้งสำนักงานและธุรกิจกัญชง-กัญชาอย่างเหมาะสม

สำหรับกิจกรรมในธุรกิจกัญชง-กัญชา บริษัทให้ความสำคัญกับการจำแนกประเภทของเสียและมลพิษที่อาจเกิดขึ้น เช่น ของเสียอินทรีย์ วัสดุปลูก บรรจุภัณฑ์ และของเสียเฉพาะตามข้อกำหนด ตลอดจนพิจารณามาตรการป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เช่น กลิ่น ฝุ่น หรือการปนเปื้อน

สำหรับสำนักงาน บริษัทมุ่งเน้นการลดการใช้วัสดุสิ้นเปลือง การคัดแยกขยะ และการจัดการของเสียให้สอดคล้องกับข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการลดการเกิดขยะ

ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาแนวทางและระบบการจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ติดตามผล ปรับปรุงกระบวนการทำงาน และรองรับการเปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมในอนาคตตามระดับความพร้อมขององค์กร นอกจากนี้ บริษัทได้มีการสื่อสารเพื่อสร้างความตระหนักความสำคัญกับการจัดการขยะ ของเสีย และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้น้ำในกระบวนการดำเนินงานแก่พนักงานอีกด้วย (แสดงดังภาพประกอบ)

การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับนโยบายการจัดการจัดการขยะ ของเสีย

### (4) การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยได้กำหนดและประกาศนโยบายการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นกรอบในการประเมินและบริหารจัดการการปล่อยและการดูดกลับก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงานของบริษัท ภายใต้นโยบายดังกล่าว บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานบริหารจัดการทรัพยากรตั้งแต่ขั้นตอนเริ่มต้นจนสิ้นสุดกระบวนการดำเนินงานตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อเสริมสร้างความตระหนักและจิตสำนึกในการลดปริมาณคาร์บอนขององค์กรอย่างเหมาะสม โดยพนักงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รวบรวมข้อมูลและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยและการดูดกลับก๊าซเรือนกระจก เพื่อใช้ประกอบการประเมินและจัดทำรายงานประจำปี ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบการจัดเก็บและบริหารจัดการข้อมูล เพื่อรองรับการเปิดเผยข้อมูลด้านก๊าซเรือนกระจกในอนาคตตามระดับความพร้อมขององค์กร ซึ่งจะเริ่มดำเนินการในปี 2569 และรายงานผลครั้งแรกในปี 2570

### (5) การดูแลรักษาสุขอนามัยและสภาพแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสุขอนามัยและสภาพแวดล้อมในการดำเนินงาน ภายใต้นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทที่มุ่งเน้นการป้องกันและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับการส่งเสริมสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสมและปลอดภัยสำหรับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

บริษัทดำเนินการดูแลสภาพแวดล้อมในกิจกรรมสำนักงานและพื้นที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักสุขอนามัยที่เหมาะสม เช่น การจัดการพื้นที่ทำงานให้สะอาดและเป็นระเบียบ การดูแลคุณภาพอากาศภายในอาคาร โดยบริษัทได้ติดตั้งเครื่องฟอกอากาศประจำจุดที่พนักงานปฏิบัติงาน รวมถึงพื้นที่ Co-Working Space และการจัดการของเสียจากกิจกรรมการทำงานอย่างเหมาะสม โดยมุ่งเน้นการสร้างความตระหนักรู้และการมีส่วนร่วมของพนักงานในการรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน (แสดงดังภาพประกอบ)

การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับนโยบายการจัดการจัดการขยะ ของเสีย

ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาและปรับปรุงแนวทางการดูแลรักษาสุขอนามัยและสภาพแวดล้อมให้มีความเป็นระบบและสอดคล้องกับนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบและยั่งยืนตามระดับความพร้อมขององค์กร

นอกจากนี้บริษัทได้กำหนดให้บริษัทย่อยภายในเครือปฏิบัติตามแนวทางการรักษาสภาพแวดล้อม และ สุขอนามัยของชุมชน โดยมีการจัดการในด้านต่าง ๆ เช่น การเตรียมดิน การแนะนำให้ลดการใช้สารเคมีแต่ให้ใช้ปุ๋ยอินทรีย์แทน เมื่อเกิดปัญหาของศัตรูพืชจะรีบดำเนินการจัดการเช่น แนะนำให้ผู้รับผิดชอบในการเพาะปลูกเข้าตรวจโรงเรือนมากขึ้น หากพบต้นที่มีศัตรูพืช ให้รีบดำเนินการจัดการ แนะนำให้เด็ดยอดหรือใบ รวมไปถึงช่อดอกที่เป็นโรคใส่ถุงมัดไว้แล้วนำไปตากแดดให้เพลี้ยตาย ไม่เผา และเมื่อเก็บผลผลิตแล้วให้ใช้วิธีไถกลบเพื่อย่อยสลายและใช้เป็นปุ๋ยอินทรีย์ต่อไป

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

- ไม่มี –

### (7) การย่อยสลายตามธรรมชาติ

การปลูกกัญชง-กัญชาของบริษัทใช้ปุ๋ยที่อยู่ในวัสดุปลูกซึ่งสามารถนำมา recycle ได้ ไม่มีพิษ การไล่แมลงศัตรูพืช บริษัทเน้นการใช้สมุนไพรโดยไม่ใช้ยาฆ่าแมลง ไม่มีกลิ่นจากเศษของพืช เนื่องจากใช้วิธีบดละเอียด ให้มีการย่อยสลายตามธรรมชาติ นอกจากนี้มีเตาเผาตามมาตรฐานขององค์การอาหารและยา ซึ่งจะเผาในระบบปิด ไม่มีควัน ส่วนการใช้น้ำจะเป็นน้ำบาดาลใช้เฉพาะภายในจนหมดโดยไม่มีการปล่อยน้ำที่ใช้แล้วออกสู่ภายนอก ดังนั้นการปลูกกัญชงของบริษัทไม่มีการสร้างผลกระทบแก่ชุมชน สังคม และ สิ่งแวดล้อม

## 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

#### นโยบายการเคารพสิทธิมนุษยชน

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

- ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นเชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความเห็นด้านการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมาย หรือการแสดงความเห็นอื่นใด นอกจากนี้บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนใด
- ให้ความเท่าเทียมกันในโอกาสของการจ้างงาน ความมั่นคงและความก้าวหน้าทางอาชีพและหลักการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน รวมทั้งทำให้มั่นใจได้ว่าพนักงานมีความรู้ความชำนาญที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตลอดจนมีความเข้าใจในข้อพึงปฏิบัติ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง แนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ และได้รับโอกาสในการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับแนวโน้มของการดำเนินธุรกิจในอนาคต
- เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่และไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ
- จัดให้มีสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่าง ๆ ที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัท

- สนับสนุนด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และ ความมั่นคงของพนักงาน เพื่อส่งเสริมให้เกิดสุขอนามัยที่ดีและสภาพ แวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย มีการควบคุมภยันตรายต่างๆ และดำเนินการเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคจากการทำงานต่าง ๆ
- จัดให้มีขั้นตอนวิธีการ และกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์ และพิจารณายุติข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสมและเป็นธรรม

กรณีมีการกระทำผิดระเบียบหรือวินัยและต้องดำเนินการให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี บริษัทจะทำการสอบสวนผู้กระทำผิดทางวินัยโดยคณะกรรมการสอบสวนเท่านั้นเพื่อให้เกิดความเป็นธรรม

## 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลพนักงานและบุคลากรเพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคนเกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร โดยในปี 2568 บริษัทมีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญ ดังนี้

### (1) พนักงานและแรงงาน

- **การฝึกอบรมพนักงาน**

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2569 บริษัทมีการจัดฝึกอบรม/สัมมนาเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อหลักสูตร | จำนวนผู้เข้ารับการอบรม | สถาบันที่อบรมสัมมนา | จำนวนชั่วโมง |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Techlead Strategic Alignment : From Good to Great (Aligning Our Leaders for the SET100 Journey) | 19 คน | บริษัทจัดอบรมด้วยตนเอง | 8 |
| | | | รวม | 8 |

- **การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน**

ด้านสิทธิมนุษยชน

เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการ ปฏิบัติหน้าที่ และไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ

- **ด้านอาชีวอนามัย ความปลอดภัยของพนักงานและสภาพแวดล้อมในการทำงาน**

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงานให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อสุขภาวะที่ดี โดยยึดหลักการจ้างงานอย่างเป็นธรรมและการไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงสนับสนุนการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรผ่านการฝึกอบรมตามความจำเป็น

สำหรับการดำเนินธุรกิจด้านกัญชง-กัญชา บริษัทมุ่งส่งเสริมการปฏิบัติงานอย่างปลอดภัย และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ปฏิบัติการ โดยพิจารณาใช้แนวทางที่เหมาะสมตามลักษณะงาน เช่น การจัดการส่วนของพืชหรือวัสดุที่ได้รับผลกระทบจากศัตรูพืชด้วยวิธีที่เหมาะสมและหลีกเลี่ยงการเผา

ในส่วนการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจด้านเทคโนโลยี บริษัทได้มีการดำเนินงานด้านสำนักงานมากขึ้นเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจโดยรวม จึงให้ความสำคัญกับสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสมและปลอดภัย โดยบริษัทเลือกใช้พื้นที่สำนักงานในอาคารที่มีมาตรฐานด้านสุขภาวะของผู้ใช้อาคาร (เช่น Fitwel 3 ดาว) และมีระบบสนับสนุนคุณภาพอากาศภายในอาคาร เช่น ระบบกรองอากาศมาตรฐาน MERV 14 ที่ช่วยลดฝุ่น PM2.5 เพื่อส่งเสริมสุขภาวะและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทในฐานะผู้เช่าพื้นที่สำนักงานปฏิบัติตามกฎและมาตรการด้านความปลอดภัยของอาคาร และร่วมมือกับผู้บริหารอาคารในการดำเนินมาตรการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยเท่าที่เกี่ยวข้อง เช่น แนวทางการป้องกันอัคคีภัย การปฏิบัติตามแผนฉุกเฉิน และการดูแลความเป็นระเบียบเรียบร้อยในพื้นที่ทำงาน เพื่อสนับสนุนความปลอดภัยในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

## (2) การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าให้ได้รับการบริการอย่างมีคุณภาพที่ดีเลิศ ภายใต้ความปลอดภัยและเทคโนโลยีที่เหมาะสม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง และจริงจัง บริษัทมีการจัดระบบการบริการลูกค้า ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนความไม่พอใจ และดำเนินการตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (“PayGenix”) บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งมีการให้บริการแก่ลูกค้าด้านเทคโนโลยีทางการเงิน (Fintech) โดยเน้นระบบการชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่ง PayGenix มีระบบการบริการลูกค้าและการแก้ปัญหา (Customer Support Services) มีทีมการสนับสนุน (Support Team) ของ PayGenix มีหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา และให้คำแนะนำแก่ร้านค้า ตลอดจนการดูแลลูกค้าในด้านต่าง ๆ เช่น การสนับสนุนทางเทคนิค (Technical Support) เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการเชื่อมต่อ API การติดตั้งระบบ หรือข้อบกพร่องในการทำงาน การสนับสนุนทางการตลาด (Merchant Support) เพื่อให้คำแนะนำวิธีการเพิ่มการสมัครใจของลูกค้า หรือการใช้ฟีเจอร์ใหม่ การจัดการข้อพิพาท (Dispute Resolution) เพื่อจัดการกรณีการฉ้อโกง การยืนยันตัวตน หรือข้อเรียกร้องจากลูกค้า ทั้งนี้ กระบวนการสนับสนุนมักจะเป็นแบบโทรศัพท์ที่มีให้บริการตลอดเวลา (24/7 Hotline) หรือวิธีส่งปัญหาผ่าน Line OA

ระบบ PayGenix มีแดชบอร์ด (Dashboard) ที่ช่วยให้ร้านค้าสามารถติดตามข้อมูลธุรกิจได้แบบเรียลไทม์ แดชบอร์ดนี้แสดงข้อมูลสำคัญ เช่น ข้อมูลการขาย (Sales Analytics) ข้อมูลการชำระเงิน (Payment Analytics) ข้อมูลการวิเคราะห์แนวโน้ม (Trend Analysis) โดยข้อมูลเหล่านี้ช่วยให้ร้านค้าสามารถตัดสินใจทางธุรกิจและปรับปรุงกลยุทธ์การขายให้เข้ากับความต้องการของลูกค้า

นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้ความสำคัญในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ โดย PayGenix มีโครงสร้างพื้นฐานความปลอดภัยและเทคโนโลยี (Security Infrastructure & Technology) ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัยระดับสากล มีการเข้ารหัสข้อมูล (Data Encryption) และระบบ Two-Factor Authentication (2FA) เพื่อให้ลูกค้าสามารถเปิดใช้งาน 2FA สำหรับบัญชี และช่วยป้องกันการเข้าถึงที่ไม่ได้รับอนุญาต

## (3) การปฏิบัติการชุมชนและสังคม

- **กิจกรรม CSR**

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) และการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ภายใต้นโยบายการสร้างคุณค่าร่วม (Shared Value) เพื่อสร้างประโยชน์ในระยะยาวแก่ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม ทั้งนี้ บริษัทได้ถ่ายทอดแนวทางและนโยบายดังกล่าวไปยังบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

โครงการ CSR “Solar Cell for Better Future: อนาคตดี สร้างได้”

บริษัทดำเนินธุรกิจควบคู่กับการสร้างคุณค่าให้สังคมมาอย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญกับการส่งเสริมการใช้พลังงานสะอาด เพื่อความยั่งยืน ภายใต้โครงการ CSR “Solar Cell for Better Future: อนาคตดี สร้างได้” โดยมุ่งลดภาระค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน และนำทรัพยากรที่ประหยัดได้กลับไปต่อยอดการพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการให้บริการด้านสาธารณสุขในพื้นที่อย่างเป็นรูปธรรม โดยเมื่อวันที่ 14 มกราคม 2569 บริษัทได้จัดกิจกรรมมอบระบบพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Cell) ให้แก่หน่วยงานด้านสาธารณสุขและสถานศึกษาในจังหวัดชลบุรี รวมทั้งสิ้น 5 แห่ง ได้แก่ 1. โรงพยาบาลเกาะจันทร์ อำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี 2. โรงเรียนบ้านโค้งประดู่ อำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี 3.โรงเรียนบ้านเจ็ดเนิน อำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี 4. โรงเรียนบ้านเนินดินแดง อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี และ 5. โรงเรียนบ้านคลองกุ่ม อำเภอบ่อทอง จังหวัดชลบุรี โดยรวมกำลังการติดตั้งทั้งสิ้น 140 กิโลวัตต์

โครงการ Solar Cell for Better Future จึงไม่ได้เป็นเพียงการติดตั้งระบบพลังงานเท่านั้น แต่คือการส่งต่อโอกาสให้โรงพยาบาล โรงเรียน และชุมชน เติบโตไปสู่อนาคตที่ดีกว่าได้อย่างยั่งยืน โดยหลังจากที่ติดตั้งระบบโซล่าเซลล์เรียบร้อยแล้ว โครงการนี้จะช่วยประหยัดค่าไฟฟ้าให้กับโรงพยาบาลเกาะจันทร์ได้ประมาณ 600,000 บาทต่อปี ซึ่งสามารถนำไปต่อยอดเป็นทรัพยากรทางการแพทย์ที่จำเป็น เพื่อยกระดับการดูแลรักษาผู้ป่วยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ขณะเดียวกัน โรงเรียนต่าง ๆ ในพื้นที่จะสามารถประหยัดค่าไฟฟ้าได้ประมาณ 60,000 บาทต่อปี ซึ่งจะช่วยสนับสนุนโอกาสทางการศึกษาและคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนอย่างเป็นรูปธรรม นอกจากนี้ บริษัทยังได้มอบอุปกรณ์สนับสนุนการศึกษา อุปกรณ์กีฬา และชุดของใช้จำเป็นให้แก่นักเรียนในพื้นที่ เพื่อส่งเสริมสุขภาวะ โอกาสในการเรียนรู้ และการพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน ด้วยความตั้งใจในการดูแลชุมชนในมิติสังคมควบคู่ไปกับสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ดี โดยโครงการนี้เป็นส่วนหนึ่งของแนวทางการดำเนินงานของบริษัทที่ให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อสังคม ผ่านการสนับสนุน การใช้พลังงานสะอาดในหน่วยงานด้านสาธารณสุขและการศึกษา โดยมุ่งหวังให้เกิดประโยชน์ในระยะยาวทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมควบคู่กับการมีส่วนร่วมในการสร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนให้กับชุมชนและสังคมไทย นอกจากนี้ การดำเนินโครงการดังกล่าวยังมีส่วนช่วยลดการพึ่งพาพลังงานจากเชื้อเพลิงฟอสซิล ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนของกลุ่มบริษัทในมิติด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม

บริษัทได้ดำเนินการเตรียมการและจัดกิจกรรมภายใต้โครงการดังกล่าวเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างเหมาะสม โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้รับประโยชน์ โดยการดำเนินโครงการนี้สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัท และบริษัทย่อยในการนำศักยภาพทางธุรกิจและเทคโนโลยีมาสร้างคุณค่าให้กับสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งสนับสนุนการเปลี่ยนผ่านสู่สังคมคาร์บอนต่ำและการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาว

# 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

## 4.1 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

### 4.1.1 สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี

| | |
|---|---|
| ผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 | นายวรพล วิริยะกุลพงศ์<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181<br>โดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต/เรื่องอื่น |
| ผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 | นายวรพล วิริยะกุลพงศ์<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181<br>โดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต/เรื่องอื่น |
| ผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 | นายวรพล วิริยะกุลพงศ์<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181<br>โดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต/เรื่องอื่น |
| ผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 | นายวรพล วิริยะกุลพงศ์<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181<br>โดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต/เรื่องอื่น |
| ผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 | นางสาวกชมน ซุ่นห้วน<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11536<br>โดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต/เรื่องอื่น |
| ผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 | นางสาวกรรณิการ์ วิภานุรัตน์<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305<br>โดยบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต/เรื่องอื่น |

## ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจกา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกลุ่มบริษัท และเฉพาะของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

## เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีที่ใช้ในการตรวจสอบ |
|---|---|
| <u>การรับรู้รายได้และการกระจุกตัวของรายได้จากลูกค้ารายเดียวซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u><br><br>รายได้รวมของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประมาณร้อยละ 94 เกิดจากการให้บริการชำระเงินผ่านระบบ Payment Gateway แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด) ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7, 26 และ 28 รายได้ดังกล่าวเป็นองค์ประกอบหลักของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท<br><br>เรื่องดังกล่าวถูกพิจารณาว่าเป็นเรื่องที่มีความสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากความมีสาระสำคัญของจำนวนรายได้ การกระจุกตัวของรายได้กับลูกค้ารายเดียวที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นของการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเกิดจากธุรกรรมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้ การกระจุกตัวของรายได้ดังกล่าวยังเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการประเมินสภาพคล่องและสมมติฐานการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท | <u>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าที่สำคัญมีดังต่อไปนี้</u><br>• ทำความเข้าใจลักษณะและเงื่อนไขของความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่มบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด) และประเมินการระบุรายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24<br>• สอบทานสัญญาและข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเงื่อนไขทางการค้า โครงสร้างค่าธรรมเนียม และเงื่อนไขการชำระเงิน<br>• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการรับรู้รายได้ให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 โดยเฉพาะการพิจารณาการแสดงรายได้แบบสุทธิ<br>• คำนวณรายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์(Payment Gateway) โดยอิสระจากข้อมูลธุรกรรมและอัตราที่กำหนดในสัญญา<br>• ทำการกระทบยอดรายการรับและจ่ายเงินแบบครบวงจรครอบคลุมรายการทั้งหมด โดยกระทบยอดข้อมูลตามใบแจ้งยอดธนาคารกับรายการในสมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป รวมถึงบัญชีเงินที่รับไว้แทนร้านค้า ลูกหนี้ค่าธรรมเนียม เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียม (รวมถึงธุรกรรมกับร้านค้าที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) เพื่อยืนยันความครบถ้วน ความถูกต้อง การจัดประเภท และการบันทึกตามงวดบัญชี<br>• ประเมินความสมเหตุสมผลของประมาณการกระแสเงินสดของฝ่ายบริหาร และความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกระจุกตัวของรายได้ ธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และสมมติฐานการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท |

จากการตรวจสอบตามวิธีดังกล่าวข้างต้น ไม่พบข้อผิดพลาดที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้และการแสดงรายการรายได้จากจากลูกค้ารายเดียวซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว ทั้งนี้ การใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของรายได้และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องมีความเหมาะสม

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีที่ใช้ในการตรวจสอบ |
|---|---|
| <u>การรวมธุรกิจของ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด และการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน</u><br><br>ระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 และรับรู้รายการดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (TFRS 3)<br>การกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับโอน โดยเฉพาะสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สามารถระบุได้ เช่น ความสัมพันธ์กับลูกค้า ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ และซอฟต์แวร์ระบบชำระเงิน ต้องอาศัยการใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่มีนัยสำคัญ<br>การประเมินมูลค่าดังกล่าวจัดทำขึ้นโดยอาศัยแบบจำลองกระแสเงินสดคิดลด ซึ่งรวมถึงการกำหนดอัตราคิดลด อัตราการเติบโต และสมมติฐานทางเศรษฐกิจอื่น ๆ ทั้งนี้ สมมติฐานดังกล่าวสะท้อนโครงสร้างรายได้ของกิจการ ณ วันที่ได้อำนาจควบคุม ซึ่งภายหลังจากนั้นมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างรายได้และระดับการกระจุกตัวของลูกค้าอย่างมีนัยสำคัญ<br>นอกจากนี้ ยังต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าข้อมูลใดเป็นข้อมูลที่ทราบหรือสามารถทราบได้ ณ วันที่ได้อำนาจควบคุม ตามมาตรฐาน TFRS 13 โดยเฉพาะการประเมินว่าสัญญาทางพาณิชย์ที่เกิดขึ้นภายหลังควรรวมอยู่ในการวัดมูลค่ายุติธรรมหรือไม่<br>เนื่องจากความซับซ้อนของการประเมินมูลค่า ระดับดุลยพินิจที่เกี่ยวข้อง และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างรายได้ภายหลังการเข้าซื้อกิจการ เราจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ<br>โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน หมายเหตุ 13.5, 16, 26 และ 28 | <u>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าที่สำคัญมีดังต่อไปนี้</u><br>• ประเมินความสามารถและความเป็นอิสระของผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าที่ฝ่ายบริหารใช้ และทำความเข้าใจขอบเขตงานและวิธีการที่ใช้<br>• ประเมินความเหมาะสมของวิธีการประเมินมูลค่าและสมมติฐานที่สำคัญ รวมถึงอัตราคิดลด อัตราการเติบโต และโครงสร้างรายได้ ณ วันที่ได้อำนาจควบคุม โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาดที่เกี่ยวข้อง<br>• ประเมินความเหมาะสมของการระบุและการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้ TFRS 3<br>• ตรวจสอบรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและสัญญาที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินว่ามีสิทธิหรือภาระผูกพันที่มีผลผูกพันก่อนวันที่ได้อำนาจควบคุมหรือไม่<br>• ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการรวมธุรกิจและความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของรายได้ |
| จากหลักฐานที่ได้รับ พบว่าวิธีการและสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม รวมถึงการพิจารณาวันที่ได้อำนาจควบคุม มีความเหมาะสม | |

## ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุ 2 ประกอบงบการเงิน ซึ่งอธิบายถึงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 18.68 ของทุนชำระแล้วหักส่วนต่ำมูลค่าหุ้น ซึ่งต่ำกว่าระดับที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลท.") และส่งผลให้หลักทรัพย์ของบริษัทถูกขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution Business) อย่างต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13.5, 21 และ 32 ระหว่างปีบริษัทได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัดและเข้าซื้อกิจการ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ในเดือนมิถุนายน 2568 และภายหลังรอบระยะเวลารายงานได้ดำเนินการเพิ่มทุนเพิ่มเติมในเดือนมกราคม 2569 ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงแต่อย่างใดจากเรื่องดังกล่าว

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของ

ผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆสำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายวรพล วิริยะกุลพงศ์

## 4.1.2 อัตราส่วนทางการเงิน

### อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2568

| อัตราส่วนทางการเงิน | | 2568 | 2567 | 2566 | 2565 | 2564 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO) | | | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | (เท่า) | 2.59 | 4.63 | 10.51 | 73.76 | 20.27 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | (เท่า) | 2.59 | 4.42 | 9.38 | 66.26 | 18.07 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | (เท่า) | 1.04 | 1.05 | -4.97 | -5.23 | -0.24 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | (เท่า) | 71.52 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | (วัน) | 5.03 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | (เท่า) | N/A | 1.36 | 1.97 | 1.74 | N/A |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | (วัน) | N/A | 265.12 | 182.71 | 206.88 | N/A |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | (เท่า) | 129.30 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | (วัน) | 2.78 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Cash Cycle | (วัน) | 2.25 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO) | | | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | (%) | 87.39 | -19.54 | -4.22 | -31.5 | 98.69 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | (%) | 27.34 | -77.95 | -246.63 | -4.73 | -632.28 |
| อัตรากำไรอื่น | (%) | 0.78 | - | 1.04 | 5.66 | 97.98 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร | (%) | 153.51 | 41.00 | 3.00 | 2.18 | N/A |
| อัตรากำไรสุทธิ | (%) | - 9.71 | -9,789.17 | - 20,356.38 | -579.00 | 95.56 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | (%) | - 6.96 | - 23.00 | -146.00 | -4.63 | 12.32 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO) | | | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | (%) | - 5.19 | - 21.00 | -145.00 | -4.55 | 11.55 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | (%) | - 7.94 | - 28.00 | -988.00 | -80.13 | 221.51 |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์ | (เท่า) | 0.53 | 0.004 | 0.03 | 0.01 | 12.08 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO) | | | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | (เท่า) | 0.45 | 0.11 | 0.06 | 0.0038 | 0.03 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | (เท่า) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) | (เท่า) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล | (%) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |

หมายเหตุ * อัตรากำไรจากการดำเนินงานคำนวณจากกำไรขั้นต้นหักค่าใช้จ่ายในการขาย การบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหาร

## 4.2 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 4.2.1 ภาพรวม

#### (1) สรุปภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ

ในปี 2568 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

- ขยายการลงทุนไปยังอุตสาหกรรมเทคโนโลยี (“ธุรกิจ Tech”) โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการระบบรับชำระเงินที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทย
- การเข้าลงทุนในธุรกิจด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่มีฐานลูกค้าที่หลากหลายยั่งยืน และสามารถเติบโตไปได้อีก : การเข้าลงทุนในบริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด ในช่วงต้นปี 2569
- ชะลอการลงทุนในธุรกิจการเกษตรการปลูกพืชกัญชง-กัญชา เพิ่มเติมไว้เป็นการชั่วคราว เนื่องจากปัจจัยความไม่แน่นอนในด้านการเมือง กฎหมาย ราคาตลาด อีกทั้งความต้องการของตลาดและราคาไม่เอื้อต่อการลงทุนเพิ่มเติม จึงทำให้ไม่คุ้มค่าในการลงทุนเพาะปลูก

#### (2) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

-ไม่มี-

### 4.2.2 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

ผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 ของบริษัท ปรากฏว่ามีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 22.95 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลขาดทุนที่ลดลงจากปีก่อน จำนวน 29.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 56.59 ทั้งนี้หากพิจารณาผลการดำเนินงานรวมโดยไม่รวมรายการพิเศษ บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานรวม 17.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 69.38 หรือคิดเป็นร้อยละ 133.21

## ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2568 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เปรียบเทียบกับปี 2567

หน่วย : บาท

| งบกำไรขาดทุนรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 | เปลี่ยนแปลง | |
|---|---|---|---|---|
| | | | จำนวน | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | - | 549,032 | (549,032) | (100.00%) |
| รายได้จากการให้บริการ | 234,460,578 | - | 234,460,578 | 100.00% |
| ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ | | | | |
| ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป | - | (11,275,189) | 11,275,189 | (100.00%) |
| ต้นทุนบริการ | (29,571,229) | - | (29,571,229) | 100.00% |
| กำไรขั้นต้น | 204,889,349 | (10,726,157) | 215,615,506 | 2,010.18% |
| รายได้อื่น | | | | |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | (46,801,000) | (5,506,000) | (41,295,000) | 750.00% |
| ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ | - | (4,173,950) | 4,173,950 | (100.00%) |
| รายได้อื่น | 1,848,330 | (384,354) | 2,232,684 | 580.89% |
| รวมรายได้อื่น | (44,952,670) | (10,064,304) | (34,888,366) | (346.65%) |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (136,459,551) | (26,333,942) | (110,125,609) | 418.19% |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | (9,845,557) | (5,137,903) | (4,707,654) | (91.63%) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (146,305,108) | (31,471,845) | (114,833,263) | 364.88% |
| ต้นทุนทางการเงิน | (919,917) | (621,727) | (298,190) | 47.96% |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 12,711,654 | (52,884,033) | 65,595,687 | 124.04% |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | (35,657,430) | 22,492 | (35,679,922) | 158,633.83% |
| ขาดทุนสุทธิสำหรับปี | (22,945,776) | (52,861,541) | 29,915,765 | 56.59% |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.0036) | (0.0174) | | |
| รายการพิเศษ | | | | |
| ค่าตัดจำหน่าย และค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (40,240,296) | (780,653) | (39,459,643) | 5,054.70% |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี (ไม่รวมรายการพิเศษ) | 17,294,520 | (52,080,888) | 69,375,408 | 133.21% |

การเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานรวมสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

1. กำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น จำนวน 215.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2010 เนื่องจาก
   1.1. ธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ : กำไรขั้นต้นเพิ่มขั้น 204.89 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2568 บริษัทมีรายได้การให้บริการและต้นทุนบริการจากบริษัทย่อยทางอ้อม บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการระบบรับชำระเงินที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทย

   1.2. ธุรกิจการเกษตรการปลูกพืชกัญชง-กัญชา : ขาดทุนขั้นต้นลดลง 10.73 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2568 บริษัทชะลอการลงทุนเพาะปลูกพืชกัญชง-กัญชาเพิ่มเติมไว้เป็นการชั่วคราว เนื่องจากปัจจัยความไม่แน่นอนทั้งในแง่ของการเมือง กฎหมาย และราคาตลาด อีกทั้งความต้องการของตลาดและราคาไม่เอื้อต่อการลงทุนเพิ่มเติม จึงทำให้ไม่คุ้มค่าในการลงทุนเพาะปลูก

2. รายได้อื่น ลดลงจำนวน 34.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 346.65 ส่วนใหญ่ประกอบด้วย
   2.1. ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 41.30 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุน
   2.2. ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ ลดลงจำนวน 4.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 เนื่องจากในปี 2568 บริษัทชะลอการลงทุนเพาะปลูกพืชกัญชง-กัญชาเพิ่มเติมไว้เป็นการชั่วคราวก่อน

3. ค่าใช้จ่ายรวม เพิ่มขึ้นจำนวน 114.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 364.88 ส่วนใหญ่เกิดจาก
   3.1. การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน จำนวน 29.35 ล้านบาท
   3.2. การเพิ่มขึ้นของค่าที่ปรึกษาและค่าบริการวิชาชีพ จำนวน 19.69 ล้านบาท
   3.3. การเพิ่มขึ้นของค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย และค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 50.40 ล้านบาท
   3.4. การเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั่วไป จำนวน 15.39 ล้านบาท เช่น ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์, ค่าใช้จ่ายเพื่อความรับผิดชอบต่อสังคมขององค์กรและการบริจาค, ค่าเช่าและค่าบริการ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั่วไป

4. ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 35.68 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปีของบริษัทย่อยในเครือ

## งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

| งบแสดงฐานะการเงินรวม | | | เปลี่ยนแปลง | |
|---|---|---|---|---|
| | 31 ธ.ค. 68 | 31 ธ.ค. 67 | จำนวน | ร้อยละ |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 224,796,448 | 127,977,014 | 96,819,434 | 76% |
| รวมสินทรัพย์ | 658,578,496 | 226,101,647 | 432,476,849 | 191% |
| หนี้สินหมุนเวียน | 167,254,696 | 21,206,709 | 146,047,987 | 689% |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 35,760,660 | 828,874 | 34,931,786 | 4214% |
| รวมหนี้สิน | 203,015,356 | 22,035,583 | 180,979,773 | 821% |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 455,563,140 | 204,066,064 | 251,497,076 | 123% |
| **รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น** | **658,578,496** | **226,101,647** | **432,476,849** | **191%** |

### 1. สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 658.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2567 จำนวน 432.48 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 191 สาเหตุหลักเกิดจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น จำนวน 287.67 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2568 บริษัทมีกระแสเงินรับ(จ่าย) จากรายการที่มีสาระสำคัญดังนี้
  - กระแสเงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดจำนวน 274.51 ล้านบาท
  - กระแสเงินสดรับจากเงินมัดจำจากการทำสัญญาซื้อขายหุ้นจำนวน 45.00 ล้านบาท
  - กระแสเงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยทางอ้อม บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด จำนวน 15.00 ล้านบาท
  - กระแสเงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์สุทธิ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 109.56 ล้านบาท
  - กระแสเงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 12.93 ล้านบาท
  - กระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานของบริษัทจำนวน 105.65 ล้านบาท
- เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า เพิ่มขึ้น จำนวน 22.28 ล้านบาท จากธุรกิจการให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) โดยเงินฝากธนาคารดังกล่าวมีข้อจำกัดในการใช้ตามสัญญาและบริษัทได้ทำการโอนเงินต่อให้กับร้านค้าเรียบร้อยแล้วภายหลังวันที่ในงบการเงิน

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 76.87 ล้านบาท เนื่องจาก
  - การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจากธุรกิจการให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) จำนวน 3.28 ล้านบาท
  - การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ค้างรับค่ารับชำระแทนร้านค้าจากธุรกิจการให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) จำนวน 61.92 ล้านบาท
  - การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายล่วงหน้าจำนวน 2.56 ล้านบาท
  - การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้สรรพากรจำนวน 9.12 ล้านบาท

- สินค้าคงเหลือ ลดลง จำนวน 4.36 ล้านบาท เนื่องจาก มีการตั้งค่าเผื่อด้อยค่าสินค้าคงเหลือเต็มจำนวน
- สินทรัพย์วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน-ตราสารทุนบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ลดลง 46.80 ล้านบาท เนื่องจากราคาตลาดของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุนของบริษัทมีราคาลดลงจากเมื่อเทียบกับราคาปิด ณ สิ้นปี 2567
- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ลดลง จำนวน 32.85 ล้านบาท มีรายละเอียดดังต่อไปนี้
  - ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 22.70 ล้านบาท
  - ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย และค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 55.55 ล้านบาท
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น จำนวน 37.41 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการเข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารในปี 2568
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น จำนวน 85.56 ล้านบาท มีรายละเอียดดังต่อไปนี้
  - ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 86.86 ล้านบาท
  - การได้มาจากการปันส่วนจากการรวมธุรกิจจำนวน 8.54 ล้านบาท
  - การตัดจำหน่ายตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์จำนวน 9.84 ล้านบาท
- สินทรัพย์อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 6.70 ล้านบาท ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากเงินมัดจำ

## 2. หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 203.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2567 จำนวน 180.98 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจาก

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 139.89 ล้านบาท เนื่องจาก
  - การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้าจากธุรกิจการให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) จำนวน 85.14 ล้านบาท
  - การเพิ่มขึ้นของเงินมัดจำจากการทำสัญญาซื้อขายสินทรัพย์วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน-ตราสารทุนบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 45 ล้านบาท
  - การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เจ้าหนี้กรมสรรพากร และเจ้าหนี้อื่น ๆ จำนวน 9.75 ล้านบาท

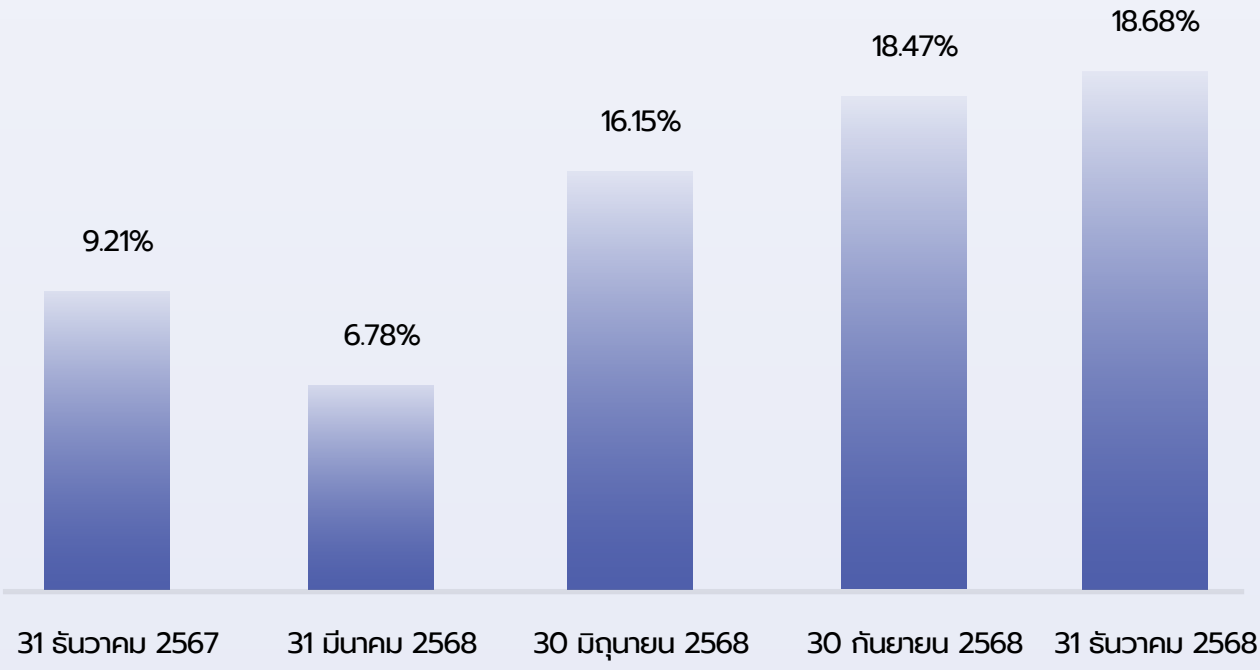
- เงินกู้ยืมระยะสั้น ลดลง จำนวน 11.85 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการจ่ายคืนเงินกู้ยืม
- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น จำนวน 32.17 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการเข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารในปี 2568
- หนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 20.77 ล้านบาท ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน และประมาณการหนี้สินจากการรื้อถอน

## 3. ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 455.56 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2567 จำนวน 251.50 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจาก

- การเพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 274.51 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 0.01 ล้านบาท
- ผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ขาดทุนสุทธิจำนวน 23.02 ล้านบาท

ทั้งนี้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นต่อทุนชำระแล้วที่หักส่วนต่ำมูลค่าหุ้น ตามข้อมูลทางการเงินรวม ดังนี้



## การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับรวมถึงส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญา ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

## ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตโดยมีสาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ โดยลูกหนี้การค้าส่วนที่มีนัยสำคัญของกลุ่มบริษัทเกิดจากรายการค่าธรรมเนียมจากการให้บริการระบบรับชำระเงิน และมีเงื่อนไขการชำระเงินตามสัญญาภายในระยะเวลาอันสั้นนับจากวันที่เกิดรายการค่าธรรมเนียม ดังนั้น ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทจึงจำกัดอยู่เพียงยอดคงค้างระยะสั้น

ความเสี่ยงด้านเครดิตสูงสุดของกลุ่มบริษัทจำกัดอยู่เพียงจำนวนเงินตามมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินที่เกี่ยวข้องซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทมีการติดตามลูกหนี้การค้าที่คงค้างอย่างต่อเนื่องและทำการประเมินผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS 9 จากการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตดังกล่าว ฝ่ายบริหารไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

## 4.2.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

### 1) แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ในปี 2568 โครงสร้างเงินทุนของบริษัทได้มาจากกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการดำเนินงาน และกิจกรรมจัดหาเงิน ซึ่งเป็นเงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด รายละเอียดของแหล่งที่มา และใช้ไปของเงินทุนในปี 2568 ดังนี้

| หน่วย : ล้านบาท | 2568 | 2567 | 2566 | 2565 | 2564 |
|---|---|---|---|---|---|
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 98.39 | -17.4 | -39.9 | -135.31 | -24.91 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | -79.1 | 15.02 | -47.88 | -647.11 | 896.86 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 261.97 | 5.22 | 5.74 | 7.61 | -1.3 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ | 281.27 | 2.84 | -82.04 | -774.81 | 870.66 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | 3.43 | 0.58 | 82.62 | 854.47 | 4.54 |
| เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย | - | - | - | - | -32.89 |
| เงินสดเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อย | 28.68 | - | - | 2.97 | 12.17 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | 313.39 | 3.43 | 0.58 | 82.62 | 854.47 |

### 2) ความเพียงพอของสภาพคล่อง

| อัตราส่วนทางการเงิน | | 2568 | 2567 | 2566 | 2565 | 2564 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | (เท่า) | 2.59 | 4.63 | 10.51 | 73.76 | 20.27 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | (เท่า) | 2.59 | 4.42 | 9.38 | 66.26 | 18.07 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | (เท่า) | 1.04 | 1.05 | -4.97 | -5.23 | -0.24 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | (เท่า) | 71.52 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | (วัน) | 5.03 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | (เท่า) | N/A | 1.36 | 1.97 | 1.74 | N/A |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | (วัน) | N/A | 265.12 | 182.71 | 206.88 | N/A |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | (เท่า) | 129.30 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | (วัน) | 2.78 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Cash Cycle | (วัน) | 2.25 | N/A | N/A | N/A | N/A |

### 3) ความสามารถในการชำระหนี้

| อัตราส่วนทางการเงิน | | 2568 | 2567 | 2566 | 2565 | 2564 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | (เท่า) | 0.45 | 0.11 | 0.06 | 0.0038 | 0.03 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | (เท่า) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) | (เท่า) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล | (%) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |

## 4.2.4 ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30 ของงบการเงินประจำปี 2568 ดังนี้

ก. บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น (มหาชน) จำกัด (บริษัทแม่) มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างให้บริการและสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆเพื่อความสะดวกและประโยชน์ในการใช้พื้นที่เช่ากับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2571 โดยมีอัตราค่าบริการเดือนละ 372 บาทต่อตารางเมตร บริษัทเช่าพื้นที่ 948.26 ตารางเมตร โดยมีเงินประกันการเช่า และการบริการ (หมายเหตุ 7) เป็นจำนวน 1,058,258.16 บาท

ข. บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างปลูกกัญชงและแบ่งปันผลประโยชน์ระหว่างกันกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทตกลงแบ่งผลกำไรให้ผู้รับจ้างในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิที่บริษัทย่อยจะได้รับจากการปลูกและจำหน่ายต้นกัญชง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่วันที่ 20 พฤศจิกายน 2565 และสิ้นสุดลงเมื่อครบรอบการปลูกที่ 4 และคู่สัญญาทั้งสองยังมิได้ตกลงที่จะขยายอายุของสัญญา

ค. บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างปลูกกัญชงและการแบ่งปันผลประโยชน์ระหว่างกันกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง สำหรับรอบการปลูก 12 รอบ โดยบริษัทตกลงแบ่งผลกำไรให้ผู้รับจ้างในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิที่บริษัทย่อยจะได้รับจากการปลูกและจำหน่ายต้นกัญชง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 และสิ้นสุดลง เมื่อครบรอบการปลูกที่ 12 และคู่สัญญาทั้งสองยังมิได้ตกลงที่จะขยายอายุของสัญญา

## 4.2.5 ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

### (1) ธุรกิจเทคโนโลยี : การพึ่งพิงลูกค้าน้อยราย โอกาสและความท้าทาย

กลยุทธ์การลงทุนในธุรกิจด้านเทคโนโลยี ยังคงเป็นตัวขับเคลื่อนหลักในการเติบโตของบริษัท แม้ว่าในช่วงแรกจะมีลักษะที่ต้องพึ่งพิงคู่ค้าไม่มากรายแต่เป็นพื้นฐานที่มั่นคงในการเติบโตต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทได้บริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องนี้หลากหลายวิธี เช่น การเพิ่มจำนวนลูกค้าของธุรกิจเดิมหรือเพิ่มธุรกิจใหม่ให้กับธุรกิจที่มีอยู่ รวมถึงการเข้าลงทุนในธุรกิจด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่มีฐานลูกค้าที่หลากหลายยั่งยืน และสามารถเติบโตไปได้อีก ได้แก่ การเข้าลงทุนในบริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด ในช่วงต้นปี 2569 เป็นต้น

### (2) ธุรกิจการเกษตรการปลูกพืชกัญชง-กัญชา : ความท้าทายในการประกอบธุรกิจในไทย

ในปี 2568 บริษัทชะลอการลงทุนเพาะปลูกพืชกัญชง-กัญชาเพิ่มเติมไว้เป็นการชั่วคราว เนื่องจากปัจจัยความไม่แน่นอนทั้งในแง่ของการเมือง กฎหมาย และราคาตลาด อีกทั้งความต้องการของตลาดและราคาไม่เอื้อต่อการลงทุนเพิ่มเติม จึงทำให้ไม่คุ้มค่าในการลงทุนเพาะปลูก โดย ณ ปัจจุบันสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจนี้ยังคงมีความท้าทายและมีความไม่ชัดเจนในเรื่องของข้อกฎหมายและการสนับสนุนจากภาครัฐ จึงอยู่ระหว่างการพิจารณาของฝ่ายบริหารซึ่งจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแนวทางการดำเนินธุรกิจกัญชงกัญชา โดยหากธุรกิจเทคโนโลยีในปี 2569 มีความมั่นคงแข็งแรงดีแล้ว ทางบริษัทจะพิจารณาแนวทางในการดำเนินการกับธุรกิจกัญชงกัญชาในช่วงการพิจารณากลยุทธ์กลางปีประมาณช่วงเดือนสิงหาคม 2569 ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงทางบริษัทจะทำการเปิดแผนสารสนเทศเพื่อความชัดเจนต่อไป

# 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## 5.1 ข้อมูลทั่วไป

### (1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

| | |
|---|---|
| ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)<br>ชื่อเดิม "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)" |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | TL |
| วันที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | วันที่ 10 มกราคม 2535 |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (เดิม) | เลขที่ 50 อาคารศูนย์วิจัยวิทยาศาสตร์จุฬาภรณ์ 60 พรรษา คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ชั้นที่ 5 ถนนงามวงศ์วาน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (ใหม่)[2] | 1319 อาคารเอแพค ทาวเวอร์ ชั้นที่ 26 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร |
| โทรศัพท์ | 02-392-9750 |
| เว็บไซต์ | www.techleadnpn.co.th |
| ประเภทกิจการและการดำเนินธุรกิจ | บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ("บริษัท" หรือ "TL")<br>ชื่อเดิม "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) หรือ EE"<br>ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการเกษตร-การค้าและผลิตกัญชง-กัญชา และธุรกิจ Tech |
| ทุนจดทะเบียน | 6,649,127,504 บาท |
| ทุนชำระแล้ว | 4,224,797,738 บาท (หุ้นสามัญ 4,224,797,738 หุ้น) |
| ทุนชำระแล้ว<br>ณ วันที่ 15 มกราคม 2569 | 5,699,252,147 บาท (หุ้นสามัญ 5,699,252,147 หุ้น) |
| มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ | 1 บาท |
| รอบระยะเวลาบัญชี | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม |

## (2) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

| | | |
|---|---|---|
| (1) | ชื่อบริษัท | บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 1319 อาคารเอแพค ทาวเวอร์ ชั้นที่ 26 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร |
| | ประเภทธุรกิจ | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ |
| | ทุนจดทะเบียน | 20,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 200,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อย |
| (2) | ชื่อบริษัท | บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 1319 อาคารเอแพค ทาวเวอร์ ชั้นที่ 26 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร |
| | ประเภทธุรกิจ | เป็นผู้ให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) |
| | ทุนจดทะเบียน | 10,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 100,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อยทางอ้อมโดยถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด |
| (3) | ชื่อบริษัท | บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 1319 อาคารเอแพค ทาวเวอร์ ชั้นที่ 26 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร |
| | ประเภทธุรกิจ | รองรับธุรกิจการลงทุน ทั้งที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเทคโนโลยีและธุรกิจอื่นที่ให้ผลตอบแทนภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของบริษัท |
| | ทุนจดทะเบียน | 1,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 10,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อย |

| | | |
|---|---|---|
| (4) | ชื่อบริษัท | บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 1319 อาคารเอแพค ทาวเวอร์ ชั้นที่ 26 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร |
| | ประเภทธุรกิจ | รองรับธุรกิจการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัล |
| | ทุนจดทะเบียน | 1,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 10,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อย |
| (5) | ชื่อบริษัท | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 485 หมู่ที่ 10 ต.คลองเรือ อ.วิหารแดง จ.สระบุรี |
| | ประเภทธุรกิจ | ปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง กัญชา |
| | ทุนจดทะเบียน | 100,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 1,000,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 80.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อย |
| (6) | ชื่อบริษัท | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 198 หมู่ที่ 5 ต.หนองยวง อ.เวียงหนองล่อง จ.ลำพูน |
| | ประเภทธุรกิจ | ทำการเกษตรที่เกี่ยวข้องกับการปลูกและจัดจำหน่ายกัญชงกัญชา |
| | ทุนจดทะเบียน | 40,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 400,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อย |

| | | |
|---|---|---|
| (7) | ชื่อบริษัท | บริษัท เนสท์ติฟลาย จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 944 อาคารมิตรทาวน์ ออฟฟิศ ทาวเวอร์ ห้องเลขที่ 2807-2810 ชั้นที่ 28 ถนนพระราม 4 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร |
| | ประเภทธุรกิจ | ประกอบธุรกิจระบบหรือเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์สำหรับธุรกรรมสินเชื่อระหว่างบุคคลกับบุคคล (Peer-to-Peer Lending Platform) ภายใต้ชื่อ "StockLend by Nestifly" |
| | ทุนจดทะเบียน | 100,000,000 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 1,000,000 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อยทางอ้อมโดยถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์โฮลดิ้ง จำกัด |
| (8) | ชื่อบริษัท | บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| | ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 88/60-61 ซอยรามคำแหง 53 (จันทร์ศรีชวาลา) แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร |
| | ประเภทธุรกิจ | ประกอบธุรกิจการจัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้ รวมถึงเป็นผู้ให้บริการระบบประชุมและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องแบบครบวงจร |
| | ทุนจดทะเบียน | 19,607,800 บาท |
| | จำนวนหุ้นสามัญ | 196,078 หุ้น |
| | มูลค่าที่ตราไว้ | 100 บาท |
| | สัดส่วนการถือหุ้น | 100.00% |
| | สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทย่อย |

### (3) บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

| | |
|---|---|
| นายทะเบียนหลักทรัพย์ | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด<br>เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400<br>โทรศัพท์: 02-009-9999<br>SET Contact center: 02-009-9999<br>Website: www.set.or.th/tsd<br>E-mail: SETContactCenter@set.or.th |
| ผู้สอบบัญชี | นายวรพล วิริยะกุลพงศ์<br>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181<br>บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด<br>72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24<br>ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500<br>โทรศัพท์ 02-105-4661 โทรสาร 02-026-3760<br>Website: www.karinaudit.co.th<br>E-mail: audit@karinaudit.co.th |

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ในปี 2568 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นคู่ความหรือคู่กรณีซึ่งอาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

# 02

# การกำกับดูแลกิจการ

# 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

## 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีเป้าหมายที่จะเป็นองค์กรธุรกิจชั้นนำที่ประสบความสำเร็จสามารถสร้างมูลค่าระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว บริษัทจึงใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้พนักงานทุกระดับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการหน้าที่และความรับผิดชอบของตนด้วยคุณธรรมและจริยธรรม และพัฒนาตนเองในยกระดับให้ดียิ่งขึ้น สามารถนำแนวทางดังกล่าวไปประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับแต่ละกิจการของกลุ่มบริษัท โดยยึดมั่นในคุณธรรม ความซื่อสัตย์ สุจริต และปฏิบัติสอดคล้องกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจจะเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความสำเร็จสูงสุดในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสะท้อนถึงภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทและกลุ่มบริษัท

บริษัทได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้แนวทางของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทและกลุ่มบริษัท ที่จะทำให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งทำให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ซึ่งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทครอบคลุมหลักการ 5 หมวด นอกจากนี้ บริษัทได้เผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท www.techleadnpn.co.th/th/about-us/corporate-governance

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งได้มีการปรับปรุงแก้ไขเพื่อความเหมาะสมตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายในจะทำการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และกำหนดให้นำเสนอต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ เพื่อพิจารณาอนุมัติการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อการนำไปถือปฏิบัติ พร้อมกับได้มีการสื่อสารให้กรรมการ ที่ปรึกษา ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนให้ทำความเข้าใจ และยอมรับหลักปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

# 1. คณะกรรมการบริษัท

## 1.1 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแล กรรมการจะต้องใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างระมัดระวัง สมเหตุสมผล ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
2. ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการวางกลยุทธ์ และนำกลยุทธ์ไปสู่แนวปฏิบัติให้ประสบความสำเร็จ โดยสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท
3. คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร ในการปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด อำนาจอนุมัติของบริษัท และอำนาจลงนามผูกพันบริษัท อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้สงวนอำนาจอนุมัติในเรื่องสำคัญไว้ โดยเรื่องดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

## 1.2 หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

   คณะกรรมการบริษัทในฐานะที่เป็นผู้นำสูงสุดขององค์กรต้องกำหนดพฤติกรรมองค์กรที่ถูกต้อง กรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และต้องดูแลให้แน่ใจว่ามาตรฐานพฤติกรรมองค์กรได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทั่วทุกระดับขององค์กร

2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
   (1) เป็นผู้นำ และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน (sustainable value creation) ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ (responsible business) และปฏิบัติตัวเป็นประชากรที่ดี (good corporate citizenship)
   (2) ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และมาตรฐานทางจริยธรรมของบริษัท
   (3) ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานโดยเปรียบเทียบกับแผนธุรกิจ งบประมาณ และตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่กำหนดไว้

(4) พิจารณาอนุมัติรายการที่สำคัญ เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่าง ๆ งบประมาณการลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

(5) พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(6) พิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

(7) พิจารณาอนุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนของบริษัท

(8) กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา

(9) ดูแลให้บริษัทมีระบบและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (risk appetite) ของบริษัท

(10) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบัญชีและการรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ซึ่งรวมทั้งการตรวจสอบบัญชีจากภายนอก

(11) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

(12) ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิผลและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

(13) กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท

(14) จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินโดยเสนอควบคู่กับรายงานทางการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายเรื่องข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 1.3 ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน

2. ประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยจะเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงดูแลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิผลและเป็นไปตามหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้

3. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

## 1.4 ขนาด องค์ประกอบ และความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คน ตามกฎหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

   คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทมีความหลากหลายและมีส่วนผสมทางด้านเพศที่เหมาะสม อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์ของกรรมการแต่ละคน คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการ โดยเฉพาะในด้านเพศ และสัญชาติ จะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขึ้น ซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิผล

2. คณะกรรมการบริษัทเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดโดยรวม มิใช่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

3. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

4. คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้มีจำนวนกรรมการเป็นไปตามสัดส่วนอย่างยุติธรรมของเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม (Controlling Shareholders) ในบริษัท

## 1.5 คณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้
   (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
   (2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
   (3) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
   (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
   (5) คณะกรรมการบริหาร

2. คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ จะมีกฎบัตรซึ่งระบุถึงองค์ประกอบ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## 1.6 กรรมการอิสระ

1. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด โดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

2. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้
   (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
   (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
   (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
   (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

      ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

(6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

(7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

3. ภายหลังได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ 2 แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

4. บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าตามข้อ 2 (4) หรือ 2 (6) เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

(1) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(2) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(3) ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

5. คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนขยายระยะเวลาโดยคำนึงถึงสมเหตุสมผลและความจำเป็น โดยขยายได้ครั้งละ 1 ปี

## 1.7 คุณสมบัติของกรรมการ

1. กรรมการทุกท่านต้องมีคุณสมบัติที่จำเป็น ดังนี้
   (1) เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
   (2) มีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
   (3) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

## 1.8 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือกตั้งหรือเสนอขออนุมัติเลือกตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนทักษะและคุณลักษณะของกรรมการ (Skill and Characteristic) และองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทเทียบกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคต โดยจัดทำเป็นตาราง Board Skill Matrix เพื่อกำหนดเกณฑ์ในการสรรหากรรมการที่ต้องการเป็นประจำทุกปี โดยในการทบทวนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ยังได้พิจารณาถึงความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ สัญชาติ อายุและเพศของกรรมการ
3. ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท
4. ในการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ดังนี้
   (1) กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ
   (2) ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
   (3) บริษัทที่ปรึกษาภายนอก
   (4) ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

5. การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การคัดเลือกจะต้องมีความโปร่งใส ชัดเจน และดำเนินการโดยผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## 1.9 วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้โดยไม่จำกัดจำนวนครั้ง

## 1.10 การจำกัดอายุของกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะเสนอบุคคลที่จะมีอายุครบ 75 ปี หรือสูงกว่าในวันที่แต่งตั้งเป็นกรรมการ ทั้งนี้ เมื่อนโยบายนี้มีผลผลบังคับใช้ กรรมการปัจจุบันที่มีอายุ 75 หรือสูงกว่าจะยังคงดำรงตำแหน่งต่อไปได้ตามวาระการดำรงตำแหน่งของตนที่เหลืออยู่
2. คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาอนุมัติเสนอแต่งตั้งกรรมการที่มีอายุ 75 หรือสูงกว่าในวันที่แต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้เพียงอีก 1 วาระเท่านั้น

## 1.11 การปฐมนิเทศและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

1. กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ต้องเข้าร่วมการปฐมนิเทศของบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่
2. กรรมการจะได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยให้กรรมการสามารถทำหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการประกอบด้วยหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอก การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เป็นต้น

## 1.12 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

1. จำนวนครั้งและกำหนดการประชุม
   คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิผล โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น
2. องค์ประชุมและการประชุม
   ในการประชุมคณะกรรรมการบริษัท กรรมการต้องมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงครบเป็นองค์ประชุม ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้อย่างเพียงพอสำหรับกรรมการที่จะอภิปราย แสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม รวมทั้งให้ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องนำเสนอข้อมูลประกอบการอภิปรายในเรื่องที่สำคัญ

   อย่างไรก็ดี เพื่อเป็นแนวปฏิบัติที่ดี กำหนดให้ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการอยู่ ไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงครบเป็นองค์ประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือเรื่องอื่นที่ต้องพิจารณาเป็นการเร่งด่วนให้ องค์ประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท

3. วาระการประชุม
ประธานกรรมการบริษัทโดยการหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้

4. การจัดส่งเอกสารการประชุม
เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือ 3 วัน ตามที่ข้อบังคับบริษัทกำหนด เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

5. การเข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการบริษัทคาดหวังว่ากรรมการแต่ละท่านจะเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนเองดำรงตำแหน่งอยู่ทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่าในบางโอกาสหรือสถานการณ์อาจทำให้กรรมการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ อย่างไรก็ตาม กรรมการแต่และท่านจะใช้ความพยายามอย่างสมเหตุสมผลจะทำให้การประชุมเป็นไปอย่างราบรื่น และไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการอย่างเป็นสาระสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทคาดหมายว่ากรรมการจะเข้าร่วมการประชุมอย่างน้อยคิดเป็นร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้

6. รายงานการประชุม
เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมและเสนอให้ประธากรรมการบริษัทสอบทานและส่งให้กรรมการทุกท่านให้ความเห็น โดยจะดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเจ็ด (7) วันนับจากวันที่ประชุม ในรายงานการประชุมจะมีการบันทึกมติของที่ประชุมและข้อมูลไว้อย่างเพียงพอ ชัดเจน เป็นไปตามกฎหมาย

7. การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ ในการประชุมให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานของการประชุม หากประธานกรรมการบริษัทไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ให้ที่ประชุมคัดเลือกกรรมการหนึ่งท่านเพื่อทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมแทน และให้เลขานุการบริษัทเป็นเลขานุการของการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

## 1.13 การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

1. กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่ตนเห็นว่ามีความจำเป็นในการพิจารณาตัดสินใจและทำหน้าที่กรรมการของบริษัท

2. กรรมการสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขานุการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่การเข้าถึงและติดต่อสื่อสารนั้นต้องไม่เป็นการก้าวก่ายหรือแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

3. คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยมีอำนาจในการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษา รวมถึงที่ปรึกษาทางกฎหมาย โดยบริษัทเป็นผู้ออกค่าใช้จ่าย

## 1.14 จรรยาบรรณ

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างมีจริยธรรม และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

## 1.15 การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

1. กรรมการทุกคนต้องจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอสำหรับการเตรียมตัวและเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ดังนั้น กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท โดยไม่มีข้อยกเว้น

   การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนดำรงตำแหน่ง

   กรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะต้องขอคำปรึกษาจากประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนที่ตนจะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในองค์กรอื่น

2. คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ (ยกเว้นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท) เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## 1.16 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจใช้บริการของที่ปรึกษาจากภายนอกเพื่อช่วยในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นครั้งคราว

2. คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดต้องประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

## 1.17 การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ในการกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานประจำปีและระยะยาวของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเปรียบเทียบกับเป้าหมายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี ผลของการประเมินดังกล่าวจะถูกนำมาใช้ประกอบในการพิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## 1.18 แผนการสืบทอดตำแหน่ง

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงานว่าการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงทีหากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงว่างลง

2. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง และสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงเมื่อตำแหน่งว่างลง รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งเป็นประจำทุกปี และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

## 1.19 ค่าตอบแทน

1. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

2. ค่าตอบแทนของกรรมการของบริษัทจะสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเมื่อเปรียบเทียบค่าตอบแทนกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกันแล้ว ค่าตอบแทนดังกล่าวอยู่ในระดับที่เหมาะสม และเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ ค่าตอบแทนของกรรมการตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท ประกอบไปด้วยเงินเดือน โบนัส เบี้ยประชุม และเบี้ยเลี้ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองและเสนองบประมาณค่าตอบแทนของกรรมการในแต่ละปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

3. กรอบค่าตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทได้พัฒนาขึ้นบนหลักการพื้นฐานดังนี้
   - เพื่อให้มั่นใจว่าผลประโยชน์ของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทมีความสอดคล้องกัน
   - เสริมสร้างวัฒนธรรมที่อิงกับผลการปฏิบัติงาน
   - เพียงพอที่จะดึงดูด รักษาไว้ และจูงใจบุคลากรที่มีศักยภาพของบริษัท
   - สะท้อนถึงวงจรธุรกิจ และลำดับความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ของบริษัท

   ส่วนผสมและองค์ประกอบของค่าตอบแทน ประกอบไปด้วย ค่าตอบแทนแบบคงที่ ผลประโยชน์อื่น ค่าตอบแทนระยะสั้นและระยะยาว โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ในการทบทวนกรอบและนโยบายค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี

### 1.20 เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทไม่มีนโยบายให้เงินกู้ยืมใด ๆ แก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

### 1.21 เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของบริษัท และรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านประธานกรรมการบริษัท ในทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่งานเลขานุการบริษัท การกำกับดูแลกิจการ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงเลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท

### 1.22 การติดต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามหรือส่งข้อร้องเรียนถึงคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทาง ดังนี้

(1) ส่งจดหมายมายังเลขานุการบริษัท สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายใน บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)

(2) ส่ง Email มาที่ auditcom@techleadnpn.co.th เพื่อติดต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ comsec@techleadnpn.co.th เพื่อติดต่อคณะกรรมการบริษัท

## 2. สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

2.1 คณะกรรมการบริษัทเคารพในสิทธิและมีหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายย่อยหรือชาวต่างชาติ นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

(1) สิทธิในการได้รับใบหุ้น โอนหุ้นและสิทธิในการรับทราบข้อมูล ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน อย่างสม่ำเสมอและทันเวลา

(2) สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียม

(3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น แสดงความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่าง ๆ เช่น การแก้ไขข้อบังคับบริษัท การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การออกหุ้นเพิ่มทุน

(4) สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

นอกจากนี้แล้ว ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท

2.2 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

(1) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล

(2) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย รวมทั้งผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

(3) จัดประชุมผู้ถือหุ้นในสถานที่ หรือช่องทางที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปร่วมประชุมได้สะดวกที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

(4) เปิดเผยวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงและศึกษาได้เป็นการล่วงหน้า โดยเฉพาะการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดเผยล่วงหน้าบนเว็บไซต์ของบริษัท 28 วันก่อนการประชุม

(5) การประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งให้แต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้รับมอบอำนาจแทนผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุมและแจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุม

(6 กรรมการทุกท่าน รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงจะเข้าร่วมประชุม เพื่อตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นทุกคราวไป และจะเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อตอบคำถามเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท

(7) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม ส่งคำถามล่วงหน้า และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

(8) ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกันในการรับทราบสารสนเทศ การแสดงความเห็น และตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่เสนอ โดยประธานในที่ประชุมมีหน้าที่จัดสรรเวลาให้อย่างเหมาะสมและส่งเสริมให้มีการแสดงความเห็นและซักถามในที่ประชุม

(9) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละวาระที่เสนอ คณะกรรมการบริษัทต้องไม่รวมเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกันแล้วเสนอขออนุมัติ รวมเป็นมติเดียว

(10) จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันและมีรายละเอียดเพียงพอ รวมทั้งคำถามและคำตอบที่เกิดขึ้นในที่ประชุม และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้สอบทานและแสดงความคิดเห็นต่อรายงานการประชุม รวมทั้งเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

2.3 กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

2.4 กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

2.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีความประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

## 3. บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

3.1 คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึง สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ (ได้แก่ พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ เป็นต้น) และจะดูแลให้มั่นใจว่าสิทธิดังกล่าวทั้งที่กำหนดเป็นกฎหมาย หรือโดยการตกลงร่วมกันจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตลอดจนจะชดเชยอย่างเหมาะสมหากผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวถูกละเมิด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ไว้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณของบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นพัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

## 4. การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

4.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

4.2 บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานผู้ลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท

4.3 บริษัทมีนโยบายเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน ดังนี้

(1) วัตถุประสงค์ของบริษัท และข้อบังคับบริษัท
(2) โครงสร้างการถือหุ้น และโครงสร้างของกลุ่มบริษัท
(3) โครงสร้างองค์กร
(4) รายชื่อของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด
(5) ข้อมูลที่เกี่ยวข้องและค่าตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร
(6) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
(7) นโยบายการบริหารความเสี่ยง
(8) นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน
(9) ลักษณะการดำเนินธุรกิจ
(10) งบการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท
(11) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
(12) หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งรายงานการประชุม
(13) ข้อมูลเกี่ยวกับนักลงทุนสัมพันธ์ และเอกสารประกอบการนำเสนอข้อมูลแก่นักลงทุนและนักวิเคราะห์

(14) จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังคงต้องเปิดเผยสารสนเทศตามที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

## 5. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

5.1 การบริหารความเสี่ยง

1. บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยง เป้าประสงค์หลักของการบริหารความเสี่ยงเพื่อปกป้องมูลค่าของบริษัท และเพื่อใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำกรอบการบริหารความเสี่ยงไปใช้ปฏิบัติ และบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดโดยคณะกรรมการของบริษัท

   บริษัทระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอนตั้งแต่การพัฒนาและเลือกใช้กลยุทธ์ การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ การตัดสินใจลงทุนและการบริหารงานประจำวัน

   คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

5.2 การควบคุมภายใน

1. บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในเรื่องดังต่อไปนี้
   - ความถูกต้องและเชื่อถือได้ และการทันต่อเวลาของรายงานทั้งจากภายในและภายนอก และทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน
   - มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
   - การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท
   - ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานของบริษัท

2. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ

3. คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

5.3 การตรวจสอบภายใน

บริษัทได้จัดตั้งสำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระหน่วยงานหนึ่งในบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้การทำหน้าที่เป็นไปด้วยความอิสระและเที่ยงธรรม กิจกรรมการตรวจสอบจะช่วยให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์โดยการนำวิธีที่เป็นระบบมาใช้เพื่อประเมินและปรับปรุงความมีประสิทธิผลของระบบบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่งพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน และสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ โดยมีกรรมการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองในการปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจอยู่เสมอ รวมถึงมีหน้าที่ต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทได้เผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท www.techleadnpn.co.th/th/about-us/corporate-governance

### การดำเนินการเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจในปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัติจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยปรับปรุงแก้ไขเพื่อความเหมาะสมตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ทั้งนี้ บริษัทไม่พบกรณีการกระทำความผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทในปี 2568 โดยสำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายในจะทำการทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณธุรกิจตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และกำหนดให้นำเสนอต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ เพื่อพิจารณาอนุมัติการทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อการนำไปถือปฏิบัติ พร้อมกับได้มีการสื่อสารให้กรรมการ ที่ปรึกษา ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนให้ทำความเข้าใจ และยอมรับหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### 1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

หลักการ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีระบบบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการพัฒนาระบบงานหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้งานทรัพยากร

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงกระทำใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำเช่นนั้นได้ จะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
2. ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า
3. ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการทำงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่าง ๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่าง ๆ ตามที่บริษัทจัดขึ้น
5. เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้หยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไปและรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

## 2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง

หลักการ

บริษัทยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญา และข้อตกลงต่าง ๆ ที่ให้ไว้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะในพื้นที่ที่ตนเองปฏิบัติงาน
2. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่ากฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีของพื้นที่นั้น ๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตามระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนที่บริษัทกำหนด
5. เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีนั้น ๆ

## 3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล

### หลักการ

บริษัทเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนโดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญในด้านทรัพยากรบุคคลซึ่งถือเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัท บริษัทจึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการและค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัท รวมทั้งมีแผนงานพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน
2. ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุสีผิว การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช้แรงงานบังคับ แรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์ หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดก็ตาม

## 4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### หลักการ

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติงานโดยมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ดีบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้แจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลทราบทันที

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทหรือในนิติบุคคลที่บริษัทเป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวพันกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิด หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่การงาน และความรับผิดชอบ
4. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตนนอกเหนือจากการทำงานของในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
5. ห้ามพนักงานใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใด ๆ อย่างเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
6. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

## 5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

ทรัพย์สินของบริษัท หมายถึง สังหาริมทรัพย์ เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมและประมวลผล ซอฟต์แวร์ ฯลฯ และอสังหาริมทรัพย์ เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ ยังหมายความรวมไปถึง เทคโนโลยี และทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทด้วย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบรายการทางการบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับรายการทางการบัญชีและการเงินให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสาร ต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย

5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองหรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัท ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น การใช้เปิดเผย หรือถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามหน้าที่การงานปกติและไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

## 6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ

### หลักการ

ข้อมูลทุกชนิดทุกประเภทที่มีขึ้นหรือได้มาในช่วงใด ๆ ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่ ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ไม่เกินจริง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ของบริษัท

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริงหรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด หรือที่มีผลทำให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่เป็นข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วนรายอื่น ๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาที่มีอยู่ระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการค้า สูตรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ฯลฯ ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย
4. เมื่อพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่องหรือความไม่สมบูรณ์ใด ๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงที่เกี่ยวกับรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและการบัญชีในทันที

## 7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

### หลักการ

บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และกำหนดให้มีการสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการตรวจสอบคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารหรือหัวหน้างานในทุกระดับมีหน้าที่สอดส่องติดตามไม่ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องนี้ รวมถึงสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้อง

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทุกวิธีการ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และในการคัดเลือกบุคคลเข้าทำงานจะต้องสอบทานประวัติอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันด้วย
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ เมื่อต้องมีการติดต่อประสานงาน ขออนุมัติ ขออนุญาต ทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน
3. ในการทำนิติกรรมหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่คุ้นเคยนั้น ให้ดำเนินการตรวจสอบประวัติ ที่มา ชื่อเสียงของบุคคลนั้นอย่างรอบคอบ รวมทั้งกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้น ๆ ให้แน่ใจว่าจะไม่คอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ
4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในกรณีว่าจ้างเพื่อมาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นพนักงาน ผู้เกี่ยวข้องมีหน้าที่ดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้น ถูกต้องตามกฎหมาย โปร่งใส เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
5. การว่าจ้างบุคคลใด ๆ ให้ดำเนินการแทนบริษัทนั้น ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบถึงจรรยาบรรณธุรกิจในเรื่องนี้ และต้องดูแลให้เงื่อนไขในการว่าจ้างนั้นโปร่งใสและเหมาะสม ถูกกฎหมายและไม่เป็นการคอร์รัปชัน
6. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
7. คณะกรรมการมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ
10. ผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันซึ่งรวมถึงแนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัท และสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ

## 8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง

### หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยต้องมีมูลค่าเหมาะสมเทียบเคียงได้

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

## 9. การดำเนินการด้านการเมือง

### หลักการ

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท
2 ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบทด้านการเมือง
3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

## 10. การแข่งขันทางการค้า

หลักการ

บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรมโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และตระหนักดีว่ากฎหมายในแต่ละพื้นที่อาจมีการบังคับใช้ที่แตกต่างกันในแต่ละสถานการณ์

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

## 11. การป้องกันการฟอกเงิน

หลักการ

บริษัทยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทเป็นช่องทางหรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

## ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing Channel)

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้ใจได้ในทุกระดับ แต่ไม่ควรเปิดเผยชื่อหรือระบุตัวบุคคลเพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
2. กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีหลักฐานพอเชื่อได้ว่ามีการกระทำฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มีและรายงานไปยังผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจในทุกระดับชั้น โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
3. ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านอีเมลประธานกรรมการตรวจสอบได้โดยตรงที่ auditcom@techleadnpn.co.th

นอกจากนี้ สามารถแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.techleadnpn.co.th/สอบถามข้อมูล/แจ้งเบาะแสการทุจริต โดยสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือรายงานพฤติกรรมที่อาจเป็นการกระทำผิดกฎหมาย หรือการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักจรรยาบรรณ แนวนโยบาย และหลักปฏิบัติของบริษัทได้ ซึ่งบริษัทจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งไว้เป็นความลับ และจะไม่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ บริษัทไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเองเพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

# 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

## 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

### 7.1.1 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เช่น กรรมการต้องปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท มีความซื่อสัตย์สุจริตมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น มีความตั้งใจดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง มีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และมีการกำกับควบคุมฝ่ายบริหารให้ดำเนินการเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังมีการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยดูแลระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีความโปร่งใส ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอีกจำนวน 4 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 7 คน ซึ่งไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์ที่กระทำโดยทุจริต จำนวนกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดให้บริษัทมีกรรมการได้ไม่น้อยกว่า 5 คน และต้องมีกรรมการที่มีคุณสมบัติอิสระตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 67

คณะกรรมการบริษัท จำนวน 7 คน รวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ตามที่หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนกำหนดไว้ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ เพียงพอที่จะสามารถสอบทานการบริหารจัดการงานของบริษัทได้และเพื่อให้การกำกับดูแลกิจการมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจะหมุนเวียนกันออกตามวาระคราวละ 1 ใน 3

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ อีกทั้งประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมในปี 2568 จำนวนทั้งสิ้น 9 ครั้ง ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและกฎบัตรคณะกรรมการซึ่งกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิผล โดยบริษัทได้จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทในรูปแบบ Physical Meeting จำนวน 3 ครั้ง และรูปแบบ e-Meeting จำนวน 6 ครั้ง โดยบริษัทมีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยในปี 2568 นี้กรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในอัตราร้อยละ 100 ซึ่งเกินกว่าอัตราที่คณะกรรมการบริษัทคาดหมายว่ากรรมการจะเข้าร่วมการประชุมอย่างน้อยร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้ อีกทั้งไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท

ในปี 2568 ที่ผ่านมา คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้คัดเลือกและนำเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการทดแทนกรรมการที่ครบวาระในปี 2568 โดยได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อผู้สมควรเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 และเมื่อครบกำหนดแล้ว ปรากฏว่าไม่มีการเสนอชื่อบุคคลใดเข้ามายังบริษัท จึงได้นำเสนอชื่อกรรมการรายเดิมที่ครบวาระต่อคณะกรรมการบริษัทให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอีกต่ออีก 1 วาระ โดยทุกท่านเป็นผู้มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อการเลือกตั้ง และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่เสนอในปี 2568

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

## 1) คณะกรรมการบริษัท

| | |
|---|---|
| 1. นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | ประธานกรรมการบริษัท |
| 2. ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |
| 4. นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน[1] | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |
| 5. นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์[2] | กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 6. นายอิศรา เรืองสุขอุดม | กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 7. นายภูริภัทร์ เพชรดี | รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง |

หมายเหตุ:

1. แต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 โดยการแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อดำรงตำแหน่งแทนนายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568
2. แต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 โดยการแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 เพื่อดำรงตำแหน่งแทนนางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568
3. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงต่อไป

## 2) คณะกรรมการตรวจสอบ

| | |
|---|---|
| 1. ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการตรวจสอบ |

## 3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

| | |
|---|---|
| 1. นายภูริภัทร์ เพชรดี | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

### 4) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

1. พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
2. นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

หมายเหตุ: นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568

### 5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายภูริภัทร์ เพชรดี กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568

### 6) คณะกรรมการบริหาร

1. นายอิศรา เรืองสุขอุดม ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี กรรมการบริหาร
3. นายธิติ ศิริไพโรจน์ กรรมการบริหาร

หมายเหตุ: นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

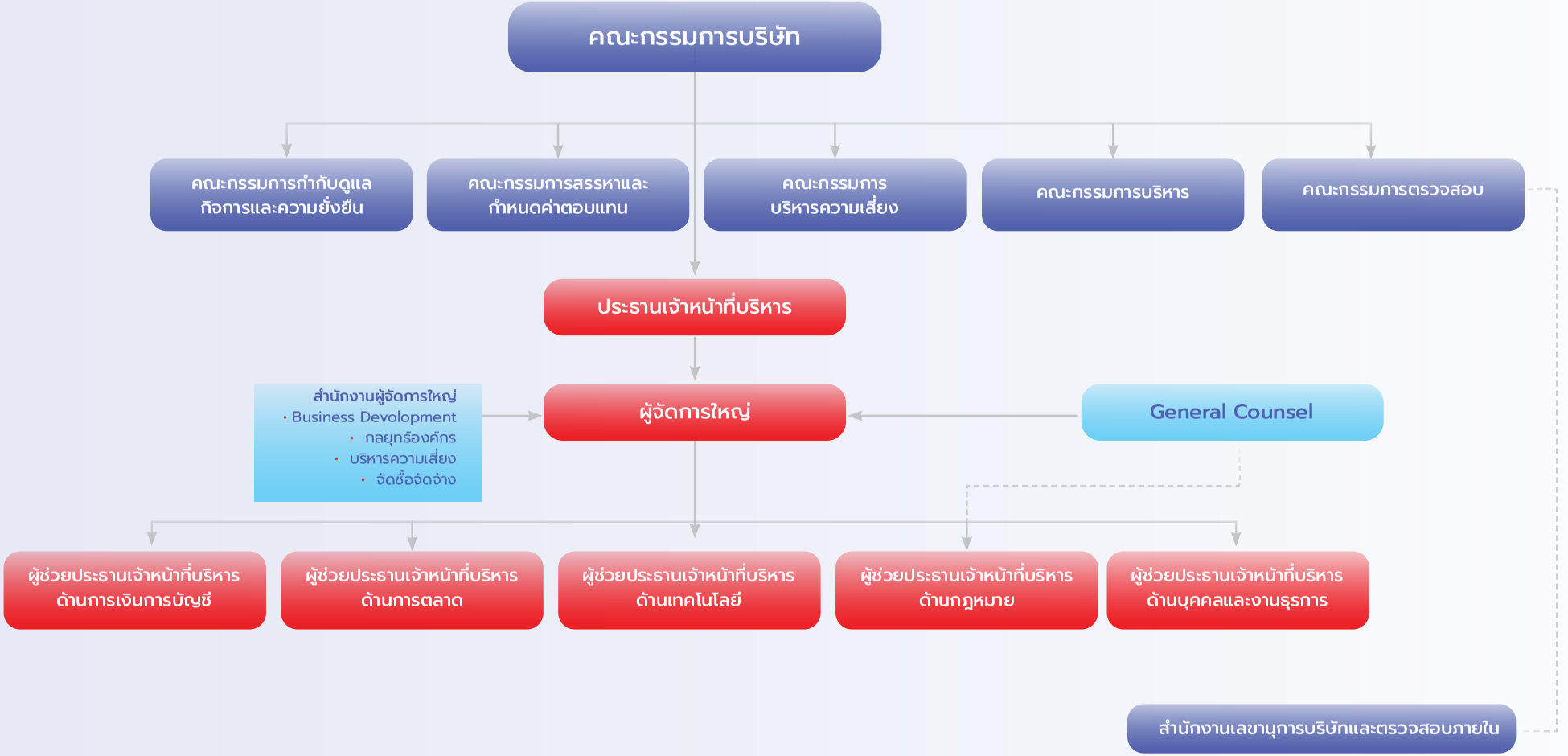
ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายอิศรา เรืองสุขอุดม นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ นายภูริภัทร์ เพชรดี กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

## 7.1.2 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีผู้บริหารและตำแหน่งงานดังนี้

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง | หมายเหตุ |
|---|---|---|
| 1. นายอิศรา เรืองสุขอุดม | ประธานกรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | แต่งตั้ง 1 เม.ย. 2567 |
| 2. นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | กรรมการบริหาร/ ผู้จัดการใหญ่ | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 3. นายธิติ ศิริไพโรจน์ | กรรมการบริหาร | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 4. นางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงินการบัญชี | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 *แทนนางนฤมล ถิรธรรมพล ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน (รักษาการ) ซึ่งสิ้นสุดการดำรงตำแหน่ง วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 |
| 5. นายชาญฤทธิ์ อนันตประยูร | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการตลาด | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 6. นายปานะ อำไพสกุล | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านเทคโนโลยี | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 7. นายเมธีณัฐ ฤทธิโชติ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านกฎหมาย | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 8. นางสาวธิติพันธ์ จิตต์อารีย์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านบุคคลและงานธุรการ | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |

## โครงสร้างองค์กรบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568



## หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำหนดและจัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงานประจำปีเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ตลอดจนติดตามความคืบหน้าเปรียบเทียบกับงบประมาณและแผนงาน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบความก้าวหน้าเป็นประจำ
2. บริหารและควบคุมธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามนโยบายและแผนที่ได้รับอนุมัติ
3. แสวงหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ ซึ่งสอดล้องกับวิสัยทัศน์และทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท
4. สร้างและรักษาทีมผู้บริหารที่มีความสามารถในปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัทอย่างมีประสิทธิผล ตลอดจนระบุและสรรหาบุคคลที่มีความสามารถเพื่อให้การสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล
5. กำหนดและดำเนินการด้านกลยุทธ์เพื่อสร้างแบรนด์ของบริษัท
6. ทำให้มั่นใจว่ามีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ การกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล
7. ทำให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
8. ทำให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริษัทและและคณะกรรมการชุดย่อยได้รับข้อมูลและรายงานอย่างเพียงพอ ซึ่งจะทำให้สามารถทำหน้าที่ควบคุมดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิผล
9. ทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานระหว่างฝ่ายบริหารและคณะกรรมการบริษัท
10 ร่วมกับประธานกรรมการบริษัทและเลขานุการบริษัทกำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท
11. ส่งเสริมให้ทั่วทั้งองค์กรมีมาตรฐานด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม ตลอดจนมาตรฐานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างสูงสุด
12. จัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์ในเชิงบวกและมีประสิทธิผลกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
13. ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบในเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้จัดการใหญ่

1. สั่งการและบริหารจัดการความเป็นเลิศด้านปฏิบัติการทั่วทั้งองค์กร ตลอดจนขยายขีดความสามารถทางธุรกิจ ให้รองรับการเติบโตของรายได้ รวมถึงบริหารจัดการการผสานรวมกิจการให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด โดยมุ่งเน้นการแปลงนโยบายระดับกลยุทธ์สู่การปฏิบัติที่แม่นยำ รวดเร็ว และวัดผลได้ เพื่อสร้างความสามารถในการทำกำไรและเสถียรภาพในการดำเนินงาน
2. เป็นผู้นำในการขับเคลื่อนงาน พัฒนาธุรกิจ แสวงหาพันธมิตรทางธุรกิจ และโอกาสการลงทุนใหม่ ๆ เพื่อสร้างการเติบโตแบบก้าวกระโดดนอกเหนือจากธุรกิจหลัก
3. ยกระดับโครงสร้างพื้นฐานการปฏิบัติงาน และขยายขีดความสามารถขององค์กร ให้รองรับการเติบโตแบบก้าวกระโดดและปริมาณธุรกิจมหาศาลได้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. กำกับดูแลกระบวนการทำงานหลักให้มีความกระชับ คล่องตัว และได้มาตรฐานสากล เพื่อลดต้นทุนและเพิ่มประสิทธิภาพ

5. บริหารจัดการกระบวนการควบรวมกิจการ และการผสานวัฒนธรรมการทำงานระหว่างหน่วยงานเดิมและหน่วยงานใหม่ให้ราบรื่น
6. ขับเคลื่อนให้เกิดมูลค่าเพิ่มจากการควบรวม ทั้งในด้านการลดต้นทุนซ้ำซ้อนและการขยายฐานลูกค้า เพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนสูงสุด
7. ควบคุมดูแลประสิทธิภาพการทำกำไรและการบริหารจัดการต้นทุนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายทางการเงินที่ได้รับอนุมัติ
8. ผลักดันมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการให้บริการ เพื่อรักษาอัตรากำไรขั้นต้นในระดับที่แข่งขันได้และจูงใจนักลงทุน
9. แปลงวิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์องค์กรเป็นแผนปฏิบัติการที่ชัดเจน และติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจอย่างใกล้ชิด
10. บริหารจัดการความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และแก้ไขปัญหาเชิงระบบที่อาจส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องทางธุรกิจ

## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 คน ดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|
| 1. | นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | ประธานกรรมการบริษัท | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| 2. | ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | กรรมการอิสระ/<br>ประธานกรรมการตรวจสอบ | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| 3. | พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/<br>ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| 4. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน[1] | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/<br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/<br>ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/<br>กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | แต่งตั้ง 20 ก.พ. 2568 |
| 5. | นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์[2] | กรรมการอิสระ/<br>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 6. | นายอิศรา เรืองสุขอุดม | กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/<br>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | แต่งตั้ง 1 เม.ย. 2567 |
| 7. | นายภูริภัทร์ เพชรดี | รองประธานกรรมการบริษัท/<br>ประธานกรรมการสรรหาและกำหนด<br>ค่าตอบแทน/กรรมการบริหารความเสี่ยง | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |

หมายเหตุ :

1. แต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 โดยการแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อดำรงตำแหน่งแทนนายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568
2. แต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 โดยการแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 เพื่อดำรงตำแหน่งแทนนางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568
3. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงต่อไป

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่นอกจากอำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการ มีหน้าที่เพิ่มเติมดังนี้

1. กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. เป็นผู้นำที่เป็นแบบอย่างที่ดีขององค์กร และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ
3. ทบทวนและอนุมัติ วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
4. ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
5. พิจารณาอนุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่าง ๆ งบประมาณการลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
6. พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
7. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
8. พิจารณาอนุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
9. กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา
10. ดูแลให้บริษัทมีระบบและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท
11. กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบัญชีและการรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ซึ่งรวมทั้งการตรวจสอบบัญชีจากภายนอก
12. จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
13. ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
14. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และ ผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย

15. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิผลและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
16. กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท
17. การตรวจทานร่างงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปีจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
18. พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย และพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากเห็นสมควร

## เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ตามข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับการพิจารณาหรืออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินงาน ดังนี้

1. เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. การเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทตามที่กฎหมาย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
3. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
4. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
5. การทำ แก้ไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วน การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
6. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับบริษัท
7. การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
8. การเลิกบริษัท
9. การออกหุ้นกู้ของบริษัท
10. การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
11. พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่แสดงถึงกิจการของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
12. พิจารณาอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน
13. พิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกำไร และการจ่ายเงินปันผล
14. พิจารณาเลือกตั้งกรรมการใหม่แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ การลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระ และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ
15. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี
16. การซื้อหุ้นของบริษัทคืน

## เรื่องที่จะต้องเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

1. เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม นโยบายต่าง ๆ และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
3. กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงานองค์กร รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
4. การเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่าง ๆ งบประมาณการลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
5. รายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
6. แต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
7. นโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
8. กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย
9. แต่งตั้งกรรมการในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน
10. การแต่งตั้งประธานกรรมการ หรือรองประธานกรรมการ
11. การซื้อหุ้นของบริษัทคืนซึ่งมีจำนวนไม่เกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้ว
12. การกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
13. การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น

## หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. ทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
2. ร่วมกับประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัท กำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท
3. ทำให้มั่นใจว่ากรรมการทุกท่านได้รับข้อมูลที่จำเป็นและทันเวลาเพื่อประกอบการพิจารณาในแต่ละระเบียบวาระของการประชุม
4. สนับสนุนให้กรรมการได้อภิปราย ตั้งคำถามและแสดงความคิดเห็น ในประเด็นต่าง ๆ ระหว่างการประชุม
5. ทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ
6. ทำให้มั่นใจว่าอำนาจที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้แก่ฝ่ายบริหารนั้นมีความเหมาะสม
7. ทำหน้าที่เป็นผู้ประสานระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร โดยเฉพาะอย่างยิ่งกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์การทำงานที่ดีบนพื้นฐานของการเคารพซึ่งกันและกัน

8. ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาผู้สะท้อนความคิดเห็นให้กับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Sounding board)
9. ดำเนินการร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

    (1) ทำให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริษัทให้ความสนใจและมุ่งเน้นในประเด็นทางกลยุทธ์ที่สำคัญ
    (2) กำกับดูแลในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การบริหารจัดการองค์กร และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
    (3) กำกับดูแลและเข้าร่วมในกิจกรรมการฝึกอบรมและการเรียนรู้ของกรรมการ
    (4) เสริมสร้างการสื่อสารที่มีประสิทธิผลระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกันถึงเรื่องที่มีความสำคัญก่อนหลังของบริษัทและของผู้ถือหุ้นตามลำดับ
    (5) จัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์ในเชิงบวกและมีประสิทธิผลกับผู้มีส่วนได้เสีย

10. ส่งเสริมให้ทั่วทั้งองค์กรมีมาตรฐานด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม ตลอดจนมาตรฐานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างสูงสุด
11. ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบในเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## การจัดประชุมคณะกรรมการ

1. กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ประธานกรรมการ หรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
2. เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิผล โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น
3. ในการประชุมคณะกรรรมการบริษัท กรรมการต้องมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงครบเป็นองค์ประชุม ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม มีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้อย่างเพียงพอสำหรับกรรมการที่จะอภิปราย แสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม รวมทั้งให้ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องนำเสนอข้อมูลประกอบการอภิปรายในเรื่องที่สำคัญ

    ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มีรองประธานกรรมการอยู่ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

การประชุมคณะกรรมการหรือคณะกรรมมการชุดย่อยของบริษัท อาจจะจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปตามมาตรฐานการรักษาความมั่งคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กหรอนิกส์ที่กระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารกำหนดโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา

4. หนังสือเชิญประชุมจะต้องระบุวาระการประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมเอกสารประกอบการประชุมอย่างเพียงพอให้แก่กรรมการเพื่อให้ศึกษาข้อมูลก่อนเป็นการล่วงหน้าก่อนประชุมเพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาข้อมูลต่าง ๆ ยกเว้นกรณีเรื่องเร่งด่วนอาจนำส่งเอกสารในภายหลัง
5. ประธานกรรมการบริษัทโดยการหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้
6. คณะกรรมการบริษัทคาดหวังว่ากรรมการแต่ละท่านจะใช้ความพยายามอย่างสมเหตุสมผลในการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนเองดำรงตำแหน่งอยู่ทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่าในบางโอกาสหรือสถานการณ์อาจทำให้กรรมการไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ อย่างไรก็ตามภารกิจดังกล่าวจะไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการอย่างเป็นสาระสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทคาดหมายว่ากรรมการจะเข้าร่วมการประชุมอย่างน้อย คิดเป็นร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้
7. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร หรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่ เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
8. เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการลงนามรับรองความถูกต้อง โดยรายงานการประชุมจะมีการบันทึกมติของที่ประชุมและข้อมูลไว้อย่างเพียงพอ ชัดเจน เป็นไปตามกฎหมาย ทั้งนี้กรรมการสามารถขอแก้ไขเพิ่มเติมและแสดงความคิดเห็นได้เพื่อความถูกต้องสมบูรณ์ รายงานการประชุมจะจัดเก็บไว้ที่สำนักงานของเลขานุการบริษัทพร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุมเพื่อความสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยปฏิบัติงานในการศึกษาและกลั่นกรองเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิดในแต่ละด้าน และได้ทบทวน รวมถึงให้ความเห็นชอบกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ คณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2568 ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร โดยมีองค์ประกอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังนี้

### 7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|---|---|---|
| 1. | ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. | พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการตรวจสอบ |

ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการตรวจสอบที่จบการศึกษาและมีความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี คือ นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน

#### องค์ประกอบ

1. กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการของบริษัทและมีคุณสมบัติตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คนและต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี หรือการเงินไม่น้อยกว่า 1 คน
3. ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
4. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง เว้นแต่คณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

## วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย
(2) ลาออก
(3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรหรือตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
(4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานให้บริษัทมีระบบการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตตลอดจนการดำเนินการให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ตนเป็นกังวลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงินหรือเรื่องอื่น ๆ ได้อย่างมั่นใจ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการติดตามที่เหมาะสม
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอในการแต่งตั้ง เลือกกลับมาใหม่ เลิกจ้างและกำหนดตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท
6. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่าง ๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรหารือเป็นการส่วนตัว
7. สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มิใช่การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน
8. พิจารณานโยบายที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใด ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท

9. พิจารณาสอบทานจรรยาบรรณธุรกิจ และความมีประสิทธิผลของระบบการติดตามการปฏิบัติตามและการบังคับใช้จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
10. พิจารณาสอบทานนโยบายและมาตรการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่ตามกฎหมาย
11. พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
12. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
13. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างและการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความดีความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
14. สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
15. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
    (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
    (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
    (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
    (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
    (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
    (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
    (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

16. ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่ คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

17. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
    (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
    (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

    หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

18. มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
19. มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
20. รายงานผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
21. ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
22. พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตร และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากเห็นสมควร
23. มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับอื่น รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 7.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายนามคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|---|---|---|
| 1. | นายภูริภัทร์ เพชรดี | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. | นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

### องค์ประกอบ

1. กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบไปด้วยกรรมการที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเหมาะสมและได้รับอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องประกอบด้วยไปด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน และทุกคนหรือกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
3. ตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท
4. เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เว้นแต่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

### วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออก

(3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

1. พิจารณาทบทวนเกณฑ์คุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ซึ่งได้กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นประจำทุกปี
2. พิจารณาทบทวนและให้คำเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับ ขนาด โครงสร้าง องค์ประกอบ วาระการดำรงตำแหน่ง กระบวนการทำงานและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
3. พิจารณาสรรรหา ประเมิน คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท
4. พิจารณาบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ตามที่เสนอโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท
5. พิจารณาเสนอบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติแต่งตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างลงหรือเพิ่มตำแหน่งกรรมการบริษัทใหม่
6. พิจารณาเสนออนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและประธานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท
7. พิจารณาเสนอชื่อบุคคลของบริษัทที่จะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทร่วมค้าของบริษัท

กรรมการอิสระและคุณสมบัติ

8. พิจารณาทบทวนเกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการอิสระและเสนอขออนุมัติเปลี่ยนแปลงใด ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท

การปฐมนิเทศแก่กรรมการใหม่และการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

9. รับผิดชอบดูแลการปฐมนิเทศแก่กรรมการใหม่
10. พิจารณาทบทวนและให้คำเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับกระบวนการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องแก่กรรมการบริษัท

ที่ปรึกษา

11. ว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลที่มีความเป็นอิสระ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติงาน

12. ดูแลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ (รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน) และกรรมการแต่ละคน ตลอดจนทำหน้าที่สอบทานผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะและรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

13. ร่วมกับประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทและกรรมการ และรายงานผลของแผนการสืบทอดตำแหน่งให้คณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
14. ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ประเมินและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งบุคคลซึ่งรายงานขึ้นตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าว และรายงานแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกปี
15. ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจัดทำนโยบายแผนการสืบทอดตำแหน่งสำหรับตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งบุคคลซึ่งรายงานขึ้นตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าว
16. ทำหน้าที่ดูแลกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

ค่าตอบแทน

17. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงิน เพื่อจูงใจและรักษากรรมการ กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในแต่ละปี
18. จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติตามแต่กรณี
19. พิจารณาสอบทานและกำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
20. พิจารณาสอบทานตัวชี้วัดผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทย่อย ก่อนเรื่องดังกล่าวจะถูกเสนอให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยอนุมัติ
21. พิจารณาสอบทานและอนุมัติผลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินโบนัสประจำปีตามผลตัวชี้วัดการปฏิบัติงานและพิจารณาปรับเพิ่มเงินเดือนประจำปี
22. พิจารณาและอนุมัติโครงการค่าตอบแทนระยะยาวและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
23. พิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานเพื่อกำหนดเงินโบนัสประจำปี EV Bonus และการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งผู้บริหารในระดับ C-level
24. พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินโบนัสประจำปีให้กับกรรมการของบริษัท
25. รายงานนโยบายด้านค่าตอบแทนกรรมการ หลักการ/เหตุผล และวัตถุประสงค์ของนโยบายโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

อื่น ๆ

26. มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
27. รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ รวมทั้งประเด็นสำคัญต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทควรได้รับทราบ
28. ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
29. จัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
30. พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากเห็นสมควร
31. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 7.3.3 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายนามคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|---|---|---|
| 1. | พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |
| 2. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |

หมายเหตุ: นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงต่อไป

### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเหมาะสมและได้รับอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ต้องประกอบด้วยไปด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน และกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
3. ตำแหน่งประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท
4. เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเว้นแต่คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

## วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย
(2) ลาออก
(3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความอย่างยั่งยืน มีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการ

1. กำหนดขอบเขต และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. เสนอแนะแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
4. พิจารณาทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติในระดับสากล เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาปรับปรุงให้ทันสมัย
5. พิจารณาทบทวนและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องโครงสร้าง หน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมทั้งแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตร (Charter) ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี

ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

6. สอบทานและอนุมัตินโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืนประจำปีของบริษัท
7. ดูแลให้บริษัทมีการดำเนินงานตามนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนในด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
8. สอบทานแผนกลยุทธ์ และงบประมาณของโครงการความรับผิดชอบต่อสังคม
9. ติดตามและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบประเด็นหรือแนวโน้มด้านการพัฒนาสู่ความยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งที่เป็นปัจจุบันและเกิดใหม่ในอนาคต รวมทั้งผลกระทบดังกล่าวที่อาจมีต่อบริษัท
10. มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
11. รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ รวมทั้งประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทควรได้รับทราบ
12 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
13. จัดทำรายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
14. พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตร และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากเห็นสมควร
15. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 7.3.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|---|---|---|
| 1. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. | นายภูริภัทร์ เพชรดี | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

หมายเหตุ: นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงต่อไป

## องค์ประกอบ

1. ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นกรรมการอิสระแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท
2. ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คนและต้องมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่าหนึ่งคน
3. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบริหารธุรกิจและหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กรไม่น้อยกว่า 1 คน
4. หัวหน้าหน่วยงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง เว้นแต่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

## วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และในกรณีที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย
(2) ลาออก
(3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
2. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง รวมถึงแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
3. ดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัท บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งเสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม

4. ดูแล และสนับสนุนให้มีการสอบทาน และทบทวนนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ใช้อยู่ ยังคงระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
5. ดูแล และสนับสนุนให้มีการสอบทาน และทบทวนนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ใช้อยู่ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมของบริษัท
6. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ
7. รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างต่อเนื่อง
8. มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น ในกรณีที่บริษัทมีบุคลากรไม่เพียงพอและ/หรือมีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลตามแผนที่กำหนดไว้
9. มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
10. ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
11. พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตร และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากเห็นสมควร
12. อำนาจ หน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับอื่น หรือที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพิ่มเติม

## 7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

รายนามคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|
| 1. | นายอิศรา เรืองสุขอุดม | ประธานกรรมการบริหาร | แต่งตั้ง 1 เม.ย. 2567 |
| 2. | นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | กรรมการบริหาร | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 3. | นายธิติ ศิริไพโรจน์ | กรรมการบริหาร | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |

หมายเหตุ: นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568

## องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยบุคคลที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ตลอดจนประสบการณ์ มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร รวมถึงมีความรู้การบริหารงานตามประเภทธุรกิจของบริษัท และได้รับอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
2. จำนวนกรรมการทั้งหมดของคณะกรรมการบริหารจะเป็นไปตามความเหมาะสมที่ประธานกรรมการบริหารเป็นผู้กำหนด ตามสภาพการดำเนินงานและบริบทในการดำเนินงานในขณะนั้นของบริษัท
3. ตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร ต้องได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท
4. คณะกรรมการบริหาร สามารถแต่งตั้งบุคคลหนึ่งบุคคลใดให้ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

## วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท หรือบริษัทในเครือ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น บริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริหารซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารได้อีก นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย
(2) ลาออก
(3) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริหาร

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย และแผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และ งบประมาณประจำปีของบริษัท และทบทวนอำนาจอนุมัติเพื่อการบริหารงาน เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย และแผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ คำสั่ง เป้าหมายที่กำหนดไว้ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และพิจารณากลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหรือให้ความเห็นชอบ
3. อนุมัติการเข้าทำรายการใด ๆ ตามแผนงาน งบประมาณ ตามอำนาจอนุมัติเพื่อการบริหารงานของบริษัทที่คณะกรรมการอนุมัติ และรายการอื่น ๆ ที่เป็นการบริหารจัดการธุรกิจทั่วไป และเรื่องสำคัญที่กฎหมายไม่ได้กำหนดให้ต้องขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4. กำหนดโครงสร้างองค์กร โดยให้ครอบคลุมรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การกำหนดผลประโยชน์ตอบแทน การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัท
5. แต่งตั้ง ปรับเปลี่ยน หรือโยกย้ายผู้บริหารระดับ Vice President, BU head และที่ปรึกษา
6. ให้ความเห็นชอบการเสนอแต่งตั้งผู้บริหารระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร C-Level ทุกตำแหน่ง, President และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) ก่อนเสนอคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination & Remuneration Committee) และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
7. อาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
8. ยอมรับและปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท จรรยาบรรณของบริษัท นโยบายของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงนโยบายและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
9. รับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนในการนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ เป็นแบบอย่างที่ดี กำหนดกับให้พนักงานปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันและสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดกฎหมาย
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรนี้และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลงหากเห็นสมควร

หมายเหตุ: การอนุมัติรายการต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติรายการที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวภายใต้ข้อบังคับหรือประกาศหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นการเข้าทำรายการธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป คณะกรรมการบริหารต้องเสนอขออนุมัติในหลักการต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อที่คณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ บริษัทจะมีการจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผู้บริหารของบริษัท มีจำนวน 8 คน ดังนี้

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง | หมายเหตุ |
|---|---|---|
| 1. นายอิศรา เรืองสุขอุดม | ประธานกรรมการบริหาร/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | แต่งตั้ง 1 เม.ย. 2567 |
| 2. นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | กรรมการบริหาร/ผู้จัดการใหญ่ | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 3. นายธิติ ศิริไพโรจน์ | กรรมการบริหาร | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 4. นางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงินการบัญชี | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 *แทนนางนฤมล ถิรธรรมพล ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน (รักษาการ) ซึ่งสิ้นสุดการดำรงตำแหน่งวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 |
| 5. นายชาญฤทธิ์ อนันตประยูร | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 6. นายปานะ อำไพสกุล | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยี | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 7. นายเมธีณัฐ ฤทธิโชติ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านกฎหมาย | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |
| 8. นางสาวธิติพันธ์ จิตต์อารีย์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านบุคคลและงานธุรการ | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 |

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายที่จะให้กรรมการได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ และมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบและจำนวนค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับภาระหน้าที่ของกรรมการ โดยมีการพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยเฉพาะบริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งพิจารณาถึงผลประกอบการของบริษัท สภาพเศรษฐกิจโดยรวม และแผนการดำเนินการในอนาคตของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่าง ๆ กล่าวคือ พิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท และขนาดธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและสอดคล้องกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ซึ่งค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2568 นี้ ได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัทแล้ว และได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดของค่าตอบแทนดังนี้

| องค์ประกอบค่าตอบแทน | ปี 2567 | ปี 2568 |
|---|---|---|
| **คณะกรรมการ** | | |
| **1. ค่าตอบแทนรายเดือน** | | |
| • ประธานกรรมการ | ปีละ 1,200,000 บาท | ปีละ 1,200,000 บาท |
| • กรรมการ | ไม่มี | ปีละ 150,000 บาท |
| **2. ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง** | | |
| • ประธานกรรมการ | 30,000 บาท | 30,000 บาท |
| • กรรมการ | 20,000 บาท | 20,000 บาท |
| **3. โบนัส** | ไม่มี | ร้อยละ 0.5 ของกำไรสุทธิ แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท โดยให้ประธานกรรมการมีอำนาจจัดสรรให้กับกรรมการตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึงภาระความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงาน |
| **คณะกรรมการตรวจสอบ** | | |
| **1. ค่าตอบแทนรายเดือน** | | |
| • ประธานกรรมการตรวจสอบ | ไม่มี | ปีละ 250,000 บาท |
| • กรรมการตรวจสอบ | ไม่มี | ปีละ 150,000 บาท |
| **2. ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง** | | |
| • ประธานกรรมการตรวจสอบ | 25,000 บาท | 25,000 บาท |
| • กรรมการตรวจสอบ | 20,000 บาท | 20,000 บาท |
| **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/คณะกรรมการบริหาร/คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/คณะกรรมการชุดย่อยอื่น** | | |
| **ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง** | | |
| • ประธานกรรมการชุดย่อย | 20,000 บาท | 20,000 บาท |
| • กรรมการชุดย่อย | 15,000 บาท | 15,000 บาท |

## 1) ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยในรอบปี 2568 มีดังนี้

| ชื่อกรรมการ | คณะกรรมการบริษัท | | คณะกรรมการตรวจสอบ | | คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | | คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | คณะกรรมการบริหาร | | รวม ณ 31 ธันวาคม 2568 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | |
| นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | 1,200,000.0 | 270,000.0 | | | | | | | | | | | 1,470,000.0 |
| นายอิศรา เรืองสุขอุดม | 150,000.0 | 180,000.0 | | | | | | | | | | | 330,000.0 |
| นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์[1,4] | | | | | | | | | | | | | |
| นายภูริภัทร์ เพชรดี[4] | | | | | | | | | | | | | |
| นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์[3] | 87,123.3 | 140,000.0 | | | | | | 20,000.0 | | | | | 247,123.3 |
| พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | 150,000.0 | 180,000.0 | 150,000.0 | 80,000.0 | | | | | | | | | 560,000.0 |
| นายวรภัทร์ ภู่เจริญ | 150,000.0 | 180,000.0 | 250,000.0 | 100,000.0 | | | | | | | | | 680,000.0 |
| นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | 129,452.1 | 140,000.0 | 129,452.1 | 80,000.0 | | | | 15,000.0 | | 20,000.0 | | | 513,904.1 |
| นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร[2] | 17,260.3 | 20,000.0 | | | | | | | | | | | 37,260.3 |
| นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | | | | | | | | | | | | | |
| นายธิติ ศิริไพโรจน์ | | | | | | | | | | | | | |
| นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | 20,137.0 | | | | | | | | | | | | 20,137.0 |
| รวม | 1,903,972.6 | 1,110,000.0 | 529,452.1 | 260,000.0 | | | | 35,000.0 | | 20,000.0 | | | 3,858,424.7 |

หมายเหตุ:

1. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568
2. นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568
3. นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/ กรรมการอิสระ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568
4. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ และนายภูริภัทร์ เพชรดี แจ้งความประสงค์ที่จะไม่รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท และ/หรือในฐานะคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### 7.5.1 จำนวนพนักงาน

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนพนักงานที่เป็นธรรม รวมถึงสร้างความมั่นคงในสายอาชีพ และจัดให้มีสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด เช่น การประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี ให้เงินช่วยเหลือในการฌาปนกิจ บิดา มารดาที่เสียชีวิตของพนักงาน

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อเป็นสวัสดิการให้กับพนักงาน โดยได้มอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“ทิสโก้”) เป็นบริษัทจัดการกองทุนฯ ซึ่งได้จัดตั้งกองทุนเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2564 โดยใช้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เฉพาะส่วนบริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)”

<u>จำนวนพนักงาน และค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 44 คน บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนในรอบปี 2568 เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 20,864.855.48 บาท (รวมพนักงานที่ขอลาออก) ได้แก่ เงินเดือน เงินโบนัส เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน เงินประกันสังคม และกองทุนฯ โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 9 คน คิดเป็นเงินรวม 10,244,000 บาท

สำหรับบริษัทย่อยมีพนักงาน และบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนในลักษณะเดียวกันรวมทั้งสิ้น ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด มีพนักงานจำนวน 13 คน มีการจ่ายค่าตอบแทนทั้งสิ้น 8,494,340.11 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท ซีบีดี ไบโอไซแอนซ์ จำกัด มีพนักงานจำนวน 11 คน มีการจ่ายค่าตอบแทนทั้งสิ้น 2,122,382.26 บาท

### 7.5.2 การพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมความรู้ในหน้าที่การงานและความรู้เสริมแก่พนักงานทุกระดับ เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญและมีการปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานให้ทันสมัย บริษัทสนับสนุนให้พนักงานได้ใช้ความรู้ความสามารถของตนเองอย่างเต็มที่ และมีโอกาสก้าวหน้าในหน้าที่การงาน

การฝึกอบรมและการให้ความรู้อาจจัดขึ้นภายในบริษัท และ/หรือใช้บริการของสถาบันที่จัดฝึกอบรมภายนอกตามความเหมาะสมของหลักสูตรการอบรม

### 7.5.3 ข้อพิพาททางด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทถูกฟ้องต่อศาลแพ่งในข้อหาความผิด เรื่องเรียกร้องให้บริษัทจ่ายค่าชดเชยอันเนื่องมาจากการถูกเลิกจ้างตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 มาตรา 119 จำนวนทั้งสิ้น 0.56 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปีของยอดเงินจำนวนดังกล่าว นับแต่วันที่ผิดนัดเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จ อย่างไรก็ตามศาลแพ่งได้ มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2566

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 ผู้ควบคุมและดูแลในการทำบัญชี

คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งนางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส ให้ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชี ซึ่งเป็นเป็นผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายบัญชีและการเงิน และนางสาวธาวิณี ธิมา ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน เป็นผู้ควบคุมและดูแลการทำบัญชีของบริษัท จนถึงปัจจุบัน ซึ่งดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

### 7.6.2 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ได้มีมติแต่งตั้งให้นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ เข้าดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท แทนนายอิศรา เรืองสุขอุดม กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่เคยได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป เพื่อทำหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และ มาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลบังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

### 7.6.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท อีสบาร์ คอร์เปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี 2568 โดยมีหัวหน้าทีมประเมิน คือ นายศิริศักดิ์ มานิตคุณาการ

บริษัทยังคงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในเพื่อคงความโปร่งใสในการดำเนินงานและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการคำนึงถึงการประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของกิจการในอนาคต เพื่อให้การตรวจสอบภายในยังคงมีประสิทธิภาพและสามารถสนับสนุนการเติบโตของบริษัทได้อย่างยั่งยืน

## 7.6.4 นักลงทุนสัมพันธ์

คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์อยู่ในการดูแลของผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชีเพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และผู้เกี่ยวข้องในการติดต่อสื่อสารให้บริการข้อมูลตามความเหมาะสมอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งนี้ประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ และเลขานุการบริษัท มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามด้วยตนเองซึ่งเป็นโอกาสที่จะได้ทราบความประสงค์ ความสนใจ และความต้องการของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่มิใช่การเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีผู้รับผิดชอบด้านนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ investorrelations@techleadnpn.co.th

### จรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็น การดูแลรักษาข้อมูลภายใน การเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมอย่างเป็นธรรม และการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

## 7.6.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568 ได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้ง บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย คือ

| | | |
|---|---|---|
| (1) | นายโกมินทร์ ลิ้นปราชญา | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 3675 และ/หรือ |
| (2) | นายเจษฎา หังสพฤกษ์ | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ |
| (3) | นายสุพจน์ มหันตชัยสกุล | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 12794 และ/หรือ |
| (4) | นางสาวกัญจน์วารัท ศักดิ์ศรีบวร | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 13273 และ/หรือ |
| (5) | นางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์ | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 7305 และ/หรือ |
| (6) | นายจิโรจ ศิริโรจน์ | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ |
| (7) | นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 4713 และ/หรือ |
| (8) | นางสุมนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 5897 และ/หรือ |
| (9) | นายวรพล วิริยะกุลพงศ์ | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 11181 และ/หรือ |
| (10) | นายพจน์ อัศวสันติชัย | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 4891 และ/หรือ |
| (11) | นายวิเชียร ปรุงพาณิช | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 5851 และ/หรือ |
| (12) | นางสาวกชมน ซุ่นห้วน | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 11536 และ/หรือ |
| (13) | นางสาวบงกชรัฐ สรวมศิริ | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 13512 และ/หรือ |
| (14) | นายธนาทิตย์ รักษ์เสถียรภาพ | ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 13646 |

อนึ่ง ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีที่มีรายนามข้างต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด แต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่นของ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมในการตรวจสอบบัญชีให้แก่บริษัทเข้าทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทแทนได้

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี สำหรับการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการรายไตรมาส และสำหรับปี 2568 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 1,460,000 บาท

**(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)**

| | งบการเงินรายไตรมาส | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ไตรมาสละ (บาท) | รวม (บาท) | งบการเงินประจำปี (บาท) | รวมทั้งสิ้น (บาท) |
| งบการเงินรวม | 60,000 | 180,000 | 60,000 | 240,000 |
| บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) | 60,000 | 180,000 | 260,000 | 440,000 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | 70,000 | 210,000 | 180,000 | 390,000 |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซแอนซ์ จำกัด | 70,000 | 210,000 | 180,000 | 390,000 |
| | 260,000 | 780,000 | 680,000 | 1,460,000 |

**(2) ค่าบริการอื่น ๆ (non-audit fee)**

-ไม่มี-

ทั้งนี้ เนื่องจากระหว่างปี 2568 บริษัทได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ได้แก่ (1) บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด (2) บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด และ (3) บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด รวมถึงได้มาซึ่งบริษัทย่อยบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวได้มีการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี ดังนี้

(1) บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด

| | งบการเงินรายไตรมาส | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ไตรมาส 2 (บาท) | ไตรมาส 3 (บาท) | งบการเงินประจำปี (บาท) | รวมทั้งสิ้น (บาท) |
| ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด | 10,000 | 10,000 | 80,000 | 100,000 |

(2) บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด

| | งบการเงินประจำปี (บาท) |
|---|---|
| ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) บริษัท กอริลลาสอบบัญชี จำกัด | 25,000 |
| ค่าทำแบบสอบถามผู้สอบบัญชีอื่น จากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด | 15,000 |

## (3) บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด

| | งบการเงินประจำปี (บาท) |
|---|---|
| ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) บริษัท กอริลลาสอบบัญชี จำกัด | 25,000 |
| ค่าทำแบบสอบถามผู้สอบบัญชีอื่น จากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด | 15,000 |

## (4) บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด

| | งบการเงินรายไตรมาส | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ไตรมาส 2 (บาท) | ไตรมาส 3 (บาท) | งบการเงินประจำปี (บาท) | รวมทั้งสิ้น (บาท) |
| ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) บริษัท กอริลลาสอบบัญชี จำกัด | 120,000 | 105,000 | 340,000 | 565,000 |
| ค่าทำแบบสอบถามผู้สอบบัญชีอื่น จากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด | 30,000 | 30,000 | 50,000 | 110,000 |

# 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

## ภาพรวมผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งได้มีการปรับปรุงแก้ไขเพื่อความเหมาะสมตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนการทำงานที่สำคัญ ประจำปี 2568 โดยได้กำหนดทิศทางธุรกิจโดยมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจในกลุ่มเทคโนโลยี (ธุรกิจ Tech) มากขึ้น

คณะกรรมการบริษัทเคารพในสิทธิและดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงได้ปฏิบัติตามนโยบายการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวทางการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแล จัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) โดยผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเข้าร่วมประชุมได้สะดวก มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 คน เป็นผู้รับมอบอำนาจแทนผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าประชุมและแจ้งไว้ในหนังสือนัดประชุม โดยมีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าวมีกรรมการทุกท่านและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเข้าร่วมประชุม และได้เชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัท ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกันในการรับทราบสารสนเทศ การแสดงความเห็น และตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่เสนอ ไม่มีการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุม โดยประธานในที่ประชุมได้จัดสรรเวลาให้อย่างเหมาะสมและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้การแสดงความเห็นและซักถามในที่ประชุม รวมถึงผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละวาระที่เสนอ โดยไม่รวมเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกันแล้วเสนอขออนุมัติเป็นมติเดียว บริษัทได้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านหนังสือแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันทำการถัดไปนับจากวันประชุม และจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 14 วัน พร้อมคำถามและคำตอบที่เกิดขึ้นในที่ประชุม และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมได้สอบทานและแสดงความคิดเห็นต่อรายงานการประชุม รวมทั้งเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม

บริษัทได้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระและรายชื่อผู้สมควรเป็นกรรมการบริษัท รวมถึงส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 และเมื่อครบกำหนดแล้ว ปรากฏว่าไม่มีการเสนอวาระและชื่อบุคคลใดเข้ามายังบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการตอบคำถามที่ส่งมาล่วงหน้าซึ่งได้ระบุไว้ในรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

# 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

## 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

### (1) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

#### (1.1) กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายความถึง กรรมการที่เป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้อย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีธุรกิจหรือส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจโดยอิสระของตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีกรรมการอิสระ จำนวน 4 คน คิดเป็นร้อยละ 57.14 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 คน ซึ่งมากกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการจะต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระคราวละ 3 ปี นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนขยายระยะเวลาโดยคำนึงถึงสมเหตุสมผลและความจำเป็น โดยขยายได้ครั้งละ 1 ปี โดยในปัจจุบัน บริษัทยังไม่มีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี

กรรมการอิสระของบริษัทเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ สามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ประธานกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่เป็นผู้บริหาร และไม่เป็นสมาชิกหรือประธานกรรมการของคณะกรรมการชุดย่อย บริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการและแยกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อมิให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจไม่จำกัด

#### หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือกตั้งหรือเสนอขออนุมัติเลือกตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตลาดทุน และมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระตามที่บริษัทกำหนด

## คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

   ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ในรอบปี 2568 บริษัทไม่มีกรรมการอิสระที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือให้บริการทางวิชาชีพในมูลค่าเกินกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

## (1.2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนที่กรรมการที่ลาออก หรือเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติเลือกตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท เพื่ออนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ และ/หรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ในแต่ละปี เนื่องจากในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีจะมีกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้อีก ทั้งนี้ตามข้อบังคับของบริษัทข้อ 16 กำหนดให้บริษัทมีคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกระบวนการสรรหากรรมการมีดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนทักษะและคุณลักษณะของกรรมการ (Skill and Characteristic) และองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทเทียบกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคต โดยจัดทำเป็นตาราง Board Skill Matrix เพื่อกำหนดเกณฑ์ในการสรรหากรรมการที่ต้องการเป็นประจำทุกปี โดยในการทบทวนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนยังได้พิจารณาถึงความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ สัญชาติ อายุและเพศของกรรมการ

2. ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท
3. ในการสรรหาบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ดังนี้
   (1) กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ
   (2) ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
   (3) บริษัทที่ปรึกษาภายนอก (Professional Search Firm)
   (4) ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Director Pool)
4. การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การคัดเลือกจะต้องมีความโปร่งใส ชัดเจน และดำเนินการโดยผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

   กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากสาเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน ทั้งนี้มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

**การเลือกตั้งกรรมการผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้**

1. การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ถือว่าผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน
2. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

   การลงมติของการเลือกตั้งกรรมการจะต้องผ่านมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

### การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

การสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ มีทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท เข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง และสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงเมื่อตำแหน่งว่างลง รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งเป็นประจำทุกปี และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

## (2) การพัฒนากรรมการ

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ต้องเข้าร่วมการปฐมนิเทศของบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

กรรมการจะได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทเป็นผู้ออกค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยให้กรรมการสามารถทำหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการประกอบด้วยหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอก การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เป็นต้น โดยในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทได้มีการส่งกรรมการ 1 ท่าน เข้าอบรม หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และผ่านเกณฑ์การวัดผลเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท คณะกรรมการบริษัทอาจใช้บริการของที่ปรึกษาจากภายนอกเพื่อช่วยในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นครั้งคราว

## 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

### (1) การเข้าร่วมประชุม

ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ 9 ครั้ง โดยเป็นการประชุมผ่านในรูปแบบ Physical Meeting จำนวน 3 ครั้ง และรูปแบบ e-Meeting จำนวน 6 ครั้ง กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมร้อยละ 100 ของจำนวนการประชุมในขณะที่กรรมการท่านนั้นดำรงตำแหน่ง มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง รายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการแต่ละคนมีดังนี้

| รายนาม | ตำแหน่ง | การประชุมคณะกรรมการ | | การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (1 ครั้ง) | การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (2 ครั้ง) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ครั้ง | คิดเป็นร้อยละ | | |
| 1. นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | ประธานกรรมการบริษัท | 9/9 | 100 | 1 | 2/2 |
| 2. นายอิศรา เรืองสุขอุดม | กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 9/9 | 100 | 1 | 2/2 |
| 3. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์[1] | กรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | 8/8 | 100 | 1 | 1/1 |
| 4. นายภูริภัทร์ เพชรดี | รองประธานกรรมการ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการบริหารความเสี่ยง | 9/9 | 100 | 1 | 2/2 |
| 5. นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์[3] | กรรมการ/กรรมการอิสระ | 7/7 | 100 | 1 | 1/1 |
| 6. พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | 9/9 | 100 | 1 | 2/2 |
| 7. นายวรภัทร์ ภู่เจริญ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ | 9/9 | 100 | 1 | 2/2 |
| 8. นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | 7/7 | 100 | 1 | 1/1 |
| 9. นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร[2] | กรรมการ/ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ | 1/1 | 100 | - | 1/1 |
| 10. นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | หลังดำรงตำแหน่งไม่มีการประชุม | | | |

หมายเหตุ :

1. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568
2. นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568
3. นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568

## (2) ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทมีนโยบายที่จะให้กรรมการได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ และมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบและจำนวนค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับภาระหน้าที่ของกรรมการ โดยมีการพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยเฉพาะบริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งพิจารณาถึงผลประกอบการของบริษัท สภาพเศรษฐกิจโดยรวม และแผนการดำเนินการในอนาคตของบริษัท

**ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย**

1. ค่าตอบแทนประจำ ได้แก่ ค่าตอบแทนรายเดือนของประธานกรรมการ
2. เบี้ยประชุม ได้แก่ ค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อยที่เข้าร่วมประชุม
3. โบนัส ได้แก่ ค่าตอบแทนพิเศษประจำปี ปัจจุบันคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ยังไม่มีการพิจารณานำเสนอคณะกรรมการเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ เนื่องจากบริษัทยังมีผลประกอบการที่ยังเป็นขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ มีรายละเอียดมีดังนี้

| องค์ประกอบค่าตอบแทน | ปี 2567 | ปี 2568 |
|---|---|---|
| **<u>คณะกรรมการ</u>** | | |
| **1. ค่าตอบแทนรายเดือน** | | |
| • ประธานกรรมการ | ปีละ 1,200,000 บาท | ปีละ 1,200,000 บาท |
| • กรรมการ | ไม่มี | ปีละ 150,000 บาท |
| **2. ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง** | | |
| • ประธานกรรมการ | 30,000 บาท | 30,000 บาท |
| • กรรมการ | 20,000 บาท | 20,000 บาท |
| **3. โบนัส** | ไม่มี | ร้อยละ 0.5 ของกำไรสุทธิ แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท โดยให้ประธานกรรมการมีอำนาจจัดสรรให้กับกรรมการตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึงภาระความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงาน |
| **<u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u>** | | |
| **1. ค่าตอบแทนรายเดือน** | | |
| • ประธานกรรมการตรวจสอบ | ไม่มี | ปีละ 250,000 บาท |
| • กรรมการตรวจสอบ | ไม่มี | ปีละ 150,000 บาท |
| **2. ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง** | | |
| • ประธานกรรมการตรวจสอบ | 25,000 บาท | 25,000 บาท |
| • กรรมการตรวจสอบ | 20,000 บาท | 20,000 บาท |
| **<u>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/ คณะกรรมการบริหาร/คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ คณะกรรมการชุดย่อยอื่น</u>** | | |
| **ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง** | | |
| • ประธานกรรมการชุดย่อย | 20,000 บาท | 20,000 บาท |
| • กรรมการชุดย่อย | 15,000 บาท | 15,000 บาท |

## 1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยในรอบปี 2568 มีดังนี้

| ชื่อกรรมการ | คณะกรรมการบริษัท | | คณะกรรมการตรวจสอบ | | คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | | คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | คณะกรรมการบริหาร | | รวม ณ 31 ธันวาคม 2568 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | เบี้ยรายปี | เบี้ยประชุม | |
| นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ | 1,200,000.0 | 270,000.0 | | | | | | | | | | | 1,470,000.0 |
| นายอิศรา เรืองสุขอุดม | 150,000.0 | 180,000.0 | | | | | | | | | | | 330,000.0 |
| นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์[1,4] | | | | | | | | | | | | | |
| นายภูริภัทร์ เพชรดี[4] | | | | | | | | | | | | | |
| นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์[3] | 87,123.3 | 140,000.0 | | | | | | 20,000.0 | | | | | 247,123.3 |
| พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | 150,000.0 | 180,000.0 | 150,000.0 | 80,000.0 | | | | | | | | | 560,000.0 |
| นายวรภัทร์ ภู่เจริญ | 150,000.0 | 180,000.0 | 250,000.0 | 100,000.0 | | | | | | | | | 680,000.0 |
| นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | 129,452.1 | 140,000.0 | 129,452.1 | 80,000.0 | | | | 15,000.0 | | 20,000.0 | | | 513,904.1 |
| นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร[2] | 17,260.3 | 20,000.0 | | | | | | | | | | | 37,260.3 |
| นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี | | | | | | | | | | | | | |
| นายธิติ ศิริไพโรจน์ | | | | | | | | | | | | | |
| นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | 20,137.0 | | | | | | | | | | | | 20,137.0 |
| รวม | 1,903,972.6 | 1,110,000.0 | 529,452.1 | 260,000.0 | | | | 35,000.0 | | 20,000.0 | | | 3,858,424.7 |

หมายเหตุ:

1. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568
2. นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568
3. นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ/ กรรมการอิสระ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568
4. นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ และนายภูริภัทร์ เพชรดี แจ้งความประสงค์ที่จะไม่รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท และ/หรือในฐานะคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

### 2) ค่าตอบแทนอื่น

ในปี 2568 บริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนอื่นให้แก่กรรมการ

## 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดแนวทางที่สำคัญสำหรับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการกิจการและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้สอดคล้องกับนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท รวมถึงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท หรือตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกันตามสัญญา อย่างไรก็ดี การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัทภายใต้ขอบเขตดังต่อไปนี้
    - 2.1 กำกับดูแลให้มีการคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับ ตลอดจนมติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) ความระมัดระวัง (Duty of Care) มีความรับผิดชอบ (Accountability) และมีจริยธรรม (Ethics)
    - 2.2 ติดตามผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถจัดการอุปสรรคปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม
    - 2.3 พิจารณา ติดตาม และให้คำแนะนำเพื่อให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีระบบควบคุมภายใน รวมถึงระบบการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ
    - 2.4 พิจารณา ติดตาม และดำเนินการในการจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนงานที่สำคัญต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ

3. บริษัทจะกำหนดแผนงานและดำเนินการเพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน รวมถึงข้อมูลต่าง ๆ ที่ต้องเปิดเผยแก่หน่วยงานกำกับดูแลหน่วยงานราชการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และนักลงทุนภายนอกรวมถึงสาธารณชนที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้
4. ในกรณีที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีความจำเป็นต้องเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะต้องติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม เข้าทำรายการด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม โดยบริษัทจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ซึ่งกำหนดโดยหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
5. บริษัทจะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

#### (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติงานโดยมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ดีบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้แจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลทราบทันที

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัทจะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้บริษัทมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน เนื่องจากในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้ บริษัทได้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท และได้มี

การลงประกาศ เพื่อสื่อสารไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานภายในองค์กร นอกจากนี้ บริษัทไม่พบการกระทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ภายในปี 2568

### (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทมีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน และเพื่อดำรงไว้ซึ่งความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทได้มีการเผยแพร่นโยบายดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท และได้มีการลงประกาศ เพื่อสื่อสารไปยังกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานภายในองค์กร ทั้งนี้ บริษัทไม่พบกรณีการทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในภายในปี 2568

นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีแนวทางปฏิบัติดังนี้

#### ข้อห้ามในการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามข้อห้ามในการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งกำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 มาตรา 241

#### ช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period)

บริษัทมีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหารสี่รายแรกตามคำนิยามของ ก.ล.ต. และผู้ที่เกี่ยวข้อง (คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่ด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรของ กรรมการและผู้บริหาร) ตลอดจนพนักงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ภายใน 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี หรือข้อมูลที่สำคัญต่อสาธารณชน และเป็นเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังข้อมูลสารสนเทศสำคัญเปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว (Blackout Period) และช่วงเวลาอื่นที่บริษัทจะกำหนดเป็นครั้งคราว

ในสถานการณ์พิเศษ บุคคลที่บริษัทกำหนดอาจขายหลักทรัพย์ของบริษัทในระหว่างช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ได้ หากตกอยู่ในสถานการณ์ เช่น มีความยากลำบากทางการเงินอย่างรุนแรง หรือต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ทางกฎหมาย หรือตกอยู่ภายใต้คำสั่งศาล โดยต้องจัดทำบันทึกระบุเหตุผลเสนอขออนุมัติต่อบุคคลดังนี้

- ประธานกรรมการ ในกรณีที่ผู้ขายเป็นกรรมการหรือเลขานุการบริษัท
- ประธานกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่ผู้ขายเป็นประธานกรรมการ
- หัวหน้าสูงสุดฝ่ายบริหาร ในกรณีที่ผู้ขายเป็นบุคคลที่บริษัทกำหนดซึ่งไม่ใช่กรรมการและเลขานุการบริษัท

ทั้งนี้ ให้จัดส่งสำเนาบันทึกคำขอดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทด้วย

นอกจากนี้ให้สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายใน ประกาศช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ให้ทราบไว้เป็นการล่วงหน้า

## การรายงานการถือหลักทรัพย์

### การรายงานครั้งแรก

บุคคลที่บริษัทกำหนดต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัท (ซึ่งรวมถึงการถือครองหลักทรัพย์ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่อยู่ใต้อำนาจควบคุมของบุคคลดังกล่าว) โดยให้ส่งรายงานมายังเลขานุการบริษัท ดังนี้

(ก) ให้กรรมการและผู้บริหารสี่รายแรก รายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทครั้งแรก ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยใช้แบบรายงานส่วนได้เสียและข้อมูลประวัติของกรรมการและผู้บริหาร (แบบ 89/14)

(ข) ให้บุคคลที่บริษัทกำหนด นอกเหนือจากกรรมการและผู้บริหารสี่รายแรก รายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทครั้งแรก ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากเลขานุการบริษัท โดยใช้แบบรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัท

### การรายงานก่อนทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์

บุคคลที่บริษัทกำหนดต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท (ซึ่งรวมถึงการถือครองหลักทรัพย์ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่อยู่ใต้อำนาจควบคุมของบุคคลดังกล่าว) แจ้งมายังเลขานุการบริษัท ให้ทราบล่วงหน้า 1 วันก่อนทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าไม่ได้เป็นการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน อันเป็นการเอาเปรียบบุคคลภายนอก

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทได้แจ้งเตือน หรืออาจพิจารณาได้ว่าเป็นการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อทำการจะซื้อหรือจะขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้บุคคลที่บริษัทกำหนดต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท (ซึ่งรวมถึงการถือครองหลักทรัพย์ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่อยู่ใต้อำนาจควบคุมของบุคคลดังกล่าว) พิจารณางดเว้นการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท

### การรายงานภายหลังเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

บุคคลที่บริษัทกำหนดต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท (ซึ่งรวมถึงการถือครองหลักทรัพย์ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่อยู่ใต้อำนาจควบคุมของบุคคลดังกล่าว) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ซื้อขายหลักทรัพย์ โดยให้ส่งรายงานมายังเลขานุการบริษัท ดังนี้

(ก) กรณีกรรมการและผู้บริหารสี่รายแรก ให้ใช้แบบรายงานการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียและข้อมูลประวัติของกรรมการและผู้บริหาร (แบบ 89/14)
(ข) กรณีบุคคลที่บริษัทกำหนด นอกเหนือจากกรรมการและผู้บริหารสี่รายแรก ให้ใช้แบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องจัดทำสำเนารายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ส่งให้กับประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป

### การซื้อขายหลักทรัพย์ที่ได้รับการยกเว้น

นโยบายฉบับนี้ไม่บังคับใช้ในสถานการณ์ดังต่อไปนี้

- หลักทรัพย์ซึ่งได้มาจาก rights offering
- หุ้นซึ่งได้มาจากการใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ
- หลักทรัพย์ซึ่งได้มาโดยทางมรดก
- หลักทรัพย์ซึ่งได้มาจากโครงการ ESOP/EJIP
- หลักทรัพย์ซึ่งได้มาจากการโอนหรือรับโอนจากการวางเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

### ข้อจำกัดอื่น ๆ ในการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทสนับสนุนให้บุคคลที่บริษัทกำหนด ลงทุนหลักทรัพย์ของบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้ ไม่ควรซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในระยะสั้นหรือเป็นการเก็งกำไรในหลักทรัพย์ของบริษัท โดยระยะสั้นในที่นี้ หมายถึงระยะเวลา 3 เดือนหรือน้อยกว่า

บุคคลที่บริษัทกำหนดควรหลีกเลี่ยงการทำธุรกรรมดังต่อไปนี้

- ขายชอร์ต (Short Sales) หลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งอาจเป็นการส่งสัญญาณแก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ว่าผู้ขายไม่มีความเชื่อมั่นในบริษัท
- ซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (เช่น ฟิวเจอร์ส และ ออปชั่น) ที่มีความเกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งอาจก่อให้เกิดลักษณะการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในได้
- ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทในบัญชีกู้ยืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Margin Account) ซึ่งอาจถูกบริษัทหลักทรัพย์บังคับขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยปราศจากความยินยอม ในกรณีที่ไม่สามารถนำหลักประกันมาวางเพิ่มได้

## (3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดหลักการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบ และระมัดระวังต่อผู้มีส่วนได้เสีย ต่อสังคม และ ต่อสิ่งแวดล้อมภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน โดยในการดำเนินธุรกิจของบริษัทนั้นให้ความสำคัญที่จะทำให้องค์กรเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจ และรับผิดชอบต่อสังคม ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน จึงได้กำหนดนโยบายทุจริตต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่สามที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย ได้ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และมีกระบวนการที่จะให้ความรู้กับพนักงานในการปฏิบัติ เพื่อป้องกันและหลีกเลี่ยงการเข้าไปมีส่วนร่วมทุจริตคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม บริษัทได้มีการเผยแพร่นโยบายดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท และการสื่อสารนโยบายผ่านสื่อต่าง ๆ ในองค์กรให้พนักงานทุกระดับเข้าใจและรับทราบนโยบาย บทลงโทษ ผลกระทบจากการทุจริตคอร์รัปชันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรอย่างทั่วถึง นอกจากการปฏิบัติตนโดยไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชันแล้ว กำหนดให้ทุกท่านช่วยกันสอดส่องดูแล และแจ้งเบาะแสทันทีตามช่องทางการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทได้เปิดรับข้อมูลอย่างเสมอภาค รักษาความลับและให้ความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย มีระยะเวลาการสอบสวน และมีบทลงโทษอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทไม่พบการกระทำผิดเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในปี 2568

บริษัทห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบริษัทย่อย เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การให้หรือรับสินบน หรือการกระทำพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยทั่วกัน

## ขอบเขตนโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อเป็นแนวทางให้ทราบถึงสิ่งที่พึงปฏิบัติหรือเพื่อทราบว่าบุคคลใดจะเป็นผู้ให้คำปรึกษาในกรณีที่เกิดข้อสงสัย บุคลากรของบริษัทมีหน้าที่ต้องรักษามาตรฐานสูงสุดในการดำเนินธุรกิจ การไม่ปฏิบัติตามนโยบายอาจถือเป็นความผิดทางวินัยอย่างร้ายแรง เป็นการขัดต่อสัญญาและเป็นความผิดอาญาของบุคคลนั้น และอาจสร้างความเสียหายร้ายแรงต่อชื่อเสียงและสถานะของบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติ มาตรการดำเนินการ และบทบาทหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตลอดจนจัดให้มีการสอบทานและทบทวนปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

1. ห้ามบุคลากรของบริษัท เรียก หรือ รับผลประโยชน์ เงิน หรือ ทรัพย์สินอื่น ๆ ที่จะนำไปสู่การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง หรือนำมาสู่ความเสียหายแก่บริษัท
2. ห้ามบุคลากรของบริษัท เสนอให้ผลประโยชน์ กระทำการจ่ายค่าอำนวยความสะดวกไม่ว่าจะเป็นตัวเงิน หรือ ทรัพย์สินอื่น ๆ แก่บุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่รัฐ หรือ หน่วยงานอื่น ๆ เพื่อจูงใจให้บุคคลผู้นั้นปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือทำผิดกฎหมาย
3. นอกจากการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ขอให้บุคลากรของบริษัทยึดถือการปฏิบัติตามข้อบังคับ จรรยาบรรณบริษัท กฎระเบียบ วิธีการทำงาน และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ
4. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
5. ในกรณีที่มีการกระทำการทุจริต หรือคอร์รัปชันเกิดขึ้น บริษัทถือว่าเป็นการกระทำที่ร้ายแรงและจะพิจารณาดำเนินการต่อบุคคลผู้นั้นตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายอย่างเคร่งครัด

## นโยบายและแนวปฏิบัติ

### 1) การให้และการรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

1. ไม่ให้ – รับของขวัญในรูปแบบใด ๆ กับผู้ที่ทำธุรกิจกับบริษัท หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่ได้เข้าไปประสานงานทั้งหน่วยงานราชการและเอกชน ในลักษณะที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบน เว้นแต่เป็นการให้ หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองตามประเพณี เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างบริษัท และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยไม่หวังที่จะได้รับการบริการ สิ่งตอบแทน สิทธิพิเศษ ที่ไม่ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ
2. ไม่ให้ – รับของขวัญ ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อจูงใจในการตัดสินใจ หรือมีผลให้ละเลยในการปฏิบัติหน้าที่ที่พึงกระทำ และการดำเนินงานตามข้อบังคับ จรรยาบรรณบริษัท กฎระเบียบ วิธีการทำงาน และกฎหมาย
3. บริษัทไม่มีนโยบายในการเสนอเงิน สิ่งจูงใจ ของกำนัล สิทธิประโยชน์ในรูปแบบใด ๆ กับลูกค้า หรือคู่ค้าของบริษัท หน่วยงานภายนอก หรือบุคคลใด ๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งธุรกิจ เว้นแต่การให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัท
4. การให้ หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปตามประเพณีนิยมซึ่งมีธรรมเนียมปฏิบัติอยู่ ไม่บ่อยครั้ง เหมาะสมกับโอกาส โดยมีราคาหรือมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท และไม่ขัดต่อข้อบังคับ จรรยาบรรณบริษัท กฎระเบียบ วิธีการทำงาน และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. บริษัทมีขั้นตอนเพื่อสื่อสารนโยบายเรื่องค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ให้แก่พนักงานและคู่ค้าทุกคน

### แนวทางปฏิบัติ

**1. การให้ของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใด**

1.1. การให้ของขวัญกับคู่ค้า หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เข้าไปเกี่ยวข้อง มีวัตถุประสงค์ในการให้เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดี และเป็นไปตามประเพณีนิยม ไม่บ่อยครั้งจนเกินไป โดยไม่หวังที่จะได้รับการบริการ สิ่งตอบแทน สิทธิพิเศษที่ไม่ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ

1.2. การให้ของขวัญกับคู่ค้า หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เข้าไปเกี่ยวข้อง ควรให้เป็นมาตรฐานเดียวกันเพื่อไม่ให้เกิดเป็นการเลือกปฏิบัติ อาจเป็นของขวัญที่ช่วยส่งเสริมภาพลักษณ์บริษัท เช่น ปากกา ปฏิทิน สมุดไดอารี่ เป็นต้น ควรมีมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท

1.3. หากของขวัญมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท ต้องทำบันทึกขออนุมัติอย่างชัดเจน โดยระบุรายละเอียดของขวัญ ชื่อผู้รับ รวมทั้งมูลค่าของขวัญ เสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติตามวงเงินและอำนาจอนุมัติของบริษัท

1.4. ผู้อนุมัติควรมีการตรวจสอบการขออนุมัติ โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ โอกาส และมูลค่าที่เหมาะสมก่อนการอนุมัติ

1.5. ผู้ขออนุมัติต้องแสดงหลักฐานการให้ของขวัญต่อฝ่ายบัญชีและการเงิน โดยนำหลักฐาน เช่น ใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น มาแนบเพื่อเป็นหลักฐานการตรวจสอบ

**2. การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ**

การเลี้ยงงรับรองทางธุรกิจ เช่น การเลี้ยงรับรองอาหาร การจัดกิจกรรมสันทนาการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติทางธุรกิจ หรือเป็นจารีตการค้า รวมถึงการให้ความรู้ความเข้าใจทางธุรกิจ สามารถกระทำได้ แต่ต้องเป็นการใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผล ไม่ส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติงาน หรือละเลยหน้าที่ความรับผิดชอบที่พึงปฏิบัติ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2.1. ผู้ขออนุมัติต้องทำบันทึกขออนุมัติอย่างชัดเจน โดยระบุรายละเอียด วัตถุประสงค์ หน่วยงานที่จะให้การเลี้ยงรับรอง พร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณา

2.2. ผู้อนุมัติควรมีการตรวจสอบการขออนุมัติ โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ โอกาสที่เหมาะสม ก่อนการอนุมัติตามอำนาจอนุมัติของบริษัท

2.3. ผู้ขออนุมัติต้องแสดงหลักฐานการให้ของขวัญต่อฝ่ายบัญชีและการเงิน โดยนำหลักฐาน เช่น ใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น มาแนบเพื่อเป็นหลักฐานการตรวจสอบ

**3. การรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใด**

3.1. บริษัทมีนโยบาย งดรับ ของขวัญ ของที่ระลึก หรือประโยชน์อื่นใดในทุกกรณีจากคู่ค้า หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เข้าไปเกี่ยวข้อง หรือติดต่อประสานงานกันในนามของบริษัท นอกจากเป็นการรับของขวัญในลักษณะความสัมพันธ์ส่วนตัว และไม่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจ หรือละเลยความรับผิดชอบในหน้าที่ของตน

3.2. กรณีที่มีความจำเป็นต้องรับของขวัญให้แต่ละฝ่ายงานกำหนดผู้รับผิดชอบในการรวบรวมและปฏิบัติดังนี้

- ไม่รับของขวัญที่เป็นเงินสด หรือเทียบเท่าเงินสด
- การรับของขวัญดังกล่าวต้องไม่ใช่สิ่งที่ผิดกฎหมาย
- กรณีที่เป็นของบริโภคซึ่งมีวันหมดอายุให้ผู้บังคับบัญชาของฝ่ายงานที่ได้รับนั้นเป็นผู้มีอำนาจในการจัดการ กล่าวคือ อาจแจกจ่ายในฝ่ายงานของตน หรือแบ่งสันปันส่วนให้ฝ่ายงานอื่น ๆ
- กรณีที่เป็นปฏิทิน ไดอารี่ ที่ใช้เป็นสื่อประชาสัมพันธ์ของบริษัท พนักงานสามารถรับเป็นของขวัญส่วนตัวได้
- กรณีเป็นการรับของขวัญ ของที่ระลึกในนามองค์กรต่อองค์กร เช่น การลงนามสัญญาทางธุรกิจ เป็นต้น ของขวัญดังกล่าวถือเป็นทรัพย์สินของบริษัทให้นำไปไว้ที่ส่วนกลาง คือ แผนกธุรการ เพื่อควบคุมการเบิก – จ่ายของขวัญไว้ใช้ในโอกาสต่อไป
- กรณีการเบิกของขวัญจากส่วนกลางเพื่อใช้ในโอกาสอื่น ผู้ขอเบิกต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บังคับบัญชาก่อนทุกครั้ง

## 2) การช่วยเหลือทางการเมือง

1. บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใด ๆ บริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย และการปกครองตามระบอบประชาธิปไตย บริษัทไม่มีนโยบายสนับสนุนช่วยเหลือกิจกรรมของพรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด
2. ไม่สนับสนุนทางการเงิน หรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษ หรือผลประโยชน์อันมิชอบทั้งทางตรงและทางอ้อม
3. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททุกระดับ สามารถเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล แต่ไม่มีสิทธิ์ในการแอบอ้างความเป็นพนักงานบริษัท หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือ ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง

**แนวทางปฏิบัติ**

1. ไม่ควรแสดงออกด้วยวิธีใด ๆ ที่ทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าบริษัท มีความเกี่ยวข้อง ฝักใฝ่ หรือให้การสนับสนุนการดำเนินทางการเมือง
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่ทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง
3. ไม่แอบอ้างตำแหน่งหน้าที่การงาน การเป็นพนักงานของบริษัท เพื่อความน่าเชื่อถือในการหาแนวร่วมในการแสดงออกทางการเมือง
4. หลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงาน หรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความขัดแย้งในการทำงาน

## 3) การบริจาคเพื่อการกุศล

1. การบริจาคเพื่อการกุศลในนามบริษัท ผู้รับต้องเป็นมูลนิธิ องค์กรสาธารณะ วัด โรงพยาบาล สถานศึกษา หรือองค์กรทำประโยชน์เพื่อสังคมที่สามารถตรวจสอบได้ การบริจาคนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง
2. การบริจาคเพื่อการกุศลข้างต้นจะต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หน่วยงาน หรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มหนึ่งโดยเฉพาะยกเว้นเป็นไปตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป
3. บริษัทมีขั้นตอนการตรวจสอบการอนุมัติที่ชัดเจนโดยการขออนุมัติในการสนับสนุนโครงการหรือองค์กรต่าง ๆ นั้น จะต้องทำเอกสารขออนุมัติโดยระบุวัตถุประสงค์ องค์กรที่รับบริจาค วิธีการบริจาค ซึ่งต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามอำนาจอนุมัติของบริษัทและมีขั้นตอนการติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลไม่ได้ปฏิบัติเพื่อการคอร์รัปชัน

**แนวทางปฏิบัติ**

การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) หรือการบริจาคเพื่อการกุศลในนามบริษัทให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ของภาครัฐและเอกชน มีวัตถุประสงค์ในการทำประโยชน์เพื่อสังคม โดยที่ไม่หวังผลประโยชน์ทางการค้า หรือสิ่งอื่นใดเป็นการตอบแทน การสนับสนุน หรือบริจาคดังกล่าวควรปฏิบัติดังนี้

1. จัดทำเอกสารขออนุมัติโดยระบุรายละเอียดกิจกรรม วัตถุประสงค์ องค์กรที่เกี่ยวข้อง และวิธีการปฏิบัติ ซึ่งต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามอำนาจอนุมัติ
2. ผู้ขออนุมัติรวบรวมเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ จากการสนับสนุนกิจกรรมดังกล่าว เช่น หนังสือขอบคุณ ใบเสร็จ เป็นต้น และนำส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินเพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานสำหรับการตรวจสอบ
3. กรณีที่ให้การสนับสนุนในกิจกรรม องค์กร หรือหน่วยงานของรัฐ ห้ามสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัท บริษัทไม่มีนโยบายสนับสนุนช่วยเหลือกิจกรรมของพรรคการเมือง หรือนักการเมืองใด

### 4) การให้เงินสนับสนุน

1. การให้เงินสนับสนุนในนามบริษัทเพื่อสนับสนุนโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้า ภาพลักษณ์ที่ดี หรือชื่อเสียงของบริษัท ต้องพิสูจน์ได้ว่าผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง
2. การให้เงินสนับสนุนข้างต้นจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หน่วยงาน หรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มหนึ่งโดยเฉพาะ
3. บริษัทมีขั้นตอนการตรวจสอบการอนุมัติที่ชัดเจนโดยการขออนุมัติในการสนับสนุนโครงการ หรือองค์กรต่าง ๆ นั้น จะต้องมีเอกสารขออนุมัติ ระบุวัตถุประสงค์ ชื่อองค์กร วิธีการบริจาค ซึ่งต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามตารางอำนาจอนุมัติ
4 การให้เงินสนับสนุนจะต้องมีใบเสร็จรับเงิน หรือหลักฐานอื่นที่ชัดเจนและสอดคล้องกับระเบียบของบริษัท

**แนวทางปฏิบัติ**

การให้เงินสนับสนุนโครงการ เพื่อการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมภาพลักษณ์ทางธุรกิจและการขาย มีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ เผยแพร่ตราสินค้า ส่งเสริมการขาย ชื่อเสียงบริษัท โดยไม่หวังผลประโชน์หรือมีวัตถุประสงค์แอบแฝงอื่นที่เป็นการคอร์รัปชัน หรือชักจูงให้ผู้รับประพฤติโดยมิชอบในหน้าที่ของตน การให้เงินสนับสนุนดังกล่าวควรปฏิบัติดังนี้

1. จัดทำเอกสารเพื่อขออนุมัติ โดยระบุรายละเอียดของโครงการ วัตถุประสงค์ วิธีการ ผู้ขออนุมัติควรศึกษาให้แน่ใจว่าโครงการดังกล่าวมีอยู่จริง และสามารถตรวจสอบได้
2. การขออนุมัติต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามตารางอำนาจอนุมัติ
3. ผู้ขออนุมัติรวบรวมเอกสารหลักฐานต่าง ๆ จากการสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณ ใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น นำส่งให้กับฝ่ายบัญชีและการเงินเพื่อเป็นหลักฐานสำหรับการตรวจสอบ

### 5) แนวทางการปฏิบัติกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ

1. บริษัทจะแจ้งและสนับสนุนให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม นำมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
2. บริษัทจะจัดให้มีการจัดซื้อสินค้าและบริการด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมิน คัดเลือก ผู้ขาย ผู้ให้บริการ รับทราบนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้
3. บริษัทขอสงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกการจัดซื้อและว่าจ้างหากพบว่าผู้ขาย และผู้ให้บริการกระทำการทุจริตคอร์รัปชัน หรือให้สินบน
4. บริษัทจัดให้มีกระบวนการตรวจสอบระบบและขั้นตอนการปฏิบัติการงานต่าง ๆ รวมถึงการประเมินความเสี่ยง และการบริหารจัดการ เพื่อป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน

### 6) แนวทางปฏิบัติในการบริหารทรัพยากรบุคคล

1. บริษัทมีกระบวนการบริหารงานทรัพยากรบุคคลตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เกี่ยวกับ นโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทจัดให้มีกระบวนการปฐมนิเทศให้แก่พนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ความคาดหวังของบริษัท และรับทราบถึงบทลงโทษหากพนักงานไม่ปฏิบัติตามมาตรการ
3. บริษัทจัดให้มีกระบวนการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องแก่พนักงานทุกท่านเพื่อให้เกิดความเข้าใจอย่างแท้จริง เกี่ยวกับมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ความคาดหวังของบริษัท และรับทราบถึงบทลงโทษหากพนักงานไม่ปฏิบัติตามมาตรการ
4. บริษัทมีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษหรือให้ผลลบต่อพนักงาน แม้ว่ากระทำนั้นจะให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงานที่ปลอดภัย เมื่อพนักงานต้องการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส รวมทั้งเมื่อพนักงานต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

### 7) นโยบายการจ้างพนักงานของรัฐ

บริษัทมีนโยบายการจ้างพนักงานของรัฐโดยบังคับใช้กับพนักงานทุกระดับชั้น ตั้งแต่ระดับพนักงาน ผู้จัดการ ผู้อำนวยการ และกรรมการ ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ด้วยความเรียบร้อยและโปร่งใส

**แนวทางปฏิบัติ**

เพื่อให้มั่นใจว่าการจ้างพนักงานของรัฐมีมาตรการดำเนินการอย่างชัดเจน จึงกำหนดมาตรการการควบคุมเป็นแนวทาง ดังนี้

1. การคัดเลือก การอนุมัติการจ้าง และการกำหนดค่าตอบแทน ในการจ้างพนักงานของรัฐเพื่อดำรงตำแหน่งพนักงานระดับผู้จัดการลงไป ต้องได้รับการพิจารณาเหตุผลความจำเป็น จากประธานเจ้าหน้าที่บริหารก่อนการจ้างพนักงานของรัฐนั้น ๆ
2. การคัดเลือก การอนุมัติการจ้าง และการกำหนดค่าตอบแทน ในการจ้างพนักงานรัฐ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและระดับประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไป ต้องได้รับการพิจารณาเหตุผลความสำคัญอย่างระมัดระวังจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
3. บริษัทจะไม่จ้างพนักงานของรัฐหากการจ้างพนักงานนั้นมีการเอื้อประโยชน์ต่อบริษัท หรือผลประโยชน์ต่างตอบแทน
4. ให้เปิดเผยข้อมูลการจ้างพนักงานของรัฐไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท เพื่อให้เกิดความโปร่งใสให้พนักงานฝ่ายบุคคลรับทราบขั้นตอนการจ้างพนักงานของรัฐ หากมีการจ้างพนักงานของรัฐเข้าปฏิบัติงานต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติก่อนดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลตามขั้นตอนอนุมัติและการรายงานข้างต้น

## การร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสซึ่งครอบคลุมตั้งแต่การรับเรื่องร้องเรียน การตรวจสอบข้อเท็จจริง และการสรุปผล รวมถึงการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับทราบเรื่องร้องเรียนหรือข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับผลกระทบหรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทเกี่ยวกับการกระทำที่ผิดกฎหมาย รวมถึงพฤติกรรมที่อาจส่อถึงการทุจริต โดยมีขอบเขตของการแจ้งเบาะแส และการร้องเรียนดังนี้

1. การกระทำที่ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยทางตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กรเสนอ สินบน/รับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน
2. การกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทหรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางในการทุจริตและคอร์รัปชัน
3. การกระทำที่ให้บริษัทเสียผลประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท
4. การกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณของบริษัท

## มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทจะปกปิด ชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน และผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้ ในกรณีที่มีการร้องเรียนกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือ ผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรมอันเกิดจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูลโดยขอให้ผู้ร้องเรียนส่งเรื่องร้องเรียนมายังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจสั่งการตามที่เห็นสมควร เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนพยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรมอันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ประธานคณะกรรมการตรวจสอบสามารถมอบหมายงานให้กับผู้บริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูล โดยผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน ทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งนี้ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียนมีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย กำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ และเป็นแบบอย่างที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบกำกับดูแลการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทมีความรัดกุมเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานที่รับรองทั่วไป รวมถึงรับเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแสการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งภายในและนอกองค์กรที่มีส่วนเกี่ยวข้องตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง และนำเสนอเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาลงโทษหรือแก้ไขปัญหาดังกล่าวตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตคอร์รัปชัน

4. คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนในการนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ เป็นแบบอย่างที่ดี กำหนดกับให้พนักงานปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันและสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดกฎหมาย
5. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
6. สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบให้มีการจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ทบทวนนโยบาย ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชัน กำกับดูแล และอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน สอบสวนข้อเท็จจริงในกรณีมีการร้องเรียน หรือการแจ้งเบาะแสการคอร์รัปชัน โดยให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขต่อไป
7. ผู้บริหาร นำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติ ตลอดจนสื่อสารและส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีความรู้ ความเข้าใจในนโยบายนี้ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชั่นในกระบวนการปฏิบัติงาน รวมถึงทบทวนและประเมินความเหมาะสมของกระบวนการและ มาตรการต่าง ๆ ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน แนวทางการป้องกันการเกิดซ้ำ และรายงานต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

### กระบวนการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และการบันทึกข้อมูล

1. เพื่อการนำนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไปใช้ให้มีประสิทธิผล กำหนดทุกสายงานในบริษัทจัดทำความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันจากการทำงานที่ต้องติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกตามแบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการการควบคุมและการจัดการเพื่อป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน
2. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบทะเบียนความเสี่ยงและมาตรการการป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชันของทุกแผนกและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในเพื่อใช้ในการตรวจสอบขั้นตอนการทำงานของทุกแผนกให้เป็นไปตามมาตรการการควบคุมที่ได้กำหนดไว้ เช่น operational control และ environment control หากพบประเด็นที่มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันจะต้องแจ้งหน่วยงานของผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีการปรับปรุงมาตรการควบคุม
3. บริษัทจัดให้มีขั้นตอนในการเก็บรักษาเอกสารและบันทึกต่าง ๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายการทางการเงินตลอดจนขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีรายการใดที่ไม่ได้รับการบันทึก หรือไม่สามารถอธิบายได้ หรือรายการที่เป็นเท็จ

4. บริษัทจัดให้มีขั้นตอนเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในของกระบวนการทำบัญชีและการเก็บรักษาข้อมูล ได้รับการตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบันทึกรายการทางการเงินมีหลักฐานอย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการตรวจสอบ
5. บริษัทได้มีการจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกให้ทำหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน พร้อมให้ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุงหรือพัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพสามารถป้องกันและตรวจพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและครอบคลุมถึงการสอบทานการปฏิบัติตามกระบวนการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
6. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถรายงานประเด็นที่พบอย่างเร่งด่วนต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
7 บริษัทจะจัดให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพการดำเนินธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และบทบัญญัติของกฎหมาย
8. บริษัทมีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจว่า ฝ่ายสนับสนุนและดำเนินงานมีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำมาตรการมาปฏิบัติ

## (4) การรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัตินโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตเพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่าง ๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายในเป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน การกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทโดยทางตรงและทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องได้กำหนดไว้ในนโยบาย ในกรณีที่ บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้แจ้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้ง เบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมหลักฐาน หรือข้อมูลที่เพียงพอต่อการตรวจสอบ และแจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเอกสารลับ ผ่านช่องทางดังนี้

1. ทางไปรษณีย์ : ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการบริษัท
2. ทางอีเมล์ : auditcom@techleadnpn.co.th หรือ comsec@techleadnpn.co.th

นอกจากนี้ ผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามที่เห็นว่าเหมาะสมได้เพิ่มเติม ดังนี้

- แจ้งหัวหน้างาน หรือผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจ (ในทุกระดับชั้น)
- แจ้งฝ่ายบุคคล หรือ สำนักงานเลขานุการบริษัท และตรวจสอบภายใน
- แจ้งทางโทรศัพท์ ติดต่อ 02-392-9750
- แจ้งผ่าน website ของบริษัท www.techleadnpn.co.th/สอบถามข้อมูล/แจ้งเบาะแสการทุจริต

โดยสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือรายงานพฤติกรรมที่อาจเป็นการกระทำผิดกฎหมาย หรือการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักจริยธรรม แนวนโยบาย และหลักปฏิบัติของบริษัทได้ ซึ่งบริษัทจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งไว้เป็นความลับ และจะไม่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอก

ในปี 2568 ไม่มีการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนที่เกี่ยวกับการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทโดยทางตรงและทางอ้อมมายังบริษัทแต่อย่างใด

## การดำเนินการของบริษัท

(1) บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลเรื่องร้องเรียนและเบาะแสกระทำผิดและการทุจริตด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และถือเป็นความลับ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่สามารถใช้ยืนยันหรือโต้แย้งกับข้อมูลที่ได้รับ รวมทั้งจะดำเนินการลงโทษทางวินัยและ/หรือดำเนินคดีทางกฎหมายกับผู้กระทำผิด ตามนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต

(2) บริษัทจะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริตให้กับผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล หรือช่องทางติดต่ออื่น ๆ ไว้ อย่างไรก็ตาม ในบางครั้งด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลและรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัย

## การคุ้มครองพนักงาน

(1) บริษัทจะให้ความคุ้มครองและจะไม่ยินยอมให้มีการข่มขู่ คุกคาม พนักงานที่ได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต รวมถึงผู้ที่ให้ความร่วมมือหรือความช่วยเหลือในการสอบสวนด้วยเจตนาสุจริต

(2) ในกรณีที่พนักงานถูกข่มขู่ คุกคาม ให้แจ้งต่อหัวหน้างานการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย โดยทันที เพื่อดำเนินการให้ความคุ้มครองตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ขึ้นกับระดับความร้ายแรงและความสำคัญของเรื่องที่ร้องเรียน

(3) ห้ามผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท เลิกจ้าง พักงาน ลงโทษทางวินัย หรือขู่ว่าจะดำเนินการต่างๆ จากการที่พนักงานได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือการทุจริต หากผู้ใดกระทำดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย

### (5) นโยบายและแนวทางการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy)

ในปี 2568 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ได้มีมติอนุมัตินโยบายและแนวทางการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy) ของบริษัท และได้ประกาศสื่อสารผ่านช่องทางภายในบริษัทเพื่อบังคับใช้ภายในองค์กร เนื่องด้วยบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการธุรกิจ จึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศขึ้นเพื่อให้เป็นกรอบในการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรอย่างเหมาะสมและมีมาตรฐาน เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทสอดคล้องกับทิศทางธุรกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนส่งเสริมให้การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไปอย่างมั่นคงปลอดภัย สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และการพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### (1) การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

| รายชื่อกรรมการตรวจสอบ | ตำแหน่ง | การประชุม | | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|
| | | จำนวนครั้งการประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม | |
| ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 4 | 4 | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการตรวจสอบ | 4 | 4 | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการตรวจสอบ | 4 | 4 | แต่งตั้ง 20 ก.พ. 2568 |
| นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร | กรรมการตรวจสอบ | - | - | แต่งตั้ง 26 พ.ค. 2564/ลาออก 17 ก.พ. 2568 (ก่อนพ้นจากตำแหน่งไม่มีการประชุม) |

### (2) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรแสดงถึงความรับผิดชอบและการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้ว

## 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

### 8.3.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

#### (1) การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

| รายชื่อกรรมการสรรหาฯ | ตำแหน่ง | การประชุม | | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|
| | | จำนวนครั้งการประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม | |
| นายภูริภัทร์ เพชรดี | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1 | 1 | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - | แต่งตั้ง 13 พ.ย. 2568 (หลังดำรงตำแหน่งไม่มีการประชุม) |
| นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1 | 1 | แต่งตั้ง 20 ก.พ. 2568 |
| นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1 | 1 | แต่งตั้ง 7 ก.พ. 2568/ ลาออก 10 ธ.ค. 2568 |
| นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1 | 1 | แต่งตั้ง 9 ธ.ค. 2567/ ลาออก 1 ส.ค. 2568 |

#### (2) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2568 ได้มีการประชุม 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแทนที่กรรมการที่ครบรอบออกจากตำแหน่งตามวาระเพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 และพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2568 เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

### 8.3.2 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

#### (1) การเข้าร่วมประชุม และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

ในปี 2568 บริษัทยังไม่มีการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

## 8.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### (1) การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| รายชื่อกรรมการบริหารความเสี่ยง | ตำแหน่ง | การประชุม | | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|
| | | จำนวนครั้งการประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม | |
| นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 | 1 | แต่งตั้ง 20 ก.พ. 2568 |
| นายภูริภัทร์ เพชรดี | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 | 1 | แต่งตั้ง 4 ธ.ค. 2567 |
| นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 | 1 | แต่งตั้ง 7 ก.พ. 2568/ ลาออก 10 ธ.ค. 2568 |
| นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - | แต่งตั้ง 9 ธ.ค. 2567/ ลาออก 1 ส.ค. 2568 (ก่อนพ้นจากตำแหน่งไม่มีการประชุม) |

### (2) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 ได้มีการประชุม 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาอนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Manual) และทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register)

## 8.3.4 คณะกรรมการบริหาร

### (1) การเข้าร่วมประชุม และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2568 บริษัทยังไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร

# 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

## 9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในเรื่องดังต่อไปนี้

- ความถูกต้องและเชื่อถือได้ และความทันเวลาของรายงานทั้งจากภายในและภายนอก และทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน
- มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท
- ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานของบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

### การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในองค์กร
   - กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และนโยบายการดำเนินธุรกิจไว้อย่างชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของฝ่ายบริหารและพนักงาน และมีการติดตาม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย และฝ่ายบริหารได้มีการปรับปรุงทบทวนข้อกำหนดในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมทันสมัยเพื่อความมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
   - กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ในปีที่ผ่านมาไม่มีกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน

## 2. การประเมินความเสี่ยง

- จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งประเมินและการบริหารจัดการที่เหมาะสม
- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางบริหารจัดการการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ โดยครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ซึ่งประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ (Strategy & Planning Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและระบบโครงสร้างพื้นฐาน (Operation and Infrastructure Risk) ความเสี่ยงด้านการรายงานทางการเงิน (Financial Reporting Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk)
- ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง ผ่านกระบวนการผู้รับผิดชอบโดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยให้มีการทบทวน ติดตาม และรายงานให้กับฝ่ายบริหาร และพนักงานทราบเป็นระยะ
- กำกับดูแล ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารให้พนักงานทุกระดับเข้าใจ เพื่อที่พนักงานจะสามารถประเมินความเสี่ยงและพยายามหาทางป้องกันความเสี่ยงในหน่วยงานของตนได้

## 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

- กำหนดอำนาจอนุมัติเพื่อการบริหารงานของบริษัทไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการทบทวนตามเวลาอย่างเหมาะสม
- ติดตามดูแลผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยฝ่ายบริหารเป็นผู้รายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
- พิจารณาการทำธุรกรรมที่เข้าเงื่อนไขเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล ประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติซึ่งไม่เป็นผู้ที่มีส่วนได้เสีย

## 4. การเปิดเผยข้อมูล

- บริษัทกำหนดให้บุคคลดังต่อไปนี้ เป็นผู้มีอำนาจในการรายงานสารสนเทศ หรือข้อมูลที่สำคัญของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
    1. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
    2. ผู้จัดการใหญ่
    3. ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชี
    4. เลขานุการบริษัท
- ข้อมูลสารสนเทศที่เปิดเผยจะต้องมีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันการณ์ โดยปฏิบัติตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้องและครบถ้วน
- ผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์และผู้ที่มีความสนใจอื่น ๆ มีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการรับทราบข้อมูลสารสนเทศที่บริษัทเปิดเผย
- ข้อมูลสารสนเทศที่จะมีผลต่อราคาซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรือข้อมูลที่สำคัญต่อการตัดสินใจลงทุน (ข้อมูลสำคัญ) หรือจะมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณะโดยทันทีผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว (Material Public Information) ให้เปิดเผยอย่างชัดเจนครบถ้วน โดยไม่ให้เกิดความสับสน หรือไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด
- การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัท (Forward-Looking Information) ให้เปิดเผยด้วยความระมัดระวัง และให้อธิบายเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบในการคาดการณ์นั้น
- ห้ามเปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับทางธุรกิจ หรือข้อมูลที่หากเปิดเผยแล้วอาจทำให้เสียประโยชน์ และความสามารถในการแข่งขัน หรือข้อมูลที่ยังไม่มีผลสรุป หรืออยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งไม่มีความแน่นอน และต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีลักษณะเป็นการคาดคะเนเกินจริง หรือในเชิงส่งเสริมที่เกินความจำเป็น โดยไม่มีเหตุผลสนับสนุน โดยควรละเว้นการใช้ถ้อยคำ หรือรูปแบบที่ไม่เหมาะสม หรือที่อาจทำให้เข้าใจผิดต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท
- ห้ามเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน (Material Non-public Information) ให้แก่ผู้บริหารหรือพนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคลหรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน นักวิเคราะห์ สื่อมวลชน) จนกว่าข้อมูลนั้นจะได้รับการเปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ยกเว้น กรณีที่เป็นการเปิดเผยข้อมูลตามข้อกำหนดหรือกฎหมายต่อหน่วยงานราชการและหน่วยงานต่าง ๆ ที่มีหน้าที่กำกับดูแลบริษัท หรือกรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจ ซึ่งทำให้บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้สอบบัญชี สถาบันการเงิน ที่ปรึกษาการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย หรืออื่น ๆ ซึ่งบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าบุคคลดังกล่าวได้ใช้ความระมัดระวังเพื่อรักษาความลับไว้ โดยการเปิดเผยสารสนเทศดังกล่าวต้องเป็นไปตามข้อกำหนดหรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานอื่นใด ๆ ที่กำกับดูแลบริษัท

- การเปิดเผยข้อมูลอื่น ๆ ที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ (Non-material Information) ให้เปิดเผยบนพื้นฐานของความเป็นจริง และต้องไม่มีเจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาหลักทรัพย์ หรือเปิดเผยในทำนองที่อาจทำให้บุคคลอื่นเข้าใจราคาหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลง
- ในกรณีที่มีการเปิดเผยข้อมูลไม่ถูกต้อง ผิดพลาด คลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง หรือมีการตีความ หรือแปลความหมายไม่ถูกต้องอย่างมีนัยสำคัญ ให้ผู้มีอำนาจในการรายงานสารสนเทศทำการชี้แจงข้อเท็จจริงต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อทำให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้องทันที
- เมื่อมีเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ ข่าวคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือมีการอ้างอิงข้อมูลไม่ถูกต้อง หรือข้อมูลสำคัญรั่วไหลไปสู่บุคคลภายนอก หรือถูกเปิดเผยก่อนเวลากันสมควร และอาจก่อให้เกิดข่าวลือที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทและ/หรือการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่ว่าทางบวกหรือทางลบ ให้ผู้มีอำนาจในการรายงานสารสนเทศรับผิดชอบในการชี้แจงข้อมูลสำคัญ และข้อเท็จจริงที่ควรต้องแจ้งผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และช่องทางการเปิดเผยต่าง ๆ เพื่อทำให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้องทันที
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่ให้ความเห็นเกี่ยวกับข่าวลือ หรือการเก็งกำไรที่ทำให้การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทผิดไปจากภาวะปกติ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อมีความชัดเจนว่าบริษัทไม่ได้เป็นแหล่งที่มาของข่าวลือนั้น อย่างไรก็ตามบริษัทอาจให้คำชี้แจงเกี่ยวกับข่าวลือหรือการเก็งกำไรที่ทำให้การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในบางสถานการณ์ เช่น ได้รับการร้องขอจากตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานกำกับดูแล หรือกรณีที่บริษัทเห็นสมควรตามความเหมาะสม
- ในการประชุมแถลงข่าว หรือให้ข้อมูลอื่นใดแก่สื่อมวลชน ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการให้ข้อมูลดังกล่าว จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลที่ได้เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

## 5. ระบบการติดตาม

- สนับสนุนให้ผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส
- มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยมีการประเมินความเสี่ยงของทุกระบบที่เข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งติดตามการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้พิจารณาสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- บริษัทได้จัดตั้งสำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระหน่วยงานหนึ่งในบริษัท หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้การทำหน้าที่เป็นไปด้วยความอิสระและเที่ยงธรรม กิจกรรมการตรวจสอบจะช่วยให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์โดยการนำวิธีที่เป็นระบบมาใช้เพื่อประเมินและปรับปรุงความมีประสิทธิผลของระบบบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- กำหนดให้ฝ่ายบริหารทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี โดยใช้แบบประเมินที่จัดทำขึ้นตามแนวทางของ ก.ล.ต. และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

### การว่าจ้างหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอก (Outsource)

บริษัทได้มีการจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกให้ทำหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน พร้อมให้ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุงหรือพัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพสามารถป้องกันและตรวจพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและครอบคลุมถึงการสอบทานการปฏิบัติตามกระบวนการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท อีสบาร์ คอร์เปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี

### งานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน Compliance Department

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้สำนักงานเลขานุการบริษัทและตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ดูแลงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท

## 9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน หมายถึง ธุรกรรมหรือรายการทางธุรกิจ หรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือแข่งขันกัน หรือมีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกันอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

### 9.2.1 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการระหว่างกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกบริษัทควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 สรุปได้ดังนี้

| ลำดับ | คู่สัญญา | ลักษณะความสัมพันธ์ | ขนาดรายการ (บาท) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---|---|---|---|
| **รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย** | | | | |
| **รายได้จากการให้บริการซอฟต์แวร์ระบบชำระเงิน** | | | | |
| 1 | บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม โดยถือหุ้นผ่าน บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | 13,200,000 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| **รายได้จากการให้บริการบริหารจัดการบริษัทย่อย** | | | | |
| 1 | บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม โดยถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | 3,000,000 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| 2 | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | บริษัทย่อย | 15,000 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| 3 | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | บริษัทย่อย | 15,000 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| **ดอกเบี้ยรับ** | | | | |
| 1 | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | บริษัทย่อย | 3,460,373 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 -12.5 ต่อปี |
| 2 | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | บริษัทย่อย | 3,217,537 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 -12.5 ต่อปี |
| รายการธุรกิจระหว่างกลุ่มบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| รายได้จากการให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) | | | | |
| 1 | บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นคู่สัญญาทางธุรกิจกับบริษัทย่อยทางอ้อม (เพย์จีนิกซ์) ผู้ให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) ซึ่งมีนายพันธ์ธวัช นาควิสุทธ์ เป็นประธานกรรมการของกลุ่มบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแม่ (ร้อยละ 38.04) ซึ่งได้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและมีบทบาทเป็นพรีเซ็นเตอร์ในสื่อการตลาดออนไลน์ของบริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด เพื่อส่งเสริมการรับรู้ และความเชื่อมั่นในบริการ | 220,480,273 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| 1 | นางสาวกัญจนารัศน์ วงศ์พันธ์ | ผู้ถือหุ้นบริษัท (สิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ในวันที่ 4 ธันวาคม 2567) | 38,356 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี |

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | คู่สัญญา | ลักษณะความสัมพันธ์ | ขนาดรายการ (บาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---|---|---|---|
| **รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย** | | | | |
| **ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** | | | | |
| 1 | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | บริษัทย่อย | 16,050 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| 2 | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | บริษัทย่อย | 16,050 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| **รายการธุรกิจระหว่างกลุ่มบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน** | | | | |
| **ลูกหนี้การค้า** | | | | |
| 1 | บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นคู่สัญญาทางธุรกิจกับบริษัทย่อยทางอ้อม (เพย์จีนิกซ์) ผู้ให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) ซึ่งมีนายพันธ์ธวัช นาควิสุทธ์ เป็นประธานกรรมการของกลุ่มบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแม่ (ร้อยละ 38.04) ซึ่งได้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีบทบาทเป็นพรีเซ็นเตอร์ในสื่อการตลาดออนไลน์ของบริษัทลอตเตอรี่พลัส จำกัด เพื่อส่งเสริมการรับรู้ และความเชื่อมั่นในบริการ | 2,185,596 | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| **เจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้า** | | | | |
| 1 | บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำก | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นคู่สัญญาทางธุรกิจกับบริษัทย่อยทางอ้อม (เพย์จีนิกซ์) ผู้ให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) ซึ่งมีนายพันธ์ธวัช นาควิสุทธ์ เป็นประธานกรรมการของกลุ่มบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแม่ (ร้อยละ 38.04) ซึ่งได้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าทีบริหารและมีบทบาทเป็นพรีเซ็นเตอร์ในสื่อการตลาดออนไลน์ของบริษัทลอตเตอรี่พลัส จำกัด เพื่อส่งเสริมการรับรู้ และความเชื่อมั่นในบริการ | 57,864,405 | รายการการรับชำระแทนที่เกิดขึ้นจริง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 |

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| ลำดับ | คู่สัญญา | ลักษณะความสัมพันธ์ | ขนาดรายการ (บาท) | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ราคาทุน | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ | |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้น** | | | | | | |
| 1 | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | บริษัทย่อย | 78,052,500 | (45,133,490) | 32,919,010 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 -12.5 ต่อปี |
| 2 | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | บริษัทย่อย | 78,760,000 | (37,040,248) | 41,719,752 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 -12.5 ต่อปี |
| **ดอกเบี้ยค้างรับ** | | | | | | |
| 1 | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | บริษัทย่อย | 10,634,350 | (10,634,350) | - | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 -12.5 ต่อปี |
| 2 | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | บริษัทย่อย | 9,460,337 | (9,460,337) | - | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 -12.5 ต่อปี |

## 9.2.2 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ อาทิเช่น ราคา การทำรายการอย่างยุติธรรม และพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามราคาตลาด และธุรกิจปกติ ตลอดจนการเปรียบเทียบกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

**(ก) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

**(ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการในการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติมั่นใจว่าการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิท หรือเป็นการทำรายการกับนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่มีอำนาจควบคุม จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนดให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการดำเนินการ

## 9.2.3 นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

# เอกสารแนบ

# เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

## (1) รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัท

### นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์
**ประธานกรรมการบริษัท**

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 4 ธันวาคม 2567**

**อายุ : 46 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา : -**

**ประวัติการอบรม : -**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569 :**

- ของตนเอง : 1,607,000,000 หุ้น (คิดเป็น 38.04%)
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  ธ.ค. 2567 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี -
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  เม.ย. 2568 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด

  2566 - ปัจจุบัน พรีเซนเตอร์ บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด

  2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ลอตเตอรี่ออนไลน์ จำกัด
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  เม.ย. 2568 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด*

---

หมายเหตุ : *ธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยทางอ้อมของกลุ่มบริษัท คือ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (“PayGenix”) และ บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด (“LotteryPlus”) เนื่องจาก นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์ (“นายพันธ์ธวัชฯ”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้เข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ LotteryPlus ซึ่งไม่ปรากฏว่านายพันธ์ธวัชฯ มีอำนาจในการกำกับดูแลควบคุมกิจการอันมีลักษณะเข้าข่ายตามคำนิยามของ “บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน” ตามประกาศที่เกี่ยวข้อง

## ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ

### กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 4 ธันวาคม 2567**

**อายุ : 66 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาเอก ด้านเครื่องกล และวัสดุศาสตร์ Clevelan state university, USA
- ปริญญาโท ด้านวิศวกรรมวัสดุศาสตร์ Youngstown state university, USA
- ปริญญาตรี เคมีเทคนิค คณะวิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม : -**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569 :**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**
  ธ.ค. 2567 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**
  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**
  -ไม่มี -
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**
  อาจารย์มหาวิทยาลัย สอนวิศวกรรม อุตสาหกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
  ที่ปรึกษาและวิทยาการด้านระบบคุณภาพ ด้านบริหารงานบุคคล
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**
  -ไม่มี-

## พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์

### กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 4 ธันวาคม 2567**

**อายุ : 69 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า รุ่นที่ 27
- โรงเรียนเตรียมทหาร รุ่นที่ 16

**ประวัติการอบรม : -**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569 :**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  | | |
  |---|---|
  | ก.พ. 2568 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |
  | ธ.ค. 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี -

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน

### กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 20 กุมภาพันธ์ 2568**

**อายุ : 56 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารจัดการ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ประวัติการอบรม :** หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 397/2025, Thai Institute of Directors Association (IOD)

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  | | |
  |---|---|
  | พ.ย. 2568 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
  | ก.พ. 2568 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี -

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  | | |
  |---|---|
  | 2562 – 2567 | ผู้สอบบัญชีอิสระ |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์

### กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 61 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการบิน มหาวิทยาลัยรัตนบัณฑิต
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม : -**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี -
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  พ.ค. 2567 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บริษัท ซียูเอ็นเทอร์ไพรส์ จำกัด

  มี.ค. 2567 - ก.ย. 2568 กรรมการ/ ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและกฎหมาย สำนักงานตลาดกรุงเทพมหานคร

  มี.ค. 2567 - ต.ค. 2567 กรรมการพัฒนาเทคโนโลยีด้านการบริการการเดินอากาศ บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

  มิ.ย. 2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ผลิตภัณฑ์นวัตกรรมจามจุรี จำกัด

  มี.ค. 2566 – ปัจจุบัน กรรมการ มูลนิธิช่วยนักเรียนที่ขาดแคลนในพระบรมราชินูปถัมภ์ (ม.น.ข.)

  ต.ค. 2561 – ม.ค. 2566 กรรมการ รองกรรมการผู้อำนวยการ บริษัท กรุงเทพธนาคม จำกัด
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นายอิศรา เรืองสุขอุดม

### กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 1 เมษายน 2567**

**อายุ : 42 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม :**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 2022, Thai Institute of Directors Association (IOD)
- หลักสูตร Director certification Program (DCP) 2018, Thai Institute of Directors Association (IOD)
- หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) 2018, Thai Institute of Directors Association (IOD)

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

| | |
|---|---|
| พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหาร |
| เม.ย. 2567 – ปัจจุบัน | กรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

| | |
|---|---|
| 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด |

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

| | |
|---|---|
| ธ.ค. 2566 – พ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) |
| ก.พ. 2567 – พ.ค. 2567 | รักษาการเลขานุการบริษัท<br>บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) |
| ก.ย. 2566 – มี.ค. 2567 | กรรมการการลงทุน/ ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการลงทุน<br>บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) |

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

| | |
|---|---|
| พ.ย. 2567 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท พรอสเพอร์พลัส จำกัด (ชื่อเดิม บลน.ฐานเศรษฐกิจ แคปพิตอล จำกัด) |
| มิ.ย. 2567 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |
| ก.พ. 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท อีวี คลิก จำกัด |
| ต.ค. 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท อินโน ฮับ จำกัด |
| ม.ค. 2567 – ก.ค. 2567 | กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท ซีซีเอส คาร์บอน เคลียร์ โซลูชั่น จำกัด |
| ต.ค. 2566 – ส.ค. 2567 | กรรมการผู้มีอำนาจ บริษัท วันทูวัน โปรเฟสชั่นแนล จำกัด |
| 2562 - 2563 | หัวหน้าฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บลจ. เรนเนสซานซ์ จำกัด |
| 2561 - 2562 | ผู้จัดการกองทุน บลจ. เรนเนสซานซ์ จำกัด |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

-ไม่มี-

## นายภูริภัทร์ เพชรดี

### รองประธานกรรมการ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 4 ธันวาคม 2567**

**อายุ : 36 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- Master of Business Administration (MBA) Thammasat University
- Bachelor of Science in Computer Science –Brigham Young University - Hawaii, USA

**ประวัติการอบรม : -**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : -ไม่มี-**

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา : -ไม่มี-**

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

| | |
|---|---|
| พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| ก.พ. 2568 - ปัจจุบัน | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| ม.ค. 2568 – ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ |
| ธ.ค. 2567 – ปัจจุบัน | กรรมการ |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี -

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

| | |
|---|---|
| 2566 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายเทคโนโลยี (CTO) บริษัท เซเว่นไอเดีย คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด |
| 2566 - ปัจจุบัน | ผู้ก่อตั้ง บริษัท ธิบอช คอนซัลติ้ง จำกัด |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์

### กรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 7 กุมภาพันธ์ 2568**

**วันที่พ้นจากตำแหน่ง : 10 ธันวาคม 2568**

**อายุ : 31 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท Faculty of Business Management, University of Greenwich
- ปริญญาตรี คณะอักษรศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม :** X-data โดย คุณพงศธร ธนบดีภัทร 2024

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  ก.พ. 2568 – ธ.ค. 2568 กรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  2567 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้งและประธานเจ้าหน้าที่การตลาด (CMO) บริษัท เช็คอิน พลัส จำกัด

  2565 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้งและเจ้าของ บริษัท ไอเอ็นจี คอร์ป จำกัด

  2564 – 2565 ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด บริษัท ฟอร์เวิร์ด เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

  2562 – 2563 ที่ปรึกษาด้านการตลาด บริษัท ลีออนโมด จำกัด

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นายเอกวิทย์ แก้ววิเชียร

### กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 26 พฤษภาคม 2564**

**วันที่พ้นจากตำแหน่ง : 17 กุมภาพันธ์ 2568**

**อายุ : 48 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตกฎหมายธุรกิจ สาขากฎหมายการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ประวัติการอบรม :**

- BMT 5/2561
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP 254/2561 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD )
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Board Matters and Trends (BMT ) 5/2561 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD )

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  2564 – 2568 กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  2558 – 2563 ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย /ผู้จัดการอาวุโส/เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  2564 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ฉวนตำ เอ็กซ์เซนจ์ (ไทยแลนด์) จำกัด
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์

### กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ เลขานุการบริษัท

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 9 ธันวาคม 2567**

**วันที่ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท : 1 สิงหาคม 2568**

**วันที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการ : 1 สิงหาคม 2568**

**อายุ : 53 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท ศิลปะศาสตร์มหาบัณฑิต (ศศ.ม.) สาขาวิชากฎหมายเศรษฐกิจ คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม :**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 226 -2025, Thai Institute of Directors Association (IOD)
- หลักสูตร Company Secretary (CSP) รุ่น 139 -2023, Thai Institute of Directors Association (IOD)

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

| | |
|---|---|
| ส.ค. 2568 –ปัจจุบัน | เลขานุการบริษัท |
| ธ.ค. 2567 – ก.ค. 2568 | กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

-ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

| | |
|---|---|
| 2543 – 2553 | ผู้ช่วยผู้จัดการ สำนักงานเลขานุการบริษัท บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) |
| 2554 – 2561 | ผู้จัดการ หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) |
| 2564 – 2565 | เลขานุการบริษัท บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| ก.พ. 2566 – มิ.ย. 2568 | เลขานุการบริษัท บริษัท เมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  2562 - 2564 เลขานุการบริษัท บริษัท จุฬาวัฒน จำกัด
  หัวหน้าฝ่ายติดตามและประเมินผล
  ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

---

## หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาทบทวนทักษะและคุณลักษณะของกรรมการ (Skill and Characteristic) และองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทเทียบกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคตในการสรรหากรรมการที่ต้องการเป็นประจำทุกปี โดยในการทบทวนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ยังได้พิจารณาถึงความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตลอดจนประกาศหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และสำหรับผู้ที่จะดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระก็เป็นผู้ที่จะสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณสมบัติความเป็นกรรมการอิสระตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดเท่ากับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ กรรมการที่บริษัทได้สรรหาเข้ามานั้น มีคุณสมบัติสอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามมตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

## (2) รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

### นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

**กรรมการบริหาร/ผู้จัดการใหญ่**

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 38 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม :**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 2020, Thai Institute of Directors Association (IOD)
- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2022, Thai Institute of Directors Association (IOD)

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : 264,750,000 หุ้น (คิดเป็น 6.27%)
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** : -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา** : -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ผู้จัดการใหญ่

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  ส.ค. 2563 - มิ.ย. 2568 กรรมการบริหาร/กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านธุรการ บริษัท โนวา เอมไพร์ จำกัด (มหาชน)

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

| | |
|---|---|
| ก.ค. 2562 – ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด |
| ม.ค. 2567 – มิ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท เอนเนอร์จี เอมไพร์ จำกัด |
| มิ.ย. 2567 – มิ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท วิสต้า โอเชี่ยน จำกัด |
| พ.ย. 2566 - พ.ค. 2567 | กรรมการ บริษัท ท็อป เอมไพร์ จำกัด |
| พ.ย. 2565 - มิ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอนเนอจิ จำกัด/<br>บริษัท ซับพุด เอ็นเนอร์ยี่ วัน จำกัด/<br>บริษัท ซับพุด เอ็นเนอร์ยี่ ทู จำกัด |
| มิ.ย. 2563 - มิ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท โนว่า เอ็กซ์ จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด/<br>บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด |
| 2562 - มิ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท ยูไนเต็ด ออฟชอร์ เอวิเอชั่น จำกัด/<br>บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด |
| 2561 - มิ.ย. 2568 | กรรมการ บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด/<br>บริษัท โพรดีจี เฮ้าส์ จำกัด/<br>บริษัท เดอะ โพรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

-ไม่มี-

## นายธิติ ศิริไพโรจน์

### กรรมการบริหาร/ ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 47 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- เนติบัณฑิตไทย สำนักศึกษากฎหมาย เนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ประวัติการอบรม** : -ไม่มี-

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** : -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา** : -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร/ ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  ธ.ค. 2563 – ต.ค. 2568 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย
  บริษัท โนวา เอมไพร์ จำกัด (มหาชน)
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  ก.พ. 2548 – ธ.ค. 2563 ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย บจ. ที่ปรึกษากฎหมายและภาษีอากร ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส

### ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชี

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ :** 36 ปี

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

**ประวัติการอบรม :** -ไม่มี-

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชี

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  ก.ย. 2562 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาด้านบัญชีและการเงิน
  บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

  ก.ย. 2558 – ส.ค. 2562 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
  บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  ก.ค. 2566 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แอคเค้าติ้ง คอมพลีท โซลูชั่น จำกัด
  เม.ย. 2554 - ส.ค. 2558 Senior Associate
  บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด
  ธ.ค. 2562 - เม.ย. 2566 ที่ปรึกษาด้านบัญชีและการเงิน Lightnet Group
  ก.ค. 2563 - ก.ค. 2566 ที่ปรึกษาด้านบัญชีและการเงิน
  บริษัท ไนน์ เอเลเมนท์ จำกัด

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นายชาญฤทธิ์ อนันตประยูร

### ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 32 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท ESSEC Business School, MSc. Marketing Management and Digital
- ปริญญาปริญญาตรี Chulalongkorn University, BSc. Chemical Technology

**ประวัติการอบรม** : -ไม่มี-

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** : -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา** : -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  มี.ค. 2566 - ก.พ. 2568 AVP in Marketing, DTGO Group of Company

  เม.ย. 2565 - ก.พ. 2566 Head of Marketing, NGG Company

  ธ.ค. 2563 - ก.พ. 2565 Marketing Manager, SHOPLINE Company

  เม.ย. 2563 - ธ.ค. 2563 Senior Marketing Manager, iKala Company
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นายปานะ อำไพสกุล

### ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยี

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 32 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตรบัณฑิต วิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยมหิดล

**ประวัติการอบรม :** -ไม่มี-

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยี
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  ก.ค. 2568 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  ก.ย. 2564 - มิ.ย. 2568 Product Owner, 100x Co., Ltd.

  ส.ค. 2563 - ส.ค. 2564 Product Manager, OPL Co., Ltd.
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นายเมธีณัฐ ฤทธิโชติ

### ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านกฎหมาย

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 44 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท Master of International Business & Laws, University of Sydney
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการอบรม :** -ไม่มี-

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านกฎหมาย

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  ธ.ค. 2568 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด

  ธ.ค. 2568 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด

  มิ.ย. 2568 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด

  มิ.ย. 2568 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  พ.ย. 2555 - มี.ค. 2564 Head of Corporate Support
  บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)

- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  ส.ค. 2566 - ก.พ. 2568 VP Legal and Compliance,
  DTGO Corporation Company Limited

  พ.ค. 2564 - เม.ย. 2566 Legal Principle,
  Omise Management Company Limited

  พ.ย. 2555 - มี.ค. 2564 Head of Corporate Support, TSPACE Digital/
  Thai Drinks Co.,Ltd.

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## นางสาวธิติพันธ์ จิตต์อารีย์

### ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบุคคลและงานธุรการ

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**อายุ : 44 ปี**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต
  (สาขาวิชาการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และพัฒนาองค์การ)
  สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ เกียรตินิยม
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (จิตวิทยาอุตสาหกรรม) เกียรตินิยม

**ประวัติการอบรม :** -ไม่มี-

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร :** -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา :** -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**
  พ.ย. 2568 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบุคคลและงานธุรการ
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**
  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**
  -ไม่มี-
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**
  2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คริสตัล แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**
  -ไม่มี-

## นางสาวนฤมล ถิรธรรมพล

### รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน

**อายุ :** 34 ปี

**วันที่ดำรงตำแหน่ง : 29 สิงหาคม 2567**

**วันที่พ้นจากตำแหน่ง : 13 พฤศจิกายน 2568**

**คุณวุฒิทางการศึกษา :**

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต คณะบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

**ประวัติการอบรม :**

- ภาพรวมมาตรฐานการสอบบัญชีของไทย รุ่นที่ 3/60
- สรุปหลักการบัญชีสินทรัพย์ (ที่ไม่ใช่เครื่องมือทางการเงิน ) สำหรับ SMEs รุ่นที่ 3/60
- รู้ทันการเข้าถึงมาตรฐานรายงานทางการเงินที่สำคัญและเข้าใจรายงานผู้สอบบัญชีรุ่นที่ 2/61
- จับประเด็นสำคัญในรายงานผู้สอบบัญชีรุ่นที่ 2/61
- จับประเด็นสำคัญในรายงานผู้สอบบัญชีมาตรฐานใหม่รุ่นที่ 5/62
- รับมือเกณฑ์รับรู้รายได้ใหม่ตาม TFRS 15 สำหรับธุรกิจทั่วไป รุ่นที่ 4/62
- การจัดทำงบกระแสเงินสด
- ก้าวทัน Data Analytics แบบนักบัญชี 5.0
- การยื่นงบของผู้ทำบัญชี E-Filing

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 5 มกราคม 2569:**

- ของตนเอง : -ไม่มี-
- คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : -ไม่มี-

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร** : -ไม่มี-

**ประวัติการทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา** : -ไม่มี-

**ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง :**

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

| | |
|---|---|
| 2565 – ปัจจุบัน | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน/รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีการเงิน |
| 2562 -2565 | หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท ปรมา คอนซัลแต้นท์ จำกัด |
| 2555 – 2562 | หัวหน้าทีมงานตรวจสอบบัญชี บริษัท คิงออดิท จำกัด |

- **การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยของบริษัท**

  -ไม่มี-

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น**

  -ไม่มี -
- **การดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

  2562 -2565 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท ปรมา คอนซัลแต้นท์ จำกัด

  2555 – 2562 หัวหน้าทีมงานตรวจสอบบัญชี บริษัท คิงออดิท จำกัด.
- **การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท**

  -ไม่มี-

## (3) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งนางสาวชลลดา ทวีปัญโญภาส ให้ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินการบัญชี ซึ่งเป็นเป็นผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายบัญชีและการเงิน แทนนางสาวนฤมล ถิรธรรมพล และนางสาวธาวิณี ธิมา ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน เป็นผู้ควบคุมและดูแลการทำบัญชีของบริษัทจนถึงปัจจุบัน แทนนางสาวนฤมล ถิรธรรมพล ซึ่งดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

## (4) เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งนางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ซึ่งดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568

### หน้าที่ของเลขานุการบริษัท

ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และ มาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
   - ก. ทะเบียนกรรมการ
   - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
   - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

3. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัท ยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ดังนี้

1) ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
2) ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบด้วยตามกฎหมาย
5) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
6) ดูแลงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการได้ให้ความเห็นชอบให้กำหนดคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทดังนี้

- มีความรอบรู้และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทรวมถึงบทบาทหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานเลขานุการบริษัท
- มีความรู้ด้านกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ไม่มุ่งหวังผลประโยชน์ส่วนตัวจากโอกาสทางธุรกิจของบริษัทรวมทั้งเก็บรักษาความลับของบริษัทได้เป็นอย่างดี
- มีมนุษย์สัมพันธ์ที่ดี มีความสามารถในการติดต่อประสานงานกับฝ่ายงานและหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกบริษัท
- มีความรู้ภาษาอังกฤษในระดับดี

# เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

กรรมการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 มีดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | บริษัท แคนนาบิซ เวย์จำกัด | บริษัท ซีบีดี ไบโอ ไซเอนซ์ จำกัด | บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | บริษัท เพย์ จีนิกซ์ จำกัด | บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด | บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด | บริษัท เนสท์ ติฟลาย จำกัด | บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.นายวรศักดิ์ เกรียงโกมล | // | // | | | | | | |
| 2.นางสาวอุนารินทร์ กิจไพบูลทวี | // | | | | | | | |
| 3.นายประพัฒน์ ยอขันธ์ | | // | | | | | | |
| 4.นายอิศรา เรืองสุขอุดม | // | | | | | | | |
| 5.นายชัชวงศ์ ธรรมราภา | | | // | // | // | // | // | |
| 6.นายเมธีณัฐ ฤทธิโชติ | | | // | // | // | // | | |
| 7.นายธิติ ศิริไพโรจน์ | | | | | | | // | // |
| 8.นายวงศ์วิวัฒน์ เหมะ | | | | | | | | // |
| 9.นางสาววรัฎ อากาศวิภาต | | | | | | | | // |

หมายเหตุ / = กรรมการ // = กรรมการผู้มีอำนาจ

# เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

## หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท อีสบาร์ คอร์เปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี 2568 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน :
บริษัท อีสบาร์ คอร์เปอเรชั่น จำกัด (ISBAR)
75/3 ถนนเมืองสมุทร หมู่บ้านเมืองสมุทร ตำบลช้างม่อย อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300
โทรศัพท์ 0-5323-2084 มือถือ 08-1823-3198
E-mail: Bee.isbar@gmail.com
หัวหน้าทีมประเมิน : นายศิริศักดิ์ มานิตคุณาการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- วุฒิบัตรวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายในสากล (Certified Internal Auditor: CIA)
- วุฒิบัตรการให้ความเชื่อมั่นด้านการบริหารความเสี่ยง (Certification in Risk Management Assurance: CRMA)
- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วุฒิบัตร CSA (OMEGA)

**ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง**

- 2561 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ บริษัท อีสบาร์ คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บจก. โรงพยาบาลมุกดาหาร อินเตอร์เนชั่นแนล
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/บริษัท ฮินซิซึ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- 2554 - 2561 กรรมการกลาง, วิทยากร/สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน แห่งประเทศไทย
- 2554 Assistance Vice President (AVP)/ธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน)
- 2553 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ระดับ5 โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
- 2564 Director Accreditation Program (DAP)
- 2561 โครงการ CAC SME Certification

## หัวหน้างานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งนางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ซึ่งดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568

# เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

## ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

### 1) ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจมีรายละเอียดดังนี้

นโยบายบัญชี

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และงานระหว่างก่อสร้าง

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ดังนี้

| | |
|---|---|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 5-20 ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 5, 10 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 ปี |

รายการทรัพย์สินถาวรหลักของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

| รายการ | มูลค่าตามบัญชี (บาท) |
|---|---|
| 1. ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน หักค่าเผื่อการด้อยค่า | 29,527,599 |
| 2. อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง หักค่าเผื่อการด้อยค่า | 37,120,340 |
| 3. เครื่องมือและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 8,428,620 |
| 4. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง หักค่าเผื่อการด้อยค่า | 19,118,035 |
| **รวม** | **94,194,594** |

## 2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลักที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

นโยบายบัญชี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาโดยการซื้อแยกต่างหากรับรู้ครั้งแรกด้วยราคาทุน ณ วันที่รับรู้ครั้งแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่พัฒนาขึ้นเองจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อเข้าเกณฑ์การรับรู้ตามมาตรฐาน TAS 38 และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจรับรู้ครั้งแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุม ตามมาตรฐาน TFRS 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ

ต้นทุนการพัฒนาซอฟต์แวร์ที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้พัฒนาและมีอำนาจควบคุม (รวมถึงการพัฒนาโดยผู้ให้บริการภายนอก) จะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมซอฟต์แวร์ มีความเป็นไปได้สูงที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนได้อย่างน่าเชื่อถือ โดยซอฟต์แวร์ระหว่างการพัฒนาจะไม่ตัดจำหน่ายจนกว่าจะพร้อมใช้งาน ภายหลังการรับรู้ครั้งแรกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะวัดมูลค่าด้วย ราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มี อายุการให้ประโยชน์จำกัด จะตัดค่าจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ และจะได้รับการประเมินการด้อยค่าเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าอาจด้อยค่า ในขณะที่สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มี อายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด จะไม่มีการตัดจำหน่าย แต่ต้องได้รับการทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าอาจด้อยค่า ตาม มาตรฐาน TAS 36 อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง

ภายหลังการรวมธุรกิจที่เกิดขึ้นในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้รับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สามารถระบุได้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุม ตามมาตรฐาน TFRS 3
ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการดังนี้

| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน | |
|---|---|
| ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงิน | 5 ปี |
| งานระหว่างทำระบบบัญชี | 5 ปี |
| ซอฟต์แวร์อื่น | 5 ปี |

| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม | |
|---|---|
| มูลค่าความสัมพันธ์กับลูกค้า / รายชื่อลูกค้า | 7 ปี |
| ใบอนุญาตประกอบกิจการ | อายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด |
| ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงินที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ | 5 ปี |

รายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

| รายการ | มูลค่าตามบัญชี (บาท) |
|---|---|
| **การได้มาจากการปันส่วนจากการรวมธุรกิจ** | |
| ใบอนุญาตประกอบกิจการ | 5,690,269 |
| มูลค่าความสัมพันธ์กับลูกค้า / รายชื่อลูกค้า | 1,549,049 |
| ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงินที่พัฒนาขึ้นเอง | 530,963 |
| **การได้มาจากการซื้อเพิ่ม** | |
| ระบบชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ | 75,545,206 |
| งานระหว่างทำระบบบัญชี | 2,157,000 |
| ซอฟต์แวร์อื่น | 90,470 |
| **รวม** | **85,562,957** |

## เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้เปิดเผยนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท www.techleadnpn.co.th/th/about-us/corporate-governance อันประกอบด้วยนโยบาย จรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงกฎบัตรคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ดังต่อไปนี้

5.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
5.2 จรรยาบรรณธุรกิจ
5.3 นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชั่น
5.4 นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
5.5 นโยบายการบริหารความเสี่ยง
5.6 นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
5.7 นโยบายการลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
5.8 นโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
5.9 นโยบายการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท
5.10 นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
5.11 นโยบายการเปิดเผยข้อมูล
5.12 นโยบายการสืบทอดตำแหน่ง
5.13 นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
5.14 นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
5.15 นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน
5.16 นโยบายการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร
5.17 นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม
5.18 นโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
5.19 นโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
5.20 กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
5.21 กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
5.22 กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5.23 กฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
5.24 กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5.25 กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

# เอกสารแนบ 6 รายงานของคณะกรรมการชุดย่อย

## (1) รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านบัญชี การเงิน กฎหมายบริหารธุรกิจ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายนามดังนี้

| | | |
|---|---|---|
| 1. | ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. | พลเอกพุทธวัตร์ ยุทธนาวชพงศ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระเที่ยงธรรมตามขอบเขต และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบเป็นวาระประจำ ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง และกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมครบทุกท่านทั้ง 4 ครั้ง โดยมีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสรุปดังนี้

### 1. รายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

สอบทานงบการเงินรวมรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ รวมทั้งสอบถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสม มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบ แนวทางและแผนการตรวจสอบรายไตรมาสและประจำปี สำหรับระบบการควบคุมภายใน การร้องเรียนและการทุจริต ความเสี่ยงของรายการผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลเพิ่มเติมของผู้สอบบัญชีในรายงานเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

## 2. การควบคุมภายใน

สอบทานและทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2568 เป็นรายไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## 3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

สอบทานและกำกับการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีกระบวนการควบคุมภายในให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวข้างต้นอย่างมีประสิทธิผล

## 4. รายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยยึดหลักความสมเหตุสมผลพิจารณาสอบทานการทำธุรกรรม ให้ความเห็นต่อรายการที่เข้าเงื่อนไขเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การตกลงเข้าทำรายการของบริษัทมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใส และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

## 5. การบริหารความเสี่ยง

สอบทานและติดตามประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน นโยบายการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและฝ่ายจัดการ รวมทั้งสอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานการดำเนินงานของฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบ และผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

## 6. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

พิจารณาสอบทาน ประเมินผล ให้คำแนะนำการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท รวมถึงมาตรการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชั่น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน พิจารณาปรับปรุงการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพ

## 7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้เพื่อให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ และเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

## 8. การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน

พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีจาก บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ในปีที่ผ่านมา มีความเห็นว่ามีความเป็นอิสระ เชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์เหมาะสม ผลการที่น่าพอใจ เห็นควรนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้ง บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2568 โดยมีค่าธรรมเนียมในการสอบบัญชีรวมเป็นเงิน 1,460,000 บาท

โดยสรุปในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างระมัดระวังรอบคอบด้วยความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส ชัดเจน เชื่อถือได้ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ไม่พบการปฏิบัติซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎระเบียบ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ

(ดร. วรภัทร์ ภู่เจริญ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

## (2) รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท จำนวน 3 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 คน และกรรมการ 1 คน ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายนามดังนี้

| | | |
|---|---|---|
| 1. | นายภูริภัทร์ เพชรดี | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. | นายเฉลิมชัย เขียวประดิษฐ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน มุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งเป็นปัจจัยที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และยั่งยืน ได้รับความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์สูงสุดให้กับบริษัท ในปี 2568 ได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 1 ครั้ง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งดำรงตำแหน่งในขณะนั้นได้เข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน สาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่สรุปได้ดังนี้

ด้านการสรรหา

- คัดเลือกและนำเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งกรรมการแทนที่กรรมการที่ครบรอบออกจากตำแหน่งตามวาระเพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 นอกจากนี้ ได้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อผู้สมควรเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2568 และเมื่อครบกำหนดแล้ว ปรากฏว่าไม่มีการเสนอชื่อบุคคลใดเข้ามายังบริษัท จึงได้นำเสนอชื่อกรรมการรายเดิมที่ครบวาระต่อคณะกรรมการบริษัทให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอีกต่ออีก 1 วาระ โดยพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการของบริษัท และทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนดไว้ เป็นบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ในธุรกิจต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล ซึ่งบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้แต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระจะสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้ ทุกท่านเป็นผู้มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อการเลือกตั้ง และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่เสนอในปี 2568

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- พิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2568 เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งพิจารณาตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบและจำนวนค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับภาระหน้าที่ของกรรมการ โดยมีการพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยเฉพาะบริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งพิจารณาถึงผลประกอบการของบริษัท สภาพเศรษฐกิจโดยรวม และแผนการดำเนินการในอนาคตของบริษัท โดยได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งในปี 2568 ได้มีการปรับปรุงค่าตอบแทน ให้เทียบเคียงได้กับบริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีที่มีขนาดใกล้เคียงกัน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่เสนอ

ด้านอื่น ๆ ตามกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิผล เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและได้มาตรฐานสากล

(นายภูริภัทร์ เพชรดี)
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## (3) รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท จำนวน 2 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 1 คนเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการ 1 คน ซึ่งมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และเข้าใจในการดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ระบุในกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายนามดังนี้

| | | |
|---|---|---|
| 1. | นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. | นายภูริภัทร์ เพชรดี | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

หมายเหตุ : นางสาวชวัลพร นิรันดร์สวัสดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 10 ธันวาคม 2568

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ในปี 2568 ได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 1 ครั้ง และกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งดำรงตำแหน่งในขณะนั้นได้เข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน สาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ สรุปได้ดังนี้

ด้านนโยบายการบริหารความเสี่ยง และตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมทั้งบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัท และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ โดยครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ (Strategy & Planning Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและระบบโครงสร้างพื้นฐาน (Operation and Infrastructure Risk) ความเสี่ยงด้านการรายงานทางการเงิน (Financial Reporting Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk)

- ให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง รวมถึงแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม

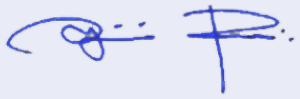
- ดูแล และสนับสนุนให้มีการสอบทาน และทบทวนนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ใช้อยู่ ยังคงระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม

ประเด็นความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

- อนุมัติให้มีคู่มือการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Manual) เพื่อกำกับดูแลทั้งองค์กรให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำหนดมาตรการในการรองรับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งประเมินและการบริหารจัดการที่เหมาะสม คู่มือการบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้นจัดให้มีขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางการวางแผนการบริหารความเสี่ยง การนำแผนไปใช้ปฏิบัติ การติดตามผล การสื่อสารข้อมูลความเสี่ยง และการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงในองค์กรมีความชัดเจน เป็นระบบ และดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพภายในองค์กร

- อนุมัติทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) ตามที่บริษัทได้มีนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลทั้งองค์กรให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งตามนโยบายดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งประเมินและการบริหารจัดการที่เหมาะสม โดยทะเบียนความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญที่ใช้สำหรับรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน ซึ่งข้อมูลในทะเบียนความเสี่ยงครอบคลุมตั้งแต่ขั้นตอนความเสี่ยง สาเหตุของความเสี่ยง เหตุการณ์ผลกระทบ ประเมินระดับความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง และวางแผนตอบสนองความเสี่ยง

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่าระบบบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุม และปัจจัยเสี่ยงทุกด้านมีการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป การจัดการมีความเหมาะสม และควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้



(นางสาวสุดใจ พันธุ์สิน)
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

# 03

# รายงานทางการเงิน

# 10. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า งบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้จัดทำตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ โดยงบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างมีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่จัดทำขึ้นเพื่อให้มีความมั่นใจว่าได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ถูกต้องตามควรในสาระสำคัญ โดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอในการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรองและสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน พร้อมให้ความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม สร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์)
ประธานกรรมการบริษัท

# 11. งบการเงินประจำปี 2568

**บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**(เดิมชื่อ “บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)”)**
**งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568**
**และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)”)

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกลุ่มบริษัท และเฉพาะของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ**

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีที่ใช้ในการตรวจสอบ |
|---|---|
| **<u>การรับรู้รายได้และการกระจุกตัวของรายได้จากลูกค้ารายเดียวซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>**<br><br>รายได้รวมของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประมาณร้อยละ 94 เกิดจากการให้บริการชำระเงินผ่านระบบ Payment Gateway แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด) ตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7, 26 และ 28 รายได้ดังกล่าวเป็นองค์ประกอบหลักของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท<br>เรื่องดังกล่าวถูกพิจารณาว่าเป็นเรื่องที่มีความสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากความมีสาระสำคัญของจำนวนรายได้การกระจุกตัวของรายได้กับลูกค้ารายเดียวที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นของการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเกิดจากธุรกรรมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้ การกระจุกตัวของรายได้ดังกล่าวยังเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการประเมินสภาพคล่องและสมมติฐานการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท | วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าที่สำคัญมีดังต่อไปนี้<br>• ทำความเข้าใจลักษณะและเงื่อนไขของความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่มบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด) และประเมินการระบุรายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24<br>• สอบทานสัญญาและข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเงื่อนไขทางการค้า โครงสร้างค่าธรรมเนียม และเงื่อนไขการชำระเงิน<br>• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการรับรู้รายได้ให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 โดยเฉพาะการพิจารณาการแสดงรายได้แบบสุทธิ<br>• คำนวณรายได้ค่าธรรมเนียมจากการให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์(Payment Gateway) โดยอิสระจากข้อมูลธุรกรรมและอัตราที่กำหนดในสัญญา<br>• ทำการกระทบยอดรายการรับและจ่ายเงินแบบครบวงจร ครอบคลุมรายการทั้งหมด โดยกระทบยอดข้อมูลตามใบแจ้งยอดธนาคารกับรายการในสมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป รวมถึงบัญชีเงินที่รับไว้แทนร้านค้า ลูกหนี้ค่าธรรมเนียม เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม รายได้ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียม (รวมถึงธุรกรรมกับร้านค้าที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) เพื่อยืนยันความครบถ้วน ความถูกต้อง การจัดประเภท และการบันทึกตามงวดบัญชี<br>• ประเมินความสมเหตุสมผลของประมาณการกระแสเงินสดของฝ่ายบริหาร และความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกระจุกตัวของรายได้ ธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และสมมติฐานการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท |
| จากการตรวจสอบตามวิธีดังกล่าวข้างต้น ไม่พบข้อผิดพลาดที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้และการแสดงรายการรายได้จากจากลูกค้ารายเดียวซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว ทั้งนี้ การใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของรายได้และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องมีความเหมาะสม | |

| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีที่ใช้ในการตรวจสอบ |
|---|---|
| **<u>การรวมธุรกิจของ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด และการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน</u>**<br><br>ระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 และรับรู้รายการดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (TFRS 3)<br><br>การกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับโอน โดยเฉพาะสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สามารถระบุได้ เช่น ความสัมพันธ์กับลูกค้า ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ และซอฟต์แวร์ระบบชำระเงิน ต้องอาศัยการใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่มีนัยสำคัญ<br><br>การประเมินมูลค่าดังกล่าวจัดทำขึ้นโดยอาศัยแบบจำลองกระแสเงินสดคิดลด ซึ่งรวมถึงการกำหนดอัตราคิดลด อัตราการเติบโต และสมมติฐานทางเศรษฐกิจอื่น ๆ ทั้งนี้ สมมติฐานดังกล่าวสะท้อนโครงสร้างรายได้ของกิจการ ณ วันที่ได้อำนาจควบคุม ซึ่งภายหลังจากนั้นมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างรายได้และระดับการกระจุกตัวของลูกค้าอย่างมีนัยสำคัญ<br><br>นอกจากนี้ ยังต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าข้อมูลใดเป็นข้อมูลที่ทราบหรือสามารถทราบได้ ณ วันที่ได้อำนาจควบคุม ตามมาตรฐาน TFRS 13 โดยเฉพาะการประเมินว่าสัญญาทางพาณิชย์ที่เกิดขึ้นภายหลังควรรวมอยู่ในการวัดมูลค่ายุติธรรมหรือไม่<br><br>เนื่องจากความซับซ้อนของการประเมินมูลค่า ระดับดุลยพินิจที่เกี่ยวข้อง และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างรายได้ภายหลังการเข้าซื้อกิจการ เราจึงพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ<br><br>โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน หมายเหตุ 13.5, 16, 26 และ 28 | วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าที่สำคัญมีดังต่อไปนี้<br>• ประเมินความสามารถและความเป็นอิสระของผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินมูลค่าที่ฝ่ายบริหารใช้ และทำความเข้าใจขอบเขตงานและวิธีการที่ใช้<br>• ประเมินความเหมาะสมของวิธีการประเมินมูลค่าและสมมติฐานที่สำคัญ รวมถึงอัตราคิดลด อัตราการเติบโต และโครงสร้างรายได้ ณ วันที่ได้อำนาจควบคุม โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาดที่เกี่ยวข้อง<br>• ประเมินความเหมาะสมของการระบุและการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้ TFRS 3<br>• ตรวจสอบรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและสัญญาที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินว่ามีสิทธิหรือภาระผูกพันที่มีผลผูกพันก่อนวันที่ได้อำนาจควบคุมหรือไม่<br>• ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการรวมธุรกิจและความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของรายได้ |
| จากหลักฐานที่ได้รับ พบว่าวิธีการและสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม รวมถึงการพิจารณาวันที่ได้อำนาจควบคุม มีความเหมาะสม | |

**ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น**

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุ 2 ประกอบงบการเงิน ซึ่งอธิบายถึงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 18.68 ของทุนชำระแล้วหักส่วนต่ำมูลค่าหุ้น ซึ่งต่ำกว่าระดับที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) และส่งผลให้หลักทรัพย์ของบริษัทถูกขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution Business) อย่างต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13.5, 21 และ 32 ระหว่างปีบริษัทได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัดและเข้าซื้อกิจการ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ในเดือนมิถุนายน 2568 และภายหลังรอบระยะเวลารายงานได้ดำเนินการเพิ่มทุนเพิ่มเติมในเดือนมกราคม 2569

ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงแต่อย่างใดจากเรื่องดังกล่าว

**ข้อมูลอื่น**

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆสำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายวรพล วิริยะกุลพงศ์

(นายวรพล วิริยะกุลพงศ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11181
บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

# บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน")

## งบฐานะการเงิน

## ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | หมายเหตุ | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| **สินทรัพย์** | | | | | |
| **สินทรัพย์หมุนเวียน** | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8 | 291,104,047 | 3,429,665 | 117,438,056 | 3,186,583 |
| เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า | 9 | 22,281,230 | - | - | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 10 | 79,101,771 | 2,235,744 | 13,537,998 | 2,335,437 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 7 | - | - | 74,638,762 | 131,574,277 |
| สินค้าคงเหลือ | 11 | - | 4,363,224 | - | - |
| สินทรัพย์ชีวภาพ | 12 | - | - | - | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน- | | | | | |
| ตราสารทุนบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 29 | 41,295,000 | 88,096,000 | 41,295,000 | 88,096,000 |
| **รวมสินทรัพย์หมุนเวียน** | | **433,782,048** | **98,124,633** | **246,909,816** | **225,192,297** |
| **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน** | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 13 | - | - | 20,500,000 | - |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 14 | 94,194,594 | 127,042,741 | 20,799,430 | 157,780 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 15.1 | 37,406,090 | - | 37,406,090 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 16 | 85,562,957 | - | 76,231,375 | - |
| ค่าความนิยม | 13.5 | 391,813 | - | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 115,708 | - | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 17 | 7,125,286 | 934,273 | 6,246,985 | 68,037 |
| **รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน** | | **224,796,448** | **127,977,014** | **161,183,880** | **225,817** |
| **รวมสินทรัพย์** | | **658,578,496** | **226,101,647** | **408,093,696** | **225,418,114** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น** | | | | | |
| **หนี้สินหมุนเวียน** | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 18 | 149,251,027 | 9,356,709 | 56,177,191 | 7,928,957 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 19 | - | 11,850,000 | - | 11,850,000 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 15.2 | 4,355,515 | - | 4,355,515 | - |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 13,648,154 | - | - | - |
| **รวมหนี้สินหมุนเวียน** | | **167,254,696** | **21,206,709** | **60,532,706** | **19,778,957** |
| **หนี้สินไม่หมุนเวียน** | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 15.2 | 27,818,865 | - | 27,818,865 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 757,519 | 363,947 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 20 | 1,573,670 | 464,927 | 594,993 | 271,225 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 5,610,606 | - | 5,610,606 | - |
| **รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน** | | **35,760,660** | **828,874** | **34,024,464** | **271,225** |
| **รวมหนี้สิน** | | **203,015,356** | **22,035,583** | **94,557,170** | **20,050,182** |
| **ส่วนของผู้ถือหุ้น** | | | | | |
| **ทุนเรือนหุ้น** | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 7,750,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 21 | | 7,750,000,000 | | 7,750,000,000 |
| หุ้นสามัญ 6,649,127,504 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 21 | 6,649,127,504 | | 6,649,127,504 | |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 2,780,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 21 | | 2,780,000,000 | | 2,780,000,000 |
| หุ้นสามัญ 4,224,797,738 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 21 | 4,224,797,738 | | 4,224,797,738 | |
| ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น | 21 | (1,732,776,428) | (562,500,000) | (1,732,776,428) | (562,500,000) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | | 13,716,687 | 13,716,687 | 13,716,687 | 13,716,687 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | (2,040,258,000) | (2,026,881,392) | (2,192,201,471) | (2,025,848,755) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | 465,479,997 | 204,335,295 | 313,536,526 | 205,367,932 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | (9,916,857) | (269,231) | - | - |
| **รวมส่วนของผู้ถือหุ้น** | | **455,563,140** | **204,066,064** | **313,536,526** | **205,367,932** |
| **รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น** | | **658,578,496** | **226,101,647** | **408,093,696** | **225,418,114** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน")

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| **รายได้** | | | | | |
| รายได้จากการขาย | | - | 549,032 | - | - |
| รายได้จากการให้บริการ | | 234,460,578 | - | - | - |
| **ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ** | | | | | |
| ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป | | - | (11,275,189) | - | - |
| ต้นทุนการให้บริการ | | (29,571,229) | - | - | - |
| ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | | - | - | - | - |
| **กำไรขั้นต้น** | | **204,889,349** | **(10,726,157)** | **-** | **-** |
| **รายได้อื่น** | | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | | 468,679 | 599 | 6,969,060 | 6,118,423 |
| กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 29 | (46,801,000) | (5,506,000) | (46,801,000) | (5,506,000) |
| กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ | 12 | - | (4,173,950) | - | - |
| รายได้อื่น | 24 | 1,379,651 | (384,953) | 16,230,004 | (387,753) |
| **รวมรายได้อื่น** | | **(44,952,670)** | **(10,064,304)** | **(23,601,936)** | **224,670** |
| **ค่าใช้จ่าย** | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (136,459,551) | (26,163,424) | (64,461,881) | (10,252,508) |
| ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | - | - | - | - |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 7 | - | - | (67,523,425) | (14,807,000) |
| ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม | | - | - | - | - |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | | (9,845,557) | (5,308,421) | (9,845,557) | (5,308,421) |
| **รวมค่าใช้จ่าย** | | **(146,305,108)** | **(31,471,845)** | **(141,830,863)** | **(30,367,929)** |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (919,917) | (621,727) | (919,917) | (621,727) |
| **กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้** | | **12,711,654** | **(52,884,033)** | **(166,352,716)** | **(30,764,986)** |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | 27 | (35,657,430) | 22,492 | - | - |
| **กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี** | | **(22,945,776)** | **(52,861,541)** | **(166,352,716)** | **(30,764,986)** |
| **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น** | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | (78,458) | - | - | - |
| **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี** | | **(23,024,234)** | **(52,861,541)** | **(166,352,716)** | **(30,764,986)** |
| **การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี** | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | (13,298,150) | (48,459,225) | (166,352,716) | (30,764,986) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | (9,647,626) | (4,402,316) | - | - |
| **กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี** | | **(22,945,776)** | **(52,861,541)** | **(166,352,716)** | **(30,764,986)** |
| **การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี** | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | (13,376,608) | (48,459,225) | (166,352,716) | (30,764,986) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | (9,647,626) | (4,402,316) | - | - |
| **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี** | | **(23,024,234)** | **(52,861,541)** | **(166,352,716)** | **(30,764,986)** |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 23 | (0.0036) | (0.0174) | (0.0446) | (0.0111) |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | | 3,726,046,565 | 2,780,000,000 | 3,726,046,565 | 2,780,000,000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน")

## งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| | หมายเหตุ | ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว | ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น | จัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน | รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | | 2,780,000,000 | (562,500,000) | 13,716,687 | (2,026,881,392) | - | 204,335,295 | (269,231) | 204,066,064 |
| ออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | | | | - |
| ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท | 21 | 12,024 | - | - | - | - | 12,024 | - | 12,024 |
| ออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัด | 21 | 1,444,785,714 | (1,170,276,428) | - | - | - | 274,509,286 | - | 274,509,286 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | (13,298,150) | (78,458) | (13,376,608) | (9,647,626) | (23,024,234) |
| โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม | | - | - | - | (78,458) | 78,458 | - | - | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | 4,224,797,738 | (1,732,776,428) | 13,716,687 | (2,040,258,000) | - | 465,479,997 | (9,916,857) | 455,563,140 |
| ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม 2567 | | 2,780,000,000 | (562,500,000) | 13,716,687 | (1,978,422,167) | - | 252,794,520 | 4,133,085 | 256,927,605 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | (48,459,225) | - | (48,459,225) | (4,402,316) | (52,861,541) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | 2,780,000,000 | (562,500,000) | 13,716,687 | (2,026,881,392) | - | 204,335,295 | (269,231) | 204,066,064 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)")

## งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | |
| | | ทุนที่ออกและ | | จัดสรรแล้ว | | รวม |
| | หมายเหตุ | เรียกชำระแล้ว | ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น | สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | | 2,780,000,000 | (562,500,000) | 13,716,687 | (2,025,848,755) | 205,367,932 |
| ออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | |
| ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท | 21 | 12,024 | - | - | - | 12,024 |
| ออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัด | 21 | 1,444,785,714 | (1,170,276,428) | - | - | 274,509,286 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | (166,352,716) | (166,352,716) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | 4,224,797,738 | (1,732,776,428) | 13,716,687 | (2,192,201,471) | 313,536,526 |
| | | | | | | |
| ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม 2567 | | 2,780,000,000 | (562,500,000) | 13,716,687 | (1,995,083,769) | 236,132,918 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | (30,764,986) | (30,764,986) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | 2,780,000,000 | (562,500,000) | 13,716,687 | (2,025,848,755) | 205,367,932 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)")

## งบกระแสเงินสด

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| **กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน** | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | | (22,945,776) | (52,861,541) | (166,352,716) | (30,764,986) |
| ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | | |
| (รายได้) ภาษีเงินได้ | | 35,657,430 | (22,492) | - | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | | 919,917 | 621,727 | 919,917 | 621,727 |
| ดอกเบี้ยรับ | | (468,679) | (599) | (6,969,060) | (6,118,423) |
| ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย และค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 14 | 66,126,735 | 15,727,895 | 10,724,476 | 282,110 |
| (โอนกลับ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | - | 349,697 | 67,523,425 | 14,807,000 |
| กำไร(ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| หักต้นทุนในการขายเนื่องจากการเปลี่ยนรูปเชิงชีวภาพ | | - | 4,173,950 | - | - |
| (กลับรายการ) ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | | 1,030,284 | (1,744,301) | 323,768 | (1,363,900) |
| (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน | | | | | |
| ในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 29 | 46,801,000 | (8,289,867) | 46,801,000 | (8,289,867) |
| ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | | 4,363,034 | 9,827,863 | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ | | - | 765,698 | - | (14,643) |
| (กำไร) ขาดทุนจากการขายตราสารทุนบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | | - | 455,000 | - | 455,000 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | | (71,537,342) | 14,415,306 | (11,202,561) | 13,302,705 |
| สินค้าคงเหลือลดลง | | 190 | 1,348,727 | - | - |
| สินทรัพย์ชีวภาพเพิ่มขึ้น | | - | (6,134,035) | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | | (6,191,013) | 562,215 | (6,178,951) | 524,732 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | | 68,300,063 | 3,532,625 | 3,772,617 | 3,476,402 |
| | | 145,001,619 | 35,589,409 | 105,714,631 | 17,682,843 |
| เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | | **122,055,843** | **(17,272,132)** | **(60,638,085)** | **(13,082,143)** |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (1,438,692) | (128,276) | (1,438,692) | (128,276) |
| ภาษีเงินได้จ่ายออก | | (22,224,808) | - | - | - |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน** | | **98,392,343** | **(17,400,408)** | **(62,076,777)** | **(13,210,419)** |
| **กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน** | | | | | |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยทางอ้อมสุทธิจากเงินสดที่ได้มา | 13.5 | (15,000,000) | - | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระค่าหุ้นสามัญบริษัทย่อย | 13.2 | - | - | (20,500,000) | - |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| ตราสารทุนบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | | - | 15,015,000 | - | 15,015,000 |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | | - | 14,953 | - | 14,953 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 14 | (22,701,781) | (7,847) | (20,838,647) | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 16 | (86,861,941) | - | (85,687,600) | - |
| เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | - | - | - | 1,199,000 |
| เงินสดจ่ายเงินให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 7 | - | - | (3,910,000) | (5,431,000) |
| เงินมัดจำรับตามสัญญาจำหน่ายหุ้น | 18 (ก) | 45,000,000 | - | 45,000,000 | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | 468,679 | 599 | 291,150 | 29,485 |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน** | | **(79,095,043)** | **15,022,705** | **(85,645,097)** | **10,827,438** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# งบกระแสเงินสด (ต่อ)
# สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| **กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน** | | | | | |
| เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด | 21.1,21.2 | 274,509,286 | - | 274,509,286 | - |
| เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท | 21.2,22 | 12,024 | - | 12,024 | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น | | - | 10,290,000 | - | 10,290,000 |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น | 19 | (11,850,000) | (4,840,000) | (11,850,000) | (4,840,000) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | | (697,963) | (226,588) | (697,963) | (226,588) |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน** | | **261,973,347** | **5,223,412** | **261,973,347** | **5,223,412** |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ | | 281,270,647 | 2,845,709 | 114,251,473 | 2,840,431 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | 8 | 3,429,665 | 583,956 | 3,186,583 | 346,152 |
| เงินสดเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในบริษัทย่อยทางอ้อม | 13.5 | 28,684,965 | - | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | 8,9 | 313,385,277 | 3,429,665 | 117,438,056 | 3,186,583 |

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย :

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 291,104,047 | 3,429,665 | 117,438,056 | 3,186,583 |
| เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า | 22,281,230 | - | - | - |
| รวม | 313,385,277 | 3,429,665 | 117,438,056 | 3,186,583 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)")
## หมายเหตุประกอบงบการเงิน
## วันที่ 31 ธันวาคม 2568

**1. ข้อมูลทั่วไป**

**1.1 ภูมิลำเนาและสถานะทางกฎหมายของบริษัท**

บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) "บริษัท" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2530 และได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2536

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนชื่อของบริษัทจาก "บริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน)" เป็น "บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)" กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2568

ในเดือนธันวาคม 2568 บริษัทได้ย้ายสำนักงานจากเลขที่ 50 อาคารศูนย์ วิจัยวิทยาศาสตร์ จุฬาภรณ์ 60 พรรษา คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ชั้นที่ 5 ถนนงามวงศ์วาน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานครไปตั้งอยู่ เลขที่ 1319 อาคารเอแพค ทาวเวอร์ ชั้นที่ 26 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร

**1.2 ลักษณะการดำเนินงาน**

บริษัทลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจด้านการเกษตรและธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

**2. อัตราส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้นต่อทุนชำระแล้ว**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทคิดเป็นร้อยละ 18.68 ของทุนชำระแล้วหักส่วนต่ำมูลค่าหุ้น ซึ่งต่ำกว่าระดับที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลท.") ส่งผลให้หลักทรัพย์ของบริษัทถูกขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution Business) ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัดและเข้าซื้อกิจการบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ในเดือนมิถุนายน 2568 และภายหลังรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มทุนเพิ่มเติมในเดือนมกราคม 2569 (โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน หมายเหตุ 13.5, 21 และ 32)

รายการดังกล่าวส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในโครงสร้างเงินทุนและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

**3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงิน**

**3.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือ ความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

**3.2 เกณฑ์การวัดมูลค่า**

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม (เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้แล้วในนโยบายบัญชี)

**3.3 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดงเป็นหลักบาทและหลักล้านบาท ยกเว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

**3.4 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม**

งบการเงินรวมนี้รวมงบการเงินของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ซึ่งเรียกรวมกันว่า “กลุ่มบริษัท”) ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่าร้อยละ 50

ในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งบริษัทย่อยซึ่งกลุ่มบริษัทถือหุ้นทั้งหมด และได้เข้าซื้อหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทที่ดำเนินธุรกิจแห่งหนึ่งผ่านบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในไตรมาสที่สองของปี 2568 ในไตรมาสที่สี่ของปี 2568 กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งบริษัทย่อยซึ่งกลุ่มบริษัทถือหุ้นทั้งหมดเพิ่มเติมจำนวนสองแห่ง บริษัทดังกล่าวได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทได้มาซึ่งอำนาจในการควบคุม

| | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น | ร้อยละของการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ร้อยละของการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
|---|---|---|---|---|
| <u>บริษัทย่อยทางตรง</u> | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | การเกษตรที่เกี่ยวข้องกับการปลูกและจัดจำหน่ายกัญชง กัญชา | ไทย | 100 | 100 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | ปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง กัญชา | ไทย | 80 | 80 |
| บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | ไทย | 100 | - |

| | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น | ร้อยละของการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ร้อยละของการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
|---|---|---|---|---|
| บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล | ไทย | 100 | - |
| บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีและธุรกิจอื่น | ไทย | 100 | - |
| <u>บริษัทย่อยทางอ้อม</u> | | | | |
| บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด | เป็นผู้ให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) | ไทย | 100 | - |

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

**4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ**

**ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2569 ที่เกี่ยวข้องต่อกลุ่มกิจการมีดังนี้**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐาน นี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

**5. นโยบายบัญชีที่สำคัญ**

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

**5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย**

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้วและจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุม หรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ซึ่งยังไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้อง รับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการระบบรับชำระเงินรับรู้รายได้ตลอดระยะเวลาที่ให้บริการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เนื่องจากการให้บริการดังกล่าวเป็นภาระผูกพันในการปฏิบัติงานรายการเดียว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีสถานะเป็นตัวแทน (agent) และรับรู้รายได้ในลักษณะสุทธิ โดยแสดงเฉพาะค่าธรรมเนียมจากการให้บริการระบบรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์

รายได้จากการให้บริการบริหารจัดการแก่บริษัทย่อยรับรู้รายได้ตลอดระยะเวลาที่ให้บริการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยวัดมูลค่าจากค่าบริการคงที่ และใช้วิธีการรับรู้รายได้ตามสิทธิในการเรียกเก็บเงิน (right-to-invoice)

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายและต้นทุนบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

**5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือติดภาระค้ำประกัน

**5.3 เครื่องมือทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญหรือลูกหนี้การค้าที่ ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระเงินคืนจากลูกค้าภายในหนึ่งปี กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

***<u>การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน</u>***

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

***<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>***

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

***<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>***

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

***<u>การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน</u>***

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้

ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

***การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน***

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้ สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

***การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน***

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับรวมถึงส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญา ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

***<u>การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน</u>***

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

**5.4 สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือที่เป็นผลิตผลทางการเกษตร วัสดุบรรจุภัณฑ์ และเมล็ดพันธุ์เพื่อปลูกแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า สินค้าคงเหลือของผลิตผลทางการเกษตรของกัญชงและกัญชาจะถูกโอนจากสินทรัพย์ชีวภาพด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ จุดเก็บเกี่ยว ซึ่งจะกลายเป็นต้นทุนเริ่มต้นของสินค้าคงเหลือของผลิตภัณฑ์จากกระบวนการแปรรูปหลังเก็บเกี่ยว ต้นทุนที่เกิดขึ้นหลังการเก็บเกี่ยวจะถูกบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินค้าคงเหลือของผลิตภัณฑ์จากกระบวนการแปรรูปซึ่งมูลค่าของสินค้าคงเหลือดังกล่าวต้องไม่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นราคาโดยประมาณที่คาดว่าจะขายได้ตามลักษณะการประกอบธุรกิจตามปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้แล้วเสร็จและต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายไปเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้ ต้นทุนสินค้าคงเหลือคำนวณมูลค่าโดยวิธีถัวเฉลี่ย สินค้าที่ซื้อมาเพื่อขายและวัสดุสิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

**5.5 สินทรัพย์ชีวภาพ**

สินทรัพย์ชีวภาพของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยพืชเศรษฐกิจกัญชงและกัญชา กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกิดขึ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนรูปเชิงชีวภาพของสินทรัพย์ชีวภาพตั้งแต่เริ่มกระบวนการเพาะปลูกจนกระทั่งเก็บเกี่ยว ซึ่งประกอบด้วยต้นทุนแรงงานที่เกี่ยวข้อง วัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการปลูก วัตถุดิบ ค่าสาธารณูปโภค ต้นทุนเกี่ยวกับโรงเรือนเพาะปลูก ต้นทุนในการตรวจสอบคุณภาพและการทดลอง รวมถึงค่าเสื่อมราคาที่เกี่ยวข้อง กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของผลิตผลทางการเกษตรของกัญชงและกัญชาด้วยมูล่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว ซึ่งจะกลายเป็นต้นทุนเริ่มต้นของสินค้าคงเหลือของผลิตภัณฑ์จากกระบวนการแปรรูปหลังเก็บเกี่ยว

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพโดยใช้วิธีราคาตลาดโดยการประมาณมูลค่ายุติธรรม ณ จุดเก็บเกี่ยวด้วยราคาขายหักด้วยต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว สำหรับสินทรัพย์ชีวภาพที่อยู่ในกระบวนเปลี่ยนรูปเชิงชีวภาพจนได้ผลิตผลจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ จุดเก็บเกี่ยวปรับปรุงด้วยระดับขั้นของกระบวนเปลี่ยนรูปเชิงชีวภาพ ระดับขั้นของกระบวนเปลี่ยนรูปเชิงชีวภาพจนได้ผลิตผลจะถูกคำนวณโดยการใช้อัตราร้อยละของต้นทุนที่เกิดขึ้นทั้งหมดจนถึงปัจจุบันกับต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทั้งหมดตั้งแต่เริ่มเพาะปลูกจนกระทั่งเก็บเกี่ยว

ต้นทุนในการขายประกอบด้วยต้นทุนในการผลิตที่เกิดหลังจากจุดเก็บเกี่ยวรวมทั้งค่าขนส่งและค่าใช้จ่ายในการขาย เมล็ดพันธุ์ถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงใน

มูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวดหักต้นทุนในการขายจะรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดรายงานที่เกี่ยวข้องกัน

**5.6 เงินลงทุน**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ และเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

**5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์**

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่กลุ่มบริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ดังนี้

| | |
|---|---|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 5-20 ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 5, 10 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 ปี |

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และงานระหว่างก่อสร้าง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

**5.8 ต้นทุนการกู้ยืม**

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อม ที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

**5.9 สัญญาเช่า**

**สัญญาเช่า - กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า**

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

**สัญญาเช่า - กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า**

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญา

**5.10 ค่าความนิยม**

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจกลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมอย่างสม่ำเสมอในช่วงเวลาเดียวกันของแต่ละปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นและแสดงค่าความนิยมด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

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

**5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (TAS 38) เมื่อเข้าเกณฑ์การรับรู้ที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาโดยการซื้อแยกต่างหากรับรู้ครั้งแรกด้วยราคาทุน ณ วันที่รับรู้ครั้งแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่พัฒนาขึ้นเองจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อเข้าเกณฑ์การรับรู้ตามมาตรฐาน TAS 38 และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจรับรู้ครั้งแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุมตามมาตรฐาน TFRS 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ

ต้นทุนการพัฒนาซอฟต์แวร์ที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้พัฒนาและมีอำนาจควบคุม (รวมถึงการพัฒนาโดยผู้ให้บริการภายนอก) จะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมซอฟต์แวร์ มีความเป็นไปได้สูงที่จะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนได้อย่างน่าเชื่อถือ โดยซอฟต์แวร์ระหว่างการพัฒนาจะไม่ตัดจำหน่ายจนกว่าจะพร้อมใช้งาน ภายหลังการรับรู้ครั้งแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มี อายุการให้ประโยชน์จำกัด จะตัดค่าจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ และจะได้รับการประเมินการด้อยค่าเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าอาจด้อยค่า ในขณะที่สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มี อายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด จะไม่มีการตัดจำหน่าย แต่ต้องได้รับการทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าอาจด้อยค่า ตาม มาตรฐาน TAS 36 อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวนอย่างน้อยปีละครั้ง

ภายหลังการรวมธุรกิจที่เกิดขึ้นในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้รับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สามารถระบุได้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุม ตามมาตรฐาน TFRS 3 ทั้งนี้ รายละเอียดของการรวมธุรกิจและการปันส่วนราคาซื้อได้เปิดเผยไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13.5

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ดังนี้

**สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน**

| | |
|---|---|
| ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงิน | 5 ปี |
| งานระหว่างทำระบบบัญชี | 5 ปี |
| ซอฟต์แวร์อื่น | 5 ปี |

**สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม**

| | |
|---|---|
| มูลค่าความสัมพันธ์กับลูกค้า / รายชื่อลูกค้า | 7 ปี |
| ใบอนุญาตประกอบกิจการ | อายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด |
| ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงินที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ | 5 ปี |

**5.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน**

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนหรือยังไม่พร้อมใช้ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

<u>การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน</u>

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อ

สินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

<u>การกลับรายการด้อยค่า</u>

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในปีก่อน จะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

**5.13 ผลประโยชน์พนักงาน**

**ก. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน**

ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน ค่าแรง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมวัดมูลค่าโดยมิได้คิดลดกระแสเงินสด และเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีต และภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

**ข. ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน**

กลุ่มบริษัทได้บันทึกผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจากการตั้งโครงการสมทบเงิน (ภายใต้ข้อกำหนดตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530) และโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ (ภาระผูกพันเมื่อพนักงานเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541)

<u>โครงการสมทบเงิน</u>

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนไปอีกกิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้แก่กิจการ

<u>โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้</u>

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานนอกเหนือจากโครงการสมทบเงิน ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในปีก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตรา ณ วันที่รายงานของพันธบัตร

รัฐบาล ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาครบกำหนดชำระภาระผูกพันของกลุ่มบริษัท และมีสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะจ่าย การคำนวณนั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากโครงการผลประโยชน์ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที

**ค. ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน**

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในปีก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสด เพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

**ง. ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง**

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

**5.14 ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของตามลำดับ

<u>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน</u>

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

<u>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และ ผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และการร่วมการงาน หากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้ กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

**5.15 ประมาณการหนี้สิน**

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว

**5.16 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

**5.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น**

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปีของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วระหว่างปี

**5.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม**

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

**6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ**

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

<u>ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u>

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจ

มหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สินทรัพย์ชีวภาพและสินค้าคงเหลือ

ในการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณการหลายอย่างรวมถึงการประมาณระยะเวลาของการเจริญเติบโตของกัญชงและกัญชาในแต่ละขั้นตอนจนถึงจุดเก็บเกี่ยว ต้นทุนการเก็บเกี่ยว ต้นทุนในการขาย ราคาขายเฉลี่ยหรือราคาที่คาดว่าจะขายได้และราคาขายปลีกแนะนำ และผลผลิตที่คาดหวังจากการปลูกกัญชงกัญชา ในการคำนวณมูลค่าสินค้าคงเหลือขั้นสุดท้าย ฝ่ายบริหารจะเปรียบเทียบต้นทุนสินค้าคงเหลือกับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยประมาณ

ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้า

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือโดยประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ซึ่งคำนวณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพพร้อมขาย การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้ดังกล่าวต้องอาศัยการประมาณของผู้บริหาร โดยพิจารณาจากข้อมูลในอดีต ประสบการณ์ของผู้บริหารในอุตสาหกรรมและแนวโน้มของตลาด

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทต้องทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมอย่างสม่ำเสมอในช่วงเวลาเดียวกันของแต่ละปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น ซึ่งผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ในการระบุหน่วยสินทรัพย์ ที่ก่อให้เกิดเงินสดและประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าความนิยม

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

การจัดประเภทของสัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเสื่อมราคาของที่ดินอาคารและอุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดินอาคารและอุปกรณ์ หากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

ข้อบ่งชี้ดังกล่าวรวมถึงการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าตลาดหรือมูลค่าที่ได้รับจากการใช้ประโยชน์ในอนาคตของสินทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของกลยุทธ์ทางธุรกิจของกิจการที่มีผลกระทบต่อการใช้สินทรัพย์นั้นในอนาคต แนวโน้มในทางลบของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้องการสูญเสียส่วนแบ่งตลาดที่สำคัญของกิจการ รวมถึง กฎระเบียบข้อบังคับที่สำคัญหรือคำตัดสินของศาลที่มีผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ เป็นต้น

การทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลด ที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ ทั้งนี้ กระแสเงินสดประมาณการบนพื้นฐานของข้อมูลการดำเนินงานที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐานเกี่ยวกับสภาวะตลาดในอนาคต รวมถึงรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้น โดยประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจาก ภาวะการแข่งขัน แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของรายได้ โครงสร้างต้นทุน การเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลด ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะตลาดที่เกี่ยวข้อง

การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือน ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตรามรณะและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ในปัจจุบัน ส่วนอัตรามรณะใช้ข้อมูลตารางอัตรามรณะที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณ

**7. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกบริษัทควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในระหว่างปีบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

| | กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|---|---|---|
| 1. | บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (หมายเหตุ 13.1) | ทำการเกษตรที่เกี่ยวข้องกับการปลูกและจัดจำหน่ายกัญชงกัญชา | บริษัทย่อย |
| 2. | บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด (หมายเหตุ 13.1) | ปลูก สกัด แปรรูป จัดจำหน่าย นำเข้า ส่งออก ดำเนินธุรกิจทุกด้านที่เกี่ยวข้องวัตถุดิบกัญชง กัญชา | บริษัทย่อย |
| 3. | บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด (หมายเหตุ 13.2) | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | บริษัทย่อย |
| 4. | บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด (หมายเหตุ 13.3) | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล | บริษัทย่อย |
| 5. | บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด (หมายเหตุ 13.4) | ลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีและธุรกิจอื่น | บริษัทย่อย |
| 6. | บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (หมายเหตุ 13.5) | เป็นผู้ให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) | บริษัทย่อยทางอ้อมโดยถือหุ้นผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด |

| กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|---|---|
| 7. บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | ดำเนินงานแพลตฟอร์มออนไลน์สำหรับการจำหน่ายและให้บริการเช่าพื้นที่จัดเก็บสลากกินแบ่งรัฐบาล | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นคู่สัญญาทางธุรกิจกับบริษัทย่อยทางอ้อม (เพย์จีนิกซ์) ผู้ให้บริการรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment gateway) ซึ่งมีนายพันธ์ธวัช นาควิสุทธ์ เป็นประธานกรรมการของกลุ่มบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทแม่ (ร้อยละ 38.04) ซึ่งได้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและมีบทบาทเป็นพรีเซ็นเตอร์ในสื่อการตลาดออนไลน์ของบริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด เพื่อส่งเสริมการรับรู้และความเชื่อมั่นในบริการ |
| 8. นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธ์ | - | ประธานกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มบริษัท |
| 9. นางสาวกัญจนารัศน์ วงศ์พันธ์* | - | ผู้ถือหุ้นบริษัท |

*สิ้นสุดการเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ในวันที่ 4 ธันวาคม 2567

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

| รายการระหว่างกัน | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---|
| ค่าตอบแทนกรรมการและผลตอบแทนอื่น | ตามที่ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น |
| เงินให้กู้ยืมบริษัทย่อย | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 - 12.5 ต่อปี |
| เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี (หมายเหตุ 19) |
| รายได้จากการให้บริการซอฟต์แวร์ | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้จากการให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway) จากบริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |
| รายได้จากการให้บริการบริหารจัดการบริษัทย่อย | อัตราตามที่ตกลงกันในสัญญา |

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| **รายได้จากการให้บริการระบบชำระเงินผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Payment Gateway)** | | | | |
| บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | 220,480,273 | - | - | - |
| **รายได้อื่น** | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | - | - | 15,000 | - |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | - | - | 15,000 | - |
| บริษัท เพย์จินิกซ์ จำกัด (หมายเหตุ 13.5) | - | - | 16,200,000 | - |
| | - | - | 16,230,000 | - |
| **ดอกเบี้ยรับ** | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | - | - | 3,460,373 | 3,139,197 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | - | - | 3,217,537 | 2,978,696 |
| | - | - | 6,677,910 | 6,117,893 |
| **ดอกเบี้ยจ่าย** | | | | |
| นางสาวกัญจนารัศน์ วงศ์พันธ์ | 38,356 | 250,000 | 38,356 | 250,000 |
| **ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารและผลตอบแทนอื่น** | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 9,750,479 | 5,137,903 | 9,750,479 | 5,137,903 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 95,078 | 170,518 | 95,078 | 170,518 |
| | 9,845,557 | 5,308,421 | 9,845,557 | 5,308,421 |

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **ลูกหนี้การค้า** | | | | |
| บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | 2,185,596 | - | - | - |
| **ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | - | - | 16,050 | 200,000 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | - | - | 16,050 | - |
| บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (หมายเหตุ 13.5) | - | - | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,185,596 | - | 32,100 | 200,000 |
| **เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น** | | | | |
| เจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้า | | | | |
| บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด | 57,864,405 | - | - | - |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| นางสาวกัญจนารัศน์ วงศ์พันธ์ | - | 271,918 | - | 271,918 |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 57,864,405 | 271,918 | - | 271,918 |
| **ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน** | | | | |
| กรรมการและผู้บริหาร | 265,595 | 170,518 | 265,595 | 170,518 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | เพิ่มขึ้น | (ลดลง) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้น** | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | 74,842,500 | 3,210,000 | - | 78,052,500 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | 78,060,000 | 700,000 | - | 78,760,000 |
| | 152,902,500 | 3,910,000 | - | 156,812,500 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - เงินให้กู้ยืมบริษัทย่อย | (27,571,023) | (54,602,715) | - | (82,173,738) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ | 125,331,477 | (50,692,715) | - | 74,638,762 |
| **ดอกเบี้ยค้างรับ** | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | 7,173,977 | 3,460,373 | - | 10,634,350 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | 6,242,800 | 3,217,537 | - | 9,460,337 |
| | 13,416,777 | 6,677,910 | - | 20,094,687 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - ดอกเบี้ยค้างรับ | (7,173,977) | (12,920,710) | - | (20,094,687) |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ | 6,242,800 | (6,242,800) | - | - |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 131,574,277 | (56,935,515) | - | 74,638,762 |

บริษัทให้บริษัทย่อยกู้ยืมเงินโดยไม่มีหลักประกันเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4 - 12.5 ต่อปี

บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับรายการดังกล่าวข้างต้นไว้ในบัญชีแล้ว ซึ่งพิจารณาจากความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้และจะกลับรายการเมื่อบริษัทได้รับชำระหนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | เพิ่มขึ้น | (ลดลง) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| **เงินกู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุ 19)** | | | | |
| นางสาวกัญจนารัศน์ วงศ์พันธ์ | 5,000,000 | - | (5,000,000) | - |

## 8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินสด | 36,934 | 3,556 | 15,000 | 3,556 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | 62,471 | 85,404 | 30,000 | 123 |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 291,004,642 | 3,340,705 | 117,393,056 | 3,182,904 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 291,104,047 | 3,429,665 | 117,438,056 | 3,186,583 |

เงินฝากออมทรัพย์อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด

## 9. เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า

บริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่งมีบัญชีธนาคารในนามของบริษัทย่อย ซึ่งใช้ในการรับชำระเงินจากลูกค้าแทนร้านค้า โดยเงินฝากธนาคารดังกล่าวมีข้อจำกัดในการใช้ตามสัญญา และบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ในการโอนเงินต่อให้กับร้านค้าในระยะเวลาที่กำหนด แม้ว่าจะมีข้อจำกัดในการใช้ แต่เนื่องจากบัญชีอยู่ในชื่อของบริษัทย่อยและบริษัทย่อยมีสิทธิควบคุมบัญชีดังกล่าว จึงรับรู้เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนในรายการ “เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า” และมีหนี้สินหมุนเวียนคู่กันในรายการ “เจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้า”

เงินที่รับมาดังกล่าวจะถูกโอนชำระให้แก่ร้านค้าภายในระยะเวลาประมาณ 2 – 15 วันนับแต่วันที่บริษัทได้รับเงินดังกล่าว

**10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น**

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **ลูกหนี้การค้า** | | | | |
| ***กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| ภายในกำหนดระยะเวลาการรับชำระหนี้ (หมายเหตุ 7) | 2,185,596 | - | - | - |
| ***กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| ภายในกำหนดระยะเวลาการรับชำระหนี้ | 1,092,803 | - | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า | 3,278,399 | - | - | - |
| **ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** | | | | |
| ***กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 7) | - | - | 32,100 | 200,000 |
| ***กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| ลูกหนี้ค้างรับค่ารับชำระแทนร้านค้า | 61,921,854 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าค่าวัสดุเพาะปลูกและค่าบริการ | 1,312,697 | 1,312,697 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่นๆ | 2,599,595 | 38,741 | 2,596,872 | 38,740 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 11,207,963 | 2,086,196 | 10,898,526 | 2,086,197 |
| อื่นๆ | 93,960 | 110,807 | 10,500 | 10,500 |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 77,136,069 | 3,548,441 | 13,505,898 | 2,135,437 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | (1,312,697) | (1,312,697) | - | - |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 75,823,372 | 2,235,744 | 13,537,998 | 2,335,437 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 79,101,771 | 2,235,744 | 13,537,998 | 2,335,437 |

## 11. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | |
|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **สินค้าคงเหลือ** | | |
| สินค้าสำเร็จรูป | 14,533,969 | 14,533,969 |
| เมล็ดพันธุ์เพื่อปลูก | 5,541,228 | 5,541,228 |
| ธาตุอาหาร | 2,121,792 | 2,121,982 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 2,638,728 | 2,638,728 |
| รวมสินค้าคงเหลือ | 24,835,717 | 24,835,907 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | | |
| ยอดยกมาต้นงวด | (20,472,683) | (10,644,820) |
| ตั้งเพิ่มระหว่างงวด | (4,363,034) | (10,675,491) |
| โอนกลับระหว่างงวด | - | 847,628 |
| ยอดยกไปสิ้นงวด | (24,835,717) | (20,472,683) |
| สินค้าคงเหลือ-สุทธิ | - | 4,363,224 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อยได้โอนจากสินทรัพย์ชีวภาพเข้าเป็นสินค้าคงเหลือเนื่องจากเก็บเกี่ยวผลผลิต มีจำนวน 3.29 ล้านบาท

## 12. สินทรัพย์ชีวภาพ

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | |
|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี | - | 1,335,667 |
| รับโอนเมล็ดพันธุ์จากสินค้าคงเหลือเพื่อปลูก | - | - |
| ต้นทุนที่เกิดขึ้นระหว่างงวด/ปี | - | 6,134,035 |
| การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย เนื่องจากการเปลี่ยนรูปเชิงชีวภาพ | - | (4,173,950) |
| โอนไปยังสินค้าคงเหลือเมื่อเก็บเกี่ยวแล้ว | - | (3,295,752) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด/ปี | - | - |

## 13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | | ทุนชำระแล้ว | | วิธีราคาทุน | |
| | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | | ณ วันที่ | |
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| **บริษัทย่อย** | | | | | | |
| บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด | 100 | 100 | 40 | 40 | 620.00 | 620.00 |
| บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด | 80 | 80 | 100 | 100 | 684.20 | 684.20 |
| รวม | | | | | 1,304.20 | 1,304.20 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ | | | | | (1,304.20) | (1,304.20) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ | | | | | - | - |
| บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | 100 | - | 20 | - | 20.00 | - |
| บริษัท เทคลีด บูลโฮลดิ้ง จำกัด | 100 | - | 0.25 | - | 0.25 | - |
| บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด | 100 | - | 0.25 | - | 0.25 | - |
| รวม เงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | 20.5 | - |

บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นไม่ได้จ่ายเงินปันผลในระหว่างงวด

### *13.1 บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด และ บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด*

ในปี 2564 และ 2565 บริษัทเข้าลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 80 และร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมดของ บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด (“CW”) และ บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (“CBDB”) ในราคา 650 ล้านบาท และ 620 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัททั้งสองเป็นบริษัทจำกัดที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยและประกอบธุรกิจค้าและผลิตกัญชงกัญชา โดยบริษัทบันทึกผลแตกต่างระหว่างต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิตามบัญชีของ CW และ CBDB จำนวน 608.58 ล้านบาทและ 582.16 ล้านบาท ตามลำดับไว้เป็นค่าความนิยม ต่อมา บริษัทได้ชำระเงินเพิ่มทุนค่าหุ้นของ CW อีกจำนวน 34.20 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2564 และวันที่ 26 มกราคม 2565

ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 บริษัทได้ทำการทบทวนและปรับปรุงสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการดำเนินงานในอนาคตของ CW และ CBDB เพื่อใช้ในการพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนและค่าความนิยม พบว่า มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีอย่างเป็นสาระสำคัญ ส่งผลให้มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนและค่า

ความนิยมดังกล่าวเต็มจำนวน โดยมีการปรับปรุงย้อนหลังไปยังงบการเงินปี 2566 การทบทวนนี้อ้างอิงจากประมาณการทางการเงินที่จัดทำโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (บริษัท ดิสคัฟเวอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด) โดยรายงานการประเมินมูลค่าหุ้นลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากฝ่ายบริหารของบริษัทแล้ว

***13.2 บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด***

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 1/2568 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ภายใต้ชื่อ บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด (“TLX”) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 20 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด TLX ได้จดทะเบียนทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาทและอีกจำนวน 15 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2568 และวันที่ 12 มิถุนายน 2568 ตามลำดับ

***13.3 บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด***

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 6/2568 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ภายใต้ชื่อ บริษัท เทคลีด บูล โฮลดิ้ง จำกัด (“TLBULL”) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัล โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด TLBULL ได้จดทะเบียนทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 0.25 ล้านบาทกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2568

***13.4 บริษัท เทคลีด ไรส์ โฮลดิ้ง จำกัด***

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 6/2568 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ภายใต้ชื่อ บริษัท เทคลีด ไรส์โฮลดิ้ง จำกัด (“TLRISE”) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด TLRISE ได้จดทะเบียนทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 0.25 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2568

***13.5 บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท จียูเพย์ จำกัด จนถึงวันที่ 22 สิงหาคม 2568)***

เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2568 บริษัทย่อยทางอ้อมดังกล่าว ได้เปลี่ยนชื่อบริษัทจาก บริษัท จียูเพย์ จำกัด (“GuPay”) เป็นบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (“PayGenix”) โดยการเปลี่ยนชื่อดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินรวมหรือผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อความชัดเจนในการแสดงรายการ งบการเงินฉบับนี้จะแสดงรายการ PayGenix แทนที่ GuPay ที่ได้ถูกกล่าวถึงก่อนหน้าวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 กลุ่มบริษัท โดยผ่านบริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมด (100%) ของบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (“PayGenix”) ซึ่งเป็นผู้ให้บริการระบบรับชำระเงินที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทยจากนายชวัล เจียรวนนท์ ในราคารวม 15 ล้านบาท (จำนวน 100,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 150 บาท) โดยบริษัทผู้ซื้อได้จ่ายชำระค่าหุ้นสามัญทั้งหมดและได้รับตราสารการโอนหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568

ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุม การบันทึกบัญชีเริ่มแรกของการรวมธุรกิจในครั้งนี้ยังอยู่ในระยะเบื้องต้น (Provisional) เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้และหนี้สินที่รับมายังไม่แล้วเสร็จ กลุ่ม

บริษัทจึงใช้ประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารที่มีอยู่ในขณะนั้น ทั้งนี้ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (TFRS 3) เรื่อง การรวมธุรกิจ จำนวนประมาณการดังกล่าวอาจมีการปรับปรุงภายในระยะเวลาการวัดผลวัดมูลค่า (Measurement Period) ซึ่งจะสิ้นสุดในวันที่ 11 มิถุนายน 2569

ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2568 กลุ่มบริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท บีดีโอ แอดไวซอรี่ เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าอิสระ ทำการปันส่วนราคาซื้อ (Purchase Price Allocation: "PPA") เพื่อระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้และหนี้สินที่รับมาของกิจการที่ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุม โดยมูลค่าค่าตอบแทนจำนวน 15.0 ล้านบาทและชำระเป็นเงินสด นอกจากนี้ การเข้าซื้อกิจการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของกิจการดังกล่าวทั้งหมดร้อยละ 100

การปันส่วนราคาซื้อได้ดำเนินการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 ("TFRS 3") เรื่อง การรวมธุรกิจ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ("TFRS 13") เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม โดยการประเมินมูลค่าสะท้อนเฉพาะเงื่อนไขที่มีอยู่และข้อมูลที่ทราบหรือสามารถทราบได้ ณ วันที่ 12 มิถุนายน 2568 ดังนั้น เหตุการณ์หรือสัญญาที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ดังกล่าวจึงมิได้ถูกรวมอยู่ในประมาณการกระแสเงินสดที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มา

จากผลของการปันส่วนราคาซื้อข้างต้น กลุ่มบริษัทได้บันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สามารถระบุได้ ได้แก่ มูลค่าความสัมพันธ์กับลูกค้า / รายชื่อลูกค้า, ใบอนุญาตประกอบกิจการ, และ ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงินที่พัฒนาขึ้นเอง ซึ่งไม่ได้รับรู้ไว้ในงบการเงินเฉพาะกิจการของกิจการที่ถูกซื้อก่อนการรวมธุรกิจ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้บันทึก หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ที่เกิดจากผลต่างชั่วคราวจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าว ตาม มาตรฐาน TAS 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

ส่วนต่างระหว่างมูลค่าค่าตอบแทนที่โอนให้กับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่สามารถระบุได้ของกิจการที่ถูกซื้อ จำนวน 0.39 ล้านบาท ได้รับรู้เป็น ค่าความนิยม (Goodwill) จากการรวมธุรกิจ ซึ่งสะท้อนถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตที่เกิดจากสินทรัพย์ที่ไม่สามารถระบุหรือรับรู้แยกต่างหากได้เป็นรายรายการ

การปันส่วนราคาซื้อดังกล่าวได้ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และไม่มีการปรับปรุงรายการในช่วงระยะเวลาการวัดมูลค่าภายหลังจากการปันส่วนราคาซื้อแล้วเสร็จ ทั้งนี้ สรุปรายการสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้และหนี้สินที่รับมา ณ มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาซึ่งอำนาจควบคุมแสดงไว้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | มูลค่าตามบัญชี 12 มิถุนายน 2568 | ผลกระทบจากการปรับปรุงตามมูลค่ายุติธรรม | มูลค่ายุติธรรม 12 มิถุนายน 2568 |
|---|---|---|---|
| **สินทรัพย์ที่ได้มา:** | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5,100 | | 5,100 |
| เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า | 23,585 | | 23,585 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5,329 | | 5,329 |
| อาคารและอุปกรณ์ | 49 | | 49 |

| | มูลค่าตามบัญชี 12 มิถุนายน 2568 | ผลกระทบจากการปรับปรุงตามมูลค่ายุติธรรม | มูลค่ายุติธรรม 12 มิถุนายน 2568 |
|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | | |
| มูลค่าความสัมพันธ์กับลูกค้า / รายชื่อลูกค้า | - | 1,672 | 1,672 |
| ใบอนุญาตประกอบกิจการ | - | 5,690 | 5,690 |
| ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงินที่พัฒนาขึ้นเอง | - | 795 | 795 |
| *รวมสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา* | *34,063* | *8,157* | *42,220* |
| **หนี้สินที่รับมา:** | | | |
| เจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้า | (26,650) | | (26,650) |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (468) | | (468) |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - | (494) | (494) |
| *รวมหนี้สินที่ระบุได้ที่รับมา* | *(27,118)* | *(494)* | *(27,612)* |
| **สินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา** | **6,945** | **7,663** | **14,608** |
| **สิ่งตอบแทนที่โอนให้จากการซื้อธุรกิจ** | **15,000** | **-** | **15,000** |
| **ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน/ ค่าความนิยม** | **8,055** | **(7,663)** | **392** |

นอกจากนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการทำงบการเงินรวม ผู้บริหารได้จัดทำรายการปรับปรุงบางรายการของ PayGenix เพื่อให้สอดคล้องกับกรอบมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (PAEs) โดยพิจารณาจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งถูกสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นตามกรอบมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAEs) และข้อมูลประกอบอื่น

*ความเชื่อมโยงของสัญญาต่าง ๆ*

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2568 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ดำเนินการทำสัญญาสองฉบับที่มีความเชื่อมโยงกัน ได้แก่

- สัญญาว่าจ้างพัฒนาโปรแกรมระบบรับชำระเงิน (Payment Gateway System) กับ Schelling Solutions Pte. Ltd. (หมายเหตุ 16); และ
- การเข้าซื้อหุ้น 100% ของบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด

สัญญาทั้งสองดังกล่าวถูกออกแบบให้มีความเกี่ยวเนื่องกันในเชิงยุทธศาสตร์ โดยมีวัตถุประสงค์ในการนำระบบที่พัฒนาขึ้นไปใช้งานจริงผ่านบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจรับชำระเงินจากธนาคารแห่งประเทศไทย สัญญาการใช้ระบบจึงได้ลงนามในวันเดียวกันกับวันที่ส่งมอบระบบและการเข้าซื้อกิจการ

## 14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | งานระหว่างก่อสร้าง | โรงเรือนกัญชาระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| **ราคาทุน** | | | | | | | | |
| **ณ วันที่ 1 มกราคม 2567** | 30,317,751 | 6,633,593 | 72,485,853 | 39,603,106 | 22,795,527 | 54,990 | 12,975,110 | 184,865,930 |
| เพิ่มขึ้น | - | - | - | 7,847 | - | - | - | 7,847 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| จำหน่าย | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ตัดจำหน่าย | - | - | (605,745) | (427,006) | (10,022,243) | - | - | (11,054,994) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | 30,317,751 | 6,633,593 | 71,880,108 | 39,183,947 | 12,773,284 | 54,990 | 12,975,110 | 173,818,783 |
| เพิ่มขึ้น | - | - | - | - | 2,537,369 | 19,118,035 | - | 21,655,404 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | - | - | (100,188) | - | - | (100,188) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | (16,482,175) | (15,762,776) | (12,052,187) | - | - | (44,297,138) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | 30,317,751 | 6,633,593 | 55,397,933 | 23,421,171 | 3,158,278 | 19,173,025 | 12,975,110 | 151,076,861 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | งานระหว่างก่อสร้าง | โรงเรือนกัญชาระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** | | | | | | | | |
| **ณ วันที่ 1 มกราคม 2567** | - | 5,063 | 8,947,003 | 9,206,537 | 11,488,610 | - | - | 29,647,213 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 5,885 | 6,342,750 | 8,291,224 | 874,118 | - | - | 15,513,977 |
| ตัดจำหน่าย | - | - | (74,143) | (221,229) | (9,978,969) | - | - | (10,274,341) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | - | 10,948 | 15,215,610 | 17,276,532 | 2,383,759 | - | - | 34,886,849 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 5,885 | 6,068,190 | 6,876,458 | 1,312,722 | - | - | 14,263,255 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | - | - | (100,188) | - | - | (100,188) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | (3,539,031) | (8,390,101) | (2,629,225) | - | - | (14,558,357) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | - | 16,833 | 17,744,769 | 15,762,889 | 967,068 | - | - | 34,491,559 |
| **ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า** | | | | | | | | |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | 4,963,914 | - | - | - | 4,473,332 | - | 2,451,947 | 11,889,193 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าระหว่างปี | 2,442,998 | - | 532,824 | 1,420,872 | - | 54,990 | 10,523,163 | 14,974,847 |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (4,473,332) | - | - | (4,473,332) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | 7,406,912 | - | 532,824 | 1,420,872 | - | 54,990 | 12,975,110 | 22,390,708 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | งานระหว่างก่อสร้าง | โรงเรือนกัญชาระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| **มูลค่าสุทธิทางบัญชี** | | | | | | | | |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | 25,353,837 | 6,622,645 | 56,664,498 | 21,907,415 | 5,916,193 | 54,990 | 10,523,163 | 127,042,741 |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | 22,910,839 | 6,616,760 | 37,120,340 | 6,237,410 | 2,191,210 | 19,118,035 | - | 94,194,594 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | งานระหว่างก่อสร้าง | รวม |
| **ราคาทุน** | | | | |
| **ณ วันที่ 1 มกราคม 2567** | 35,830 | 10,500,370 | - | 10,536,200 |
| ตัดจำหน่าย | (35,830) | (9,920,286) | - | (9,956,116) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | - | 580,084 | - | 580,084 |
| เพิ่มขึ้น | - | 1,720,612 | 19,118,035 | 20,838,647 |
| โอนเข้า (ออก) | - | (100,188) | - | (100,188) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | - | 2,200,508 | 19,118,035 | 21,318,543 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** | | | | |
| **ณ วันที่ 1 มกราคม 2567** | 35,819 | 10,274,098 | - | 10,309,917 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 68,192 | - | 68,192 |
| ตัดจำหน่าย | (35,819) | (9,919,986) | - | (9,955,805) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | - | 422,304 | - | 422,304 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 196,997 | - | 196,997 |
| โอนเข้า (ออก) | - | (100,188) | - | (100,188) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | - | 519,113 | - | 519,113 |
| **มูลค่าสุทธิทางบัญชี** | | | | |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | - | 157,780 | 157,780 | 157,780 |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | - | 1,681,395 | 19,118,035 | 20,799,430 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีสินทรัพย์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้ว แต่ยังใช้ดำเนินงานอยู่ในราคาทุน จำนวน 0.15 ล้านบาท และ จำนวน 0.08 ล้านบาท

## 14.1 การด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทได้ประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทย่อยตาม TAS 36 โดยว่าจ้างผู้ประเมินอิสระ บริษัท ทรีทรี แอพไพรซัล จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินรายเดียวกันสำหรับทั้งสองบริษัทย่อย

### 14.1.1 ที่ดินเพื่อการเกษตร – วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Level 2)

กลุ่มบริษัทมีที่ดินเพื่อการเกษตรจำนวน 2 แห่ง

ที่ดินแปลงที่มีสาระสำคัญเป็นของบริษัทย่อย CW จังหวัดสระบุรี เนื้อที่ 36 ไร่ 1 งาน 70 ตารางวา ราคาทุน 32.18 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทได้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจาก มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งสะท้อนสภาวะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และได้นำมาใช้ปรับปรุงงบการเงินปี 2566 ส่งผลให้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่า 4.96 ล้านบาท

ในปี 2568 ผู้ประเมินอิสระได้ประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ใหม่ โดยรายงานลงวันที่ 30 ธันวาคม 2568 และใช้วิธีเดียวกัน ส่งผลให้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเพิ่มเติมจำนวน 2.44 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมของที่ดินดังกล่าวมีจำนวนรวม 7.41 ล้านบาท

ที่ดินของบริษัทย่อย CDBD จังหวัดลำพูน มีเนื้อที่ 28 ไร่ 95 ตารางวา ราคาทุน 7.65 ล้านบาท รายงานประเมินลงวันที่ 30 ธันวาคม 2568 ให้มูลค่ายุติธรรม 8.47 ล้านบาท แม้ว่าลดลง 847,125 บาทจากการประเมินครั้งก่อน แต่มูลค่ายุติธรรมยังสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี จึงไม่มีการรับรู้การด้อยค่า

การวัดมูลค่ายุติธรรมของที่ดินดังกล่าวจัดอยู่ใน Level 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตาม TFRS 13 เนื่องจากใช้ข้อมูลราคาตลาดของทรัพย์สินที่คล้ายคลึงกันที่สามารถสังเกตได้

### 14.1.2 อาคาร สิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร และอุปกรณ์ – วิธีต้นทุนทดแทนสุทธิจากค่าเสื่อมราคา (Level 3)

กลุ่มบริษัทได้ประเมินอาคาร สิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ และสินทรัพย์อื่นของบริษัทย่อยทั้งสอง ณ วันเดียวกันกับการประเมินที่ดินข้างต้น

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกำหนดจาก มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่าย ซึ่งวัดโดยใช้วิธีต้นทุนทดแทนสุทธิจากค่าเสื่อมราคา (Depreciated Replacement Cost – Cost Approach) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวจัดอยู่ใน Level 3 ตาม TFRS 13 เนื่องจากใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้อย่างมีสาระสำคัญ

## 15. สัญญาเช่า

บริษัทเข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้ในการดำเนินกิจการกับนิติบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2571 ซึ่งทางบริษัทคาดว่าจะขยายอายุสัญญาออกไปอีก 3 ปีเมื่อครบอายุสัญญา

### 15.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|
| | 2568 | 2567 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม | - | 213,918 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 38,477,344 | - |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (1,071,254) | (213,918) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 37,406,090 | - |

### 15.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | เพิ่มขึ้น | (ลดลง) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| **หนี้สินตามสัญญาเช่า** | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 40,002,158 | (1,058,258) | 38,943,900 |
| ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี | - | (7,129,815) | 360,295 | (6,769,520) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ | - | 32,872,343 | (697,963) | 32,174,380 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วย** | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน | 4,355,515 | 226,588 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน | 27,818,865 | - |
| รวมหนี้สินสัญญาเช่า | 32,174,380 | 226,588 |

### 15.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาที่รับรู้ในส่วนในงบกำไรขาดทุน

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|
| | 2568 | 2567 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้ - อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 1,071,254 | 213,918 |
| กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า | 1,058,258 | 161,280 |
| ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า | 360,295 | (1,891) |

## 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|---|---|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | - | - |
| การได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13.5) | 1 | - |
| การได้มาจากการปันส่วนจากการรวมธุรกิจ (หมายเหตุ 13.5) | | |
| - ใบอนุญาตประกอบกิจการ | 5,690,269 | - |
| - มูลค่าความสัมพันธ์กับลูกค้า / รายชื่อลูกค้า | 1,672,484 | - |
| - ซอฟต์แวร์ระบบการชำระเงินที่พัฒนาขึ้นเอง | 794,487 | - |
| ซื้อเพิ่ม | | |
| - ระบบชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ | 85,000,000 | 85,000,000 |
| - งานระหว่างทำระบบบัญชี | 2,157,000 | 597,600 |
| - ซอฟต์แวร์อื่น | 91,900 | 90,000 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (9,843,184) | (9,456,225) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 85,562,957 | 76,231,375 |

เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 บริษัทได้ลงนามในสัญญาว่าจ้างพัฒนาโปรแกรมกับ Schelling Solutions Pte. Ltd. เพื่อออกแบบ พัฒนา และส่งมอบระบบรับชำระเงินที่มีความครอบคลุม รองรับการขยายตัว และมีต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ โดยสอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลในประเทศไทย มูลค่าสัญญาทั้งสิ้นจำนวน 85 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ชำระเงินเรียบร้อยแล้วด้วยสกุลเงินดิจิทัล USDT คิดเป็นมูลค่าเทียบเท่า 85 ล้านบาท

ระบบดังกล่าวได้ส่งมอบและรับมอบโดยสมบูรณ์เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2568 ในวันเดียวกัน บริษัทได้ทำสัญญาอนุญาตให้ใช้ระบบกับบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (บริษัทย่อยทางอ้อม) เป็นระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 11 มิถุนายน 2571 และต่ออายุโดยอัตโนมัติปีต่อปี เว้นแต่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกตามเงื่อนไข

บริษัทยังคงถือกรรมสิทธิ์ในซอฟต์แวร์ รวมถึงทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องทั้งหมด สัญญาดังกล่าวไม่ใช่สัญญาเช่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (TFRS 16) และถูกจัดประเภทเป็น สัญญาการให้บริการตามหลักเกณฑ์ของ TFRS 15

ระบบดังกล่าวรับรู้เป็น สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน และจะทยอยตัดค่าใช้จ่ายตลอดอายุการใช้งานที่ประเมินไว้ 5 ปี ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (TAS 38)

*ความสัมพันธ์กับการรวมธุรกิจ*

การส่งมอบและเริ่มต้นใช้งานระบบตรงกับวันที่กลุ่มบริษัทเข้าซื้อกิจการบริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด โดยทั้งสองรายการมีความเกี่ยวเนื่องกันเชิงกลยุทธ์และได้รับการอนุมัติในวันเดียวกัน (12 มิถุนายน 2568) รายละเอียดเพิ่มเติมดูใน หมายเหตุ 13.5

## 17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินมัดจำและเงินประกันอื่น | 3,781,144 | 923,523 | 2,905,851 | 60,206 |
| เงินจ่ายล่วงหน้า - เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 2,844,393 | - | 2,844,393 | - |
| อื่นๆ | 499,749 | 10,750 | 496,741 | 7,831 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 7,125,286 | 934,273 | 6,246,985 | 68,037 |

## 18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **เจ้าหนี้การค้า** | | | | |
| ***กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 228,705 | - | - | - |
| **เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น** | | | | |
| ***กิจการ/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| เจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้า | 57,864,405 | - | - | - |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | - | 271,918 | - | 271,918 |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการ/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7) | 57,864,405 | 271,918 | - | 271,918 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| ***กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน*** | | | | |
| เจ้าหนี้ค่ารับชำระแทนร้านค้า | 27,279,676 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 12,374,648 | 6,583,892 | 8,858,153 | 5,910,574 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | - | 252,465 | - | 252,465 |
| เจ้าหนี้สรรพากร | 3,828,996 | 994,143 | 538,257 | 980,839 |
| เจ้าหนี้อื่น | 2,674,597 | 1,254,291 | 1,780,781 | 513,161 |
| เงินมัดจำรับตามสัญญาจำหน่ายหุ้น (ก) | 45,000,000 | - | 45,000,000 | - |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 91,157,917 | 9,084,791 | 56,177,191 | 7,657,039 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 149,251,027 | 9,356,709 | 56,177,191 | 7,928,957 |

(ก) เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2568 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น (หมายเหตุ 29 (ข)) กับผู้ซื้อรายหนึ่ง ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท เพื่อจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวน 275.30 ล้านหุ้น ราคาซื้อขายรวมอยู่ที่ 93.60 ล้านบาท โดยผู้ซื้อชำระเงินมัดจำแล้วบางส่วนจำนวน 35 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2568 สำหรับส่วนที่เหลือของราคาซื้อขายหุ้น ผู้ซื้อจะต้องชำระในวันที่ทำการซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ภายในวันที่ 30 เมษายน 2568

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 บริษัทได้รับเงินค่าหุ้นดังกล่าวเพิ่มเติมอีกจำนวน 10 ล้านบาท และผู้ซื้อจะจ่ายส่วนที่เหลือจำนวน 48.60 ล้านบาทภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งเป็นไปตามข้อตกลงการขอผ่อนผันภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นลงวันที่ 25 กรกฎาคม 2568 อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ธุรกรรมการซื้อขายหุ้นดังกล่าวยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์

## 19. เงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | เพิ่มขึ้น | (ลดลง) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7) | 5,000,000 | - | (5,000,000) | - |
| บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 6,850,000 | - | (6,850,000) | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น | 11,850,000 | - | (11,850,000) | - |

บริษัทกู้ยืมเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่งโดยไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอายุ 1 ปี ทั้งนี้ บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2567 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่งโดยไม่มีหลักประกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี และ บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2568

## 20. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ผู้เชี่ยวชาญอิสระรายหนึ่งได้ทำการประเมินภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวอื่นๆ ของพนักงาน โดยใช้วิธีการ Projected unit credit ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตั้งสำรองผลประโยชน์ระยะยาวอื่นๆ ของพนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|---|---|
| ผลประโยชน์พนักงานต้นปี | 464,927 | 271,225 |
| บวก จำนวนที่รับรู้ | 1,030,285 | 323,768 |
| บวก (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 78,458 | - |
| หัก การจ่ายผลประโยชน์โดยตรงของนายจ้าง | - | - |
| ผลประโยชน์พนักงานปลายปี | 1,573,670 | 594,993 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|---|---|
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 1,573,670 | 594,993 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 1,007,418 | 322,659 |
| ดอกเบี้ยของภาระผูกพัน | 22,867 | 1,109 |
| จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน | 1,030,285 | 323,768 |

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | |
|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี) | 2.32 | 2.30 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี) | 5.00 | 3.00 |
| อัตราการลาออก | ตามช่วงอายุของพนักงาน | ตามช่วงอายุของพนักงาน |
| เกษียณอายุ | 60 ปี | 60 ปี |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี) | 2.47 | 2.30 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนโดยเฉลี่ย (ร้อยละต่อปี) | 5.00 | 3.00 |
| อัตราการลาออก | ตามช่วงอายุของพนักงาน | ตามช่วงอายุของพนักงาน |
| เกษียณอายุ | 60 ปี | 60 ปี |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการปฏิบัติตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | กรณีอัตราเพิ่มขึ้น | กรณีอัตราลดลง | กรณีอัตราเพิ่มขึ้น | กรณีอัตราลดลง |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลง 1%) | (248,365) | 306,638 | (98,078) | 122,010 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลง 1%) | 295,096 | (244,893) | 117,495 | (96,782) |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลง 20% ของสมมติฐานหลัก) | (195,518) | (236,499) | (80,672) | 99,656 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากเป็นการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|---|---|
| ภายใน 1 ปี | - | - |
| มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี | 56,300 | - |
| เกินกว่า 5 ปี | 2,383,777 | 954,750 |

## 21. ทุนเรือนหุ้น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม /งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---|---|---|
| | จำนวน (หุ้น) | ราคาตามมูลค่า | เป็นจำนวนเงิน |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 6,649,127,504 | 1 | 6,649,127,504 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 7,750,000,000 | 1 | 7,750,000,000 |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 4,224,797,738 | 1 | 4,224,797,738 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 2,780,000,000 | 1 | 2,780,000,000 |

**21.1** เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น 1/2568 ของบริษัทได้มีมติดังต่อไปนี้

ก. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 7,750,000,000 บาท เป็น 4,970,000,000 บาท โดยยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 2,780,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2568

ข. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 4,970,000,000 บาท เป็น 7,690,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 2,720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกับบริษัท ในราคาหุ้นละ 0.19 บาทรวมเป็นจำนวน ทั้งสิ้น 516,800,000 บาท เพื่อรองรับแผนการขยายธุรกิจในอนาคต ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อ 17 กุมภาพันธ์ 2568

ต่อมา บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญจากการออกหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ดังกล่าว จำนวน 1,444,785,714 หุ้น จากจำนวนหุ้นเพิ่มทุน 2,720,000,000 หุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 274,509,285.66 บาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2568

**21.2** เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ของบริษัทได้มีมติดังต่อไปนี้

ก. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 7,690,000,000 บาท เป็น 4,224,797,738 บาท โดยยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 3,465,202,262 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญที่เหลือจากการจัดสรรไว้เพื่อรองรับ (1) การใช้สิทธิและปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อีเทอเนิล เอนเนอยี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (EE-W1) จำนวน 2,189,987,976 หุ้น ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 และมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 และ (2) การเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 1,275,214,286 หุ้น ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568

ข. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 4,224,797,738 บาท เป็น 6,649,127,504 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 2,424,329,766 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อ

ข.1. เสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 3 ราย ที่ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกับบริษัท จำนวนรวม 1,051,974,636 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.41 บาทรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 431,309,600.76 บาท

ข.2. เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 422,479,773 หุ้นตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราว โดยผู้ลงทุนจะต้องไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท ตามประกาศรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท และจำนวนหุ้นที่เสนอขายดังกล่าวคิดเป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ

บริษัทจะจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ภายในวันที่บริษัทจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในครั้งถัดไป หรือภายในวันที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทต้องจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในครั้งถัดไป แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน

ข.3. รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 จำนวนไม่เกิน 949,875,357 หน่วย (คิดเป็นจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 949,875,357 หุ้น) ที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า และมีอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อ 1 หุ้นสามัญ และมีราคาใช้สิทธิเท่ากับหุ้นละ 0.8 - 1.2 บาท (เว้นแต่ในกรณีมีการปรับอัตราและราคาการใช้สิทธิ)

ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนและการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อ วันที่ 16 กันยายน 2568

**21.3** รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| | ทุนจดทะเบียน | | ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | จำนวนหุ้น | มูลค่าหุ้น (บาท) | จำนวนหุ้น | มูลค่าหุ้น (บาท) | ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น (บาท) |
| **วันที่ 1 มกราคม 2568** | 7,750,000,000 | 7,750,000,000 | 2,780,000,000 | 2,217,500,000 | (562,500,000) |
| ลดทุนสำหรับหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ ออกจำหน่าย | (2,780,000,000) | (2,780,000,000) | - | - | - |
| ออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัด | 2,720,000,000 | 2,720,000,000 | 1,444,785,714 | 274,509,286 | (1,170,276,428) |
| ออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (หมายเหตุ 22.1) | - | - | 12,024 | 12,024 | - |
| ลดทุนสำหรับหุ้นสามัญที่เหลือจากการใช้สิทธิและปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ (หมายเหตุ 21.2.ก) | (3,465,202,262) | (3,465,202,262) | - | - | - |

| | ทุนจดทะเบียน | | ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | จำนวนหุ้น | มูลค่าหุ้น (บาท) | จำนวนหุ้น | มูลค่าหุ้น (บาท) | ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น (บาท) |
| ออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัด (หมายเหตุ 21.2.ข.1) | 1,051,974,636 | 1,051,974,636 | - | - | - |
| ออกหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัดตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราว (หมายเหตุ 21.2.ข.2) | 422,479,773 | 422,479,773 | - | - | - |
| ออกหุ้นสามัญสำหรับรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (หมายเหตุ 21.2.ข. 3) | 949,875,357 | 949,875,357 | - | - | - |
| **วันที่ 31 ธันวาคม 2568** | 6,649,127,504 | 6,649,127,504 | 4,224,797,738 | 2,492,021,310 | (1,732,776,428) |

## 22. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

### *22.1 EE-W1*

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท มีมติอนุมัติให้ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (EE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น จำนวนไม่เกิน 1,390 ล้านหน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) ในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 1 หุ้น ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 มีอายุ 3 ปี 17 วันนับจากวันที่ออก (22 กุมภาพันธ์ 2565) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น ในราคา 1 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ EE-W1 ได้รับอนุญาตให้ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2565 โดยกำหนดวันใช้สิทธิเป็นวันที่ 10 มีนาคม 2568

บริษัทได้แจ้งปรับราคาการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ EE-W1 ที่จะซื้อหุ้นสามัญจากราคา 1 บาทต่อหุ้น เป็น 0.6745 บาทต่อหุ้น และอัตราการใช้สิทธิจาก 1 หุ้นสามัญ เป็น 1.4825 หุ้นสามัญต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย เนื่องจากเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด โดยการปรับสิทธินี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2568 ได้มีการใช้สิทธิแปลงสภาพ 8,114 ใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นหุ้นสามัญ 12,024 หุ้น มูลค่ารวม 12,024 บาท โดยบันทึกเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ (จากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ) และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2568

นอกจากนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนที่เหลือจำนวน 1,389,967,874 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้ครบกำหนดอายุในวันที่ 10 มีนาคม 2568 แล้ว

บริษัทไม่ได้คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดจากผล EE-W1 เนื่องจากราคาของหุ้นถัวเฉลี่ยในระหว่างงวดมีมูลค่าต่ำกว่าราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อกำไรต่อหุ้นปรับลด

### *22.2 TL-W2*

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2568 ของบริษัทได้มีมติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (TL-W2) ("ใบสำคัญแสดงสิทธิ" หรือ "TL-W2") จำนวนไม่เกิน 949,875,357 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วนการจัดสรร 6 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย (ในกรณีที่มีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณให้ปัดเศษนั้นทิ้ง) และมีอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อ 1 หุ้นสามัญ และมีราคาใช้สิทธิเท่ากับหุ้นละ 0.8 - 1.2 บาท (เว้นแต่ในกรณีมีการปรับอัตราและราคาการใช้สิทธิ) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 มีอายุ 24 เดือนนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ บริษัทจะออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 ให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปีนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติ

## 23. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้น | (13,298,150) | (48,459,225) | (166,352,716) | (30,764,986) |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่มีอยู่ในระหว่างปี | 3,726,046,565 | 2,780,000,000 | 3,726,046,565 | 2,780,000,000 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | (0.0036) | (0.0174) | (0.0446) | (0.0111) |

## 24. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| รายได้อื่นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7) | - | - | 16,230,000 | - |
| กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในตราสารทุน | - | (455,000) | - | (455,000) |
| อื่น ๆ | 1,379,651 | 70,047 | 4 | 67,247 |
| รวมรายได้อื่น | 1,379,651 | (384,953) | 16,230,004 | (387,753) |

## 25. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 35,966,799 | 6,616,490 | 30,152,234 | 5,666,164 |
| ค่าเช่าและค่าบริการ | 1,424,695 | 619,059 | 1,088,422 | 610,659 |
| ค่าที่ปรึกษาและบริการวิชาชีพ | 25,813,395 | 6,121,389 | 23,311,236 | 5,340,389 |
| ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า | 2,299,736 | 10,361,900 | - | - |
| ขาดทุนจากการตัดบัญชีและการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 40,240,296 | 780,653 | - | - |

**26. การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน**

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทได้จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจโดยพิจารณาจากลักษณะของการดำเนินงานและบริการที่นำเสนอ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานที่รายงานได้ 2 ส่วนงาน ได้แก่ ส่วนงานธุรกิจการเกษตร และ ส่วนงานธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

สำหรับรอบปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีรายได้ประมาณร้อยละ 94 ของรายได้รวมทั้งหมดจากการให้บริการระบบชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งเป็นแหล่งรายได้หลักของรายได้รวมในงบการเงินรวม โดยเป็นการให้บริการแก่ลูกค้ารายเดียว คือ บริษัท ลอตเตอรี่พลัส จำกัด (หมายเหตุ 7)

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการขยายขีดความสามารถหรือหากลุ่มลูกค้าเพิ่มเติมให้ PayGenix ควบคู่ไปกับการหาธุรกิจด้านเทคโนโลยีอื่น ๆ เข้ามาเพิ่มเติม เพื่อลดการการพึ่งพิงคู่ค้าเพียงรายเดียว ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการเพิ่มทุนซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทครั้งพิเศษที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2568 และได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ส่วนงานธุรกิจการเกษตร | | ส่วนงานธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ | | ตัดรายการระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| รายได้จากการขาย | - | 549,032 | - | - | - | - | - | 549,032 |
| รายได้จากการให้บริการ | - | - | 234,460,578 | - | - | - | 234,460,578 | - |
| ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป | - | (1,447,325) | - | - | - | - | - | (1,447,325) |
| ต้นทุนการให้บริการ | - | - | (42,771,229) | - | 13,200,000 | - | (29,571,229) | - |
| ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | - | (9,827,864) | - | - | - | - | - | (9,827,864) |
| **กำไรขั้นต้น** | - | (10,726,157) | 191,689,349 | - | 13,200,000 | - | 204,889,349 | (10,726,157) |
| รายได้ดอกเบี้ยรับ | | | | | | | 468,679 | 599 |
| กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | | | | | (46,801,000) | (5,506,000) |
| กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ | | | | | | | - | (4,173,950) |

(หน่วย : บาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ส่วนงานธุรกิจการเกษตร | | ส่วนงานธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศ | | ตัดรายการระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 1,379,651 | (384,953) |
| รวมรายได้อื่น | | | | | | | (44,952,670) | (10,064,304) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (146,305,108) | (31,471,845) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (919,917) | (621,727) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | | 12,711,654 | (52,884,033) |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | | (35,657,430) | 22,492 |
| **กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี** | | | | | | | (22,945,776) | (52,861,541) |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ | | | | | | | 94,194,594 | 127,042,741 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ | | | | | | | 85,562,957 | - |

## 27. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกลุ่มบริษัท คำนวณจากกำไรสุทธิสำหรับปีปรับปรุงด้วยรายการที่กำหนดภายใต้ประมวลรัษฎากรไม่ให้หรือให้ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีกำไร(ขาดทุน)สุทธิทางภาษี ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :** | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 35,872,960 | - | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :** | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (215,530) | (22,492) | - | - |
| **(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ** | 35,657,430 | (22,492) | - | - |

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| กำไร(ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 12,711,655 | (52,884,033) | (166,352,716) | (30,764,986) |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |
| กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 2,542,331 | (10,576,807) | (33,270,543) | (6,152,997) |
| **ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :** | | | | |
| บวก รายจ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี | 33,255,890 | 7,960,945 | 24,919,314 | 4,702,015 |
| (หัก) รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ | - | (1,081,023) | - | (440) |
| (หัก) ขาดทุนสะสม ย้อนหลังไม่เกิน 5 ปี | (43,457,540) | (36,353,093) | (12,291,810) | (9,956,590) |
| บวก (หัก ) ผลแตกต่างชั่วคราว | 56,423,748 | 43,012,287 | 20,643,039 | 11,408,012 |
| บวก (หัก) รายการปรับปรุงงบการเงินกำไรขาดทุนรวม | (13,106,999) | (2,939,817) | - | - |
| **(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ** | 35,657,430 | 22,492 | - | - |

## 28. เครื่องมือทางการเงิน

**นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน**

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ลูกหนี้และเจ้าหนี้ และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

**ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมระยะสั้น และ เงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด อย่างไรก็ดีกลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินใดๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 25 สินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | | | |
| รายการ | หมายเหตุ | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8 | - | 291,004,642 | 99,405 | 291,104,047 | 0.25% |
| เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า | 9 | - | 22,281,230 | - | 22,281,230 | 0.25% |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 10 | - | - | 79,101,771 | 79,101,771 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 19 | - | - | - | - | - |

(หน่วย : บาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | |
| รายการ | หมายเหตุ | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8 | - | 3,340,705 | 88,960 | 3,429,665 | 0.25% |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 9 | - | - | 2,235,744 | 2,235,744 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 19 | - | 11,850,000 | - | 11,850,000 | 5 - 12% |

(หน่วย : บาท)

| รายการ | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
|---|---|---|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8 | - | 117,393,056 | 45,000 | 117,438,056 | 0.25% |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 9 | - | - | 13,537,998 | 13,537,998 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 7 | - | 74,638,762 | - | 74,638,762 | 4 - 12.5% |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 19 | - | - | - | - | - |

(หน่วย : บาท)

| รายการ | หมายเหตุ | งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
|---|---|---|---|---|---|---|
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8 | - | 3,182,904 | 3,679 | 3,186,583 | 0.25% |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 9 | - | 6,422,800 | 2,135,437 | 8,578,237 | 4 - 12.5% |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 7 | - | 125,331,477 | - | 125,331,477 | 4 - 12.5% |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 19 | - | 11,850,000 | - | 11,850,000 | 5 - 12% |

**ความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกค้า**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกค้า เนื่องจากประมาณร้อยละ 94 ของรายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เกิดจากการให้บริการระบบรับชำระเงินแก่ลูกค้ารายเดียว คือ บริษัท ลอตเตอรีพลัส จำกัด ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัท (หมายเหตุ 7 และหมายเหตุ 26)

การกระจุกตัวดังกล่าวส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นจากความผันผวนของรายได้และกระแสเงินสด อันเนื่องมาจากการพึ่งพาคู่สัญญาที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพียงรายเดียว ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงใดๆที่ส่งผลเสียเกี่ยวกับปริมาณธุรกรรม เงื่อนไขทางการค้า หรือความต่อเนื่องของความสัมพันธ์ตามสัญญากับลูกค้าดังกล่าว อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการกระจุกตัวดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

**ความเสี่ยงด้านเครดิต**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตโดยมีสาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ โดยลูกหนี้การค้าส่วนที่มีนัยสำคัญของกลุ่มบริษัทเกิดจากรายการกับลูกค้ารายเดียว คือ บริษัท ลอตเตอรีพลัส จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัท

ลูกหนี้การค้าจากบริษัท ลอตเตอรีพลัส จำกัด เกิดจากค่าธรรมเนียมจากการให้บริการระบบรับชำระเงิน และมีเงื่อนไขการชำระเงินตามสัญญาภายในระยะเวลาอันสั้นนับจากวันที่เกิดรายการค่าธรรมเนียม ดังนั้น ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทจึงจำกัดอยู่เพียงยอดคงค้างระยะสั้น

ความเสี่ยงด้านเครดิตสูงสุดของกลุ่มบริษัทจำกัดอยู่เพียงจำนวนเงินตามมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินที่เกี่ยวข้องซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทมีการติดตามลูกหนี้การค้าที่คงค้างอย่างต่อเนื่องและทำการประเมินผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS 9 จากการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตดังกล่าว ฝ่ายบริหารไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

**ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์**

ความเสี่ยงด้านราคาคือความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะผันผวนเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ไม่ว่าการเปลี่ยนแปลงเหล่านั้น เกิดจากปัจจัยเฉพาะของเครื่องมือทางการเงินแต่ละรายการหรือจากปัจจัยที่มีผลต่อเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกันทั้งหมดที่ซื้อขายในตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงด้านราคาจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน-ตราสารทุน บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน ซึ่งอาจทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน บริษัทบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดระดับความเสี่ยงและสัดส่วนการลงทุนแต่ละประเภทของเงินลงทุนไม่เกินสัดส่วนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และติดตามความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ หากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดและอัตราผลตอบแทนลดลงต่ำกว่าอัตราผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุน ณ ขณะนั้นและในอนาคต บริษัทโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสมกับสถานการณ์นั้นหรือขายและนำเงินกลับมาลงทุนในตราสารที่มีคุณภาพสูงและได้รับผลตอบแทนที่ดีกว่า

**ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 91,876,379 | - | - | 91,876,379 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 12,374,648 | - | - | 12,374,648 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 4,355,515 | - | 27,818,865 | 32,174,380 |
| เงินมัดจำรับตามสัญญาจำหน่ายหุ้น | 45,000,000 | - | - | 45,000,000 |
| รวม | 153,606,542 | - | 27,818,865 | 181,425,407 |

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,772,817 | - | - | 2,772,817 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 6,583,892 | - | - | 6,583,892 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 11,850,000 | - | - | 11,850,000 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | - | - | - |
| รวม | 21,206,709 | - | - | 21,206,709 |

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,319,038 | - | - | 2,319,038 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 8,858,153 | - | - | 8,858,153 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 4,355,515 | - | 27,818,865 | 32,174,380 |
| เงินมัดจำรับตามสัญญาจำหน่ายหุ้น | 45,000,000 | - | - | 45,000,000 |
| รวม | 60,532,706 | - | 27,818,865 | 88,351,571 |

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | |
| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2,018,383 | - | - | 2,018,383 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5,910,574 | - | - | 5,910,574 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 11,850,000 | - | - | 11,850,000 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | - | - | - |
| รวม | 19,778,957 | - | - | 19,778,957 |

**29. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

ก. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นหรือมีดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่ถือไว้แทนร้านค้า ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เงินให้กู้ยืม) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ข. เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดปรับด้วยปัจจัยความเสี่ยงตามความเหมาะสม เงินลงทุนในตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด โดยใช้ราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันทำการสุดท้ายของงวด (มูลค่ายุติธรรมระดับ 1)

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน-ตราสารทุนบริษัท จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|---|---|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | มกราคม - ธันวาคม 2568 | สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมงบการเงินรวม |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 88,096,000 | 38.96% |
| ซื้อเงินลงทุน | - | |
| ขายเงินลงทุน (ต้นทุนของเงินลงทุน) | - | |
| หัก ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | (46,801,000) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 41,295,000 | 6.27% |
| บวก กำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นจริง | - | |
| มูลค่ายุติธรรม | 41,295,000 | |

**30. ภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพัน ดังนี้

ก. บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น (มหาชน) จำกัด (บริษัทแม่) มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างให้บริการและสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆเพื่อความสะดวกและประโยชน์ในการใช้พื้นที่เช่ากับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2571 โดยมีอัตราค่าบริการเดือนละ 372 บาทต่อตารางเมตร บริษัทเช่าพื้นที่ 948.26 ตารางเมตร โดยมีเงินประกันการเช่า และการบริการ (หมายเหตุ 17) เป็นจำนวน 1,058,258.16 บาท

ข. บริษัท ซีบีดี ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างปลูกกัญชงและแบ่งปันผลประโยชน์ระหว่างกันกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทตกลงแบ่งผลกำไรให้ผู้รับจ้างในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิที่บริษัทย่อยจะได้รับจากการปลูกและจำหน่ายต้นกัญชง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่วันที่ 20 พฤศจิกายน 2565 และสิ้นสุดลงเมื่อครบรอบการปลูกที่ 4 และคู่สัญญาทั้งสองยังมิได้ตกลงที่จะขยายอายุของสัญญา

ค. บริษัท แคนนาบิซ เวย์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างปลูกกัญชงและการแบ่งปันผลประโยชน์ระหว่างกันกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง สำหรับรอบการปลูก 12 รอบ โดยบริษัทตกลงแบ่งผลกำไรให้ผู้รับจ้างในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิที่บริษัทย่อยจะได้รับจากการปลูกและจำหน่ายต้นกัญชง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 และสิ้นสุดลง เมื่อครบรอบการปลูกที่ 12 และคู่สัญญาทั้งสองยังมิได้ตกลงที่จะขยายอายุของสัญญา

**31. การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|---|---|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 0.446 : 1 | 0.302 : 1 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 0.108 : 1 | 0.098 : 1 |

**32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

*(ก) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement)*

ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้ออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนโดยวิธีการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ภายใต้การเสนอขายหุ้นแบบเฉพาะเจาะจงเฉพาะรายตาม หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.2(ข.1) บริษัทได้ออกและจัดสรรหุ้นสามัญจำนวน 1,051,974,636 หุ้น ให้แก่ผู้ลงทุนตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 0.25 บาท โดยมีระยะเวลาการจองซื้อระหว่างวันที่ 8 มกราคม 2569 ถึงวันที่ 14 มกราคม 2569 ราคาจำหน่ายดังกล่าวได้รับการกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2569 ภายใต้อำนาจที่ได้รับ

มอบหมายจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอนุญาตให้ปรับเปลี่ยนราคาเสนอขายโดยอ้างอิงสภาพตลาด

นอกจากนี้ ภายใต้กรอบอำนาจทั่วไปตาม หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.2(ข.2) บริษัทได้ออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มเติมจำนวน 422,479,773 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ลงทุน(ซึ่งรวมถึง บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน)) ภายใต้การเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงตามกรอบอำนาจทั่วไป

บริษัทได้จดทะเบียนการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2569 ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วจำนวน 5,699,252,147 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,699,252,147 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

*(ข) การเข้าซื้อกิจการ บริษัท เนสติฟลาย จำกัด*

ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2569 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติข้อเสนอในการเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัท เนสติฟลาย จำกัด จาก บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) และผู้ถือหุ้นรายอื่น ผ่านทาง บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นทั้งหมด โดยมีมูลค่าการลงทุนรวม ไม่เกิน 113.5 ล้านบาท ชำระเป็นเงินสด

ธุรกรรมดังกล่าวได้รับการ รับทราบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 และอยู่ภายใต้เงื่อนไขอื่นตามปกติ ทั้งนี้ คาดว่าธุรกรรมดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายใน ไตรมาสที่ 1 ของปี 2569

*(ค) การเข้าซื้อกิจการ บริษัท อินเวนเทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด*

ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2569 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติข้อเสนอในการเข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ในบริษัท อินเวนเทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจให้บริการระบบการประชุมผู้ถือหุ้นและบริการดิจิทัลที่เกี่ยวข้อง โดยมีมูลค่าการลงทุนรวม ไม่เกิน 420 ล้านบาท

การเข้าซื้อกิจการดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 และอยู่ภายใต้เงื่อนไขอื่นตามปกติ ทั้งนี้ คาดว่าธุรกรรมดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายใน ไตรมาสที่ 1 ของปี 2569

*(ง) การประกาศและจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม*

ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งพิเศษที่ 1/2569 ของ บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ได้รับทราบและพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของบริษัทย่อย ดังนี้ บริษัท เพย์จีนิกซ์ จำกัด (“PayGenix”) ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 100 ล้านบาท จากกำไรสะสมที่สามารถใช้เป็นเงินปันผลได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันเดียวกัน บริษัท เทคลีด เอ็กซ์ โฮลดิ้ง จำกัด (“Techlead X”) ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 97 ล้านบาท จากกำไรสะสมที่สามารถใช้เป็นเงินปันผลได้ และได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันเดียวกัน

*(จ) ใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2*

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 22.2 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ได้มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ TL-W2 จำนวนไม่เกิน 949,875,357 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า

ต่อมา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติรายละเอียดที่สำคัญของ TL-W2 ดังนี้

- ราคาใช้สิทธิ: 1.00 บาทต่อหุ้น
- วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date): 13 มีนาคม 2569
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ: 25 มีนาคม 2569
- วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรก: 30 มิถุนายน 2569
- วันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ: 24 มีนาคม 2571
- ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น

*(ฉ) การเสนอเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทและการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ*

ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 ของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ได้รับทราบและพิจารณาอนุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจาก “บริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท เทคลีด เน็กซ์ จำกัด (มหาชน)” รวมทั้งการแก้ไขข้อ 1 ของหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

*(ช) การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่*

ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 ของบริษัท เทคลีด เอ็นพีเอ็น จำกัด (มหาชน) ได้รับทราบและพิจารณาได้อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ ชื่อบริษัท มาร์ดี ดิจิทัล จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการตลาด การประชาสัมพันธ์ การโฆษณา และงานสื่อที่เกี่ยวข้อง

**33. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

# 04

# การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568 ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัท ได้แจ้งข้อมูลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ต่อผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

(นายพันธ์ธวัช นาควิสุทธิ์) (นายภูริภัทร์ เพชรดี)
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้มอบอำนาจ

(นางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์)
เลขานุการบริษัทผู้รับมอบอำนาจ

investorrelations@techleadnpn.co.th

02 392 9750

www.techleadnpn.co.th