

NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2568
(แบบ 56-1 One Report)



NOVA EMPIRE

NOVA EMPIRE PUBLIC COMPANY LIMITED



สารบัญ

4-52

การประกอบธุรกิจและ ผลการดำเนินงาน

• วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร	4
• ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	7
• สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร	8
• โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	10
• การบริหารจัดการความเสี่ยง	35
• การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	40
• การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	45

53-89

การกำกับดูแลกิจการ

• โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	54
• นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการและ ผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	55
• ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน	62
• การควบคุมภายใน	78
• รายการระหว่างกัน	80
• ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	88

90-155

งบการเงิน

• รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่องบการเงิน	91
• รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	92
• งบการเงิน	94

156-190

เอกสารแนบ

• เอกสารแนบ 1 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี เลขานุการบริษัท และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	158
• เอกสารแนบ 2 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร ในบริษัทย่อย	170
• เอกสารแนบ 3 ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	171
• เอกสารแนบ 4 กรณียกเลิกที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคาทรัพย์สิน	172
• เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	174
• เอกสารแนบ 6 จริยธรรมธุรกิจ	185

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายองค์กร

วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่มีความยืดหยุ่นด้วยการลงทุนที่มุ่งเน้นไปที่ธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่ดีเพื่อการเติบโตในระยะยาวของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ



พันธกิจ

- เป็นส่วนหนึ่งของการก้าวไปสู่โลกอนาคต ด้วยการทำงานเชิงรุกในการแสวงหาโอกาสเพื่ออนาคตที่ยั่งยืน
- มานะอดสาหัสที่จะเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกิจด้วยการนำนวัตกรรมมาใช้ให้เกิดประโยชน์
- สร้างผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ
- ดำเนินงานภายใต้กรอบการกำกับดูแลที่ดีและสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนของประชาคมโลก

เป้าหมาย

ระยะสั้น

มีประสิทธิภาพมากขึ้นและปรับตัวได้กับสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนไป

ระยะยาว

เร่งการขยายการลงทุน



กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ

- ดึงดูดผู้ที่มีความสามารถและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้พร้อมสำหรับความท้าทายใด ๆ
- ใช้นวัตกรรมในการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท
- ร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐและชุมชนเพื่อค้นหาประโยชน์ร่วมกันเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

แผนกลยุทธ์สำหรับปี 2568 กำหนดเป็น 3 มิติที่สัมพันธ์สอดคล้องกันกับแผนกลยุทธ์ระยะสั้นและระยะกลาง ทั้งที่เกี่ยวข้องกับการเงิน (Financial Targets) และที่ไม่ใช่เกี่ยวกับการเงิน (Non-Financial Targets) คือ

(1) ด้านสิ่งแวดล้อม

โดยให้ความสำคัญกับผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยเริ่มสร้างวัฒนธรรมรักษ์โลกให้กับพนักงาน ซึ่งจะสอดคล้องกับนโยบาย Net Zero ของภาครัฐ และการจัดทำ Carbon Footprint ที่บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการตามเกณฑ์เรื่องการเปิดเผยข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (One Report)

(2) ด้านสังคม

สร้างความเข้าใจและอยู่ร่วมกับชุมชนผ่านโครงการสนับสนุนกิจกรรมชุมชน งานประเพณีและวัฒนธรรม ตลอดจนกำกับดูแลการใช้เงินสนับสนุนประเภทของขวัญและการเลี้ยงรับรองอย่างเคร่งครัดเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(3) ด้านการกำกับดูแล

กำหนดแผนงานการรายงานและติดตามการเกิดรายได้ รวมถึงการพัฒนาโครงการที่สำคัญการชำระหนี้ และการใช้งบประมาณให้เป็นไปตามที่ได้ประมาณการและขออนุมัติไว้ โดยให้รายงานสรุปประมาณการรายได้และการใช้งบประมาณต่อคณะกรรมการทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะมีสถานะทางการเงินตามที่ประมาณการไว้ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถกำหนดแผนงานการหาแหล่งเงินทุนในอนาคตได้อย่างเหมาะสมเมื่อมีโอกาสทางธุรกิจเข้ามา

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีความเห็นว่าสภาพการแข่งขันภายในประเทศของธุรกิจพลังงานสะอาด (Clean Energy) มีความเข้มข้น ผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มีศักยภาพในการแข่งขันสูงและได้เปรียบอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้การลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจนี้มีต้นทุนที่สูงขึ้นและกำไรขั้นต้นลดลง ในขณะที่ราคารับซื้อไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนที่กำหนดโดยภาครัฐมีอัตราซื้อที่ให้ผลตอบแทนต่ำกว่าที่บริษัทได้รับตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่บริษัทมีอยู่ บริษัทจึงได้ทบทวนกลยุทธ์และจุดแข็งของบริษัทเพื่อเพิ่มโอกาสการแข่งขันในธุรกิจพลังงานโดยเห็นว่าบริษัทมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม และมีพันธมิตรที่ดีกับกลุ่มบริษัทที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของธุรกิจผลิตและสำรวจปิโตรเลียม ดังนั้นบริษัทได้ปรับกลยุทธ์โดยมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียม บริษัทได้ศึกษาและพบว่าธุรกิจการให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) เพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซ (Oil and Gas Industry) (“ธุรกิจให้บริการ Offshore”) ทั้งในระดับประเทศ และในระดับภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าตลาดสูง และมีอัตราการเติบโตของมูลค่าตลาดอยู่ในระดับที่ดี มีผู้ประกอบการหลายรายในภูมิภาคที่สามารถทำอัตรากำไรจากการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง บริษัทฯ จึงมีการขยายขอบเขตการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนออกไปยัง ธุรกิจให้บริการ Offshore เพื่อให้สามารถเป็นอีกธุรกิจหลัก ควบคู่ไปกับธุรกิจพลังงานหมุนเวียนเดิมของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ พบว่าธุรกิจให้บริการ Offshore เป็นธุรกิจที่สามารถสร้างผลตอบแทนได้ในเกณฑ์ที่เหมาะสม และสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทในระยะยาวอันเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ปัจจุบัน บริษัทยังคงศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนในโครงการให้บริการ Offshore อื่น ๆ อย่างต่อเนื่องซึ่งรวมถึงแผนกลยุทธ์ของธุรกิจให้บริการ Offshore ระยะกลาง ในการมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถไปยังธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้บริการ Offshore ประเภทอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อเพิ่มสัดส่วนรายได้และกำไรจากธุรกิจให้บริการ Offshore อาทิเช่น ธุรกิจเรือลากจูง และเรืออเนกประสงค์ (Tug Boat & Utility Boat) เพื่อให้การสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล ธุรกิจให้บริการตรวจสอบซ่อมแซม และบำรุงรักษา (Inspection Repair and Maintenance) ธุรกิจเฮลิคอปเตอร์ขนส่งบุคลากร และอุปกรณ์ เพื่อสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล (Helicopter Offshore) ธุรกิจให้บริการแท่นขุดเจาะปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore Drilling Rig) และแผนกลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจในระยะยาว โดยมีรายได้หลักมาจากธุรกิจให้บริการ Offshore และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน กับบริษัทต่างชาติในการให้บริการธุรกิจให้บริการ Offshore ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และการมุ่งเน้นการขยายขีดความสามารถผ่านการร่วมทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจให้บริการ Offshore ไปยังธุรกิจให้บริการแท่นขุดเจาะปิโตรเลียมนอกชายฝั่ง (Offshore Drilling Rig)



2. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	2568	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์รวม	4,264.63	3,504.59	5,654.75
หนี้สินรวม	3,021.39	2,038.80	3,190.81
ส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	596.34
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,243.24	1,465.79	1,841.74
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: ล้านบาท)	2568	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการขายและการให้บริการ	629.19	52.25	55.89
กำไรขั้นต้น	126.17	16.64	18.34
EBITDA	450.98	(28.99)	197.68
กำไรสุทธิ	(23.36)	272.64	414.83
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	(23.36)	(79.76)	(72.04)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	352.40	486.87
อัตราส่วนทางการเงิน	2568	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น ¹ (บาท)	7.32	8.62	14.50
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(0.55)	(2.28)	7.34
ขาดทุนต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาทต่อหุ้น)	(0.19)	(0.50)	(0.40)
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯจากการดำเนินงาน ที่ยกเลิก (บาทต่อหุ้น)	-	2.09	2.15
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(1.88)	(5.44)	(2.92)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.25	1.03	0.26

¹ จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นปี โดยมีได้ปรับผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้

3. สารจากคณะกรรมการ และฝ่ายบริหาร

ปี พ.ศ. 2568 นับเป็นปีแห่งการเปลี่ยนผ่านที่สำคัญยิ่ง การพัฒนาธุรกิจบริการนอกชายฝั่งก้าวสู่ขั้นดำเนินการได้อย่างเต็มศักยภาพ จากโครงการที่พัฒนามาอย่างต่อเนื่องสู่การดำเนินการเชิงพาณิชย์อย่างสมบูรณ์ การก้าวสู่ธุรกิจบริการพลังงานนอกชายฝั่ง (Offshore Energy Services) อย่างเต็มรูปแบบในปีนี้ จึงถือเป็นความสำเร็จในการวางรากฐานการเติบโตในระยะยาว

ความสำเร็จของโครงการ G1FSO: ก้าวสำคัญสู่ธุรกิจนอกชายฝั่ง

ในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (Nova X) บริษัทย่อยของบริษัท ได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์โครงการบริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit: FSO) เพื่อให้บริการแท่นขุดเจาะน้ำมันนอกชายฝั่ง ณ แปลงสัมปทาน G1/61 หรือแหล่งปลาทอง กลางอ่าวไทย

บริษัทภาคภูมิใจที่ Nova X เป็นบริษัทไทยรายแรกให้บริการ FSO ครบวงจร ครอบคลุมตั้งแต่การออกแบบทางวิศวกรรม การจัดหาอุปกรณ์ การก่อสร้าง การติดตั้งและการทดสอบ (EPCIC) รวมถึงการดำเนินงานและบำรุงรักษาตลอดอายุโครงการ โดยการทำงานของโครงการ G1FSO เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในสัญญา และสอดคล้องกับมาตรฐานสากลด้านความปลอดภัยและการดำเนินงานในอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซนอกชายฝั่ง

ทิศทางการเติบโตและการขยายธุรกิจ Offshore

บริษัทมุ่งเน้นการเติบโตอย่างต่อเนื่องในธุรกิจบริการนอกชายฝั่ง ซึ่งเป็นอุตสาหกรรมที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญเฉพาะทางและเงินทุนสูง และยังคงมีบทบาทสำคัญในการสนับสนุนความมั่นคงทางพลังงานของประเทศในช่วงการเปลี่ยนผ่านด้านพลังงาน ทั้งนี้ แม้ประเทศไทยจะมีเป้าหมายที่ชัดเจนในการเพิ่มสัดส่วนพลังงานสะอาดให้ได้ถึงร้อยละ 51 ภายในปี พ.ศ. 2580 ตามแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้า อย่างไรก็ตาม ก๊าซธรรมชาติและปิโตรเลียมในประเทศยังคงเป็นเชื้อเพลิงหลักที่มีบทบาทสำคัญในช่วงเปลี่ยนผ่านอีกหลายทศวรรษข้างหน้า ความต้องการโครงสร้างพื้นฐานและบริการนอกชายฝั่งเพื่อรองรับการผลิตพลังงานในประเทศจึงยังคงมีอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงมองว่าธุรกิจนี้ไม่เพียงแต่ให้ผลตอบแทนที่ดีและสม่ำเสมอ หากแต่ยังเป็นธุรกิจที่เป็นกลไกสำคัญที่ทำให้ประเทศสามารถควบคุมต้นทุนพลังงาน รักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจ และเดินทางสู่การเปลี่ยนผ่านพลังงานได้อย่างมั่นคงในเวลาเดียวกัน ความสำเร็จในโครงการ G1FSO ถือเป็นนิมิตหมายแรกในการสร้างประวัติผลการดำเนินงาน (Track Record) ที่มีความสำคัญยิ่ง ซึ่งจะเสริมศักยภาพของบริษัทในการยื่นประมูลโครงการ FSO และบริการนอกชายฝั่งอื่น ๆ ในอนาคต

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารยังคงมองหาโอกาสในการขยายธุรกิจโดยอาศัยบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์อย่างเต็มที่ รวมถึงการมองหาโอกาสการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างฐานธุรกิจบริการนอกชายฝั่งที่มั่นคงและเติบโตได้ในระยะยาว

ธุรกิจหลักที่สร้างรายได้มั่นคงในระยะยาว

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานที่มั่นคงและคาดการณ์ได้จากสองธุรกิจหลัก ได้แก่ รายได้จากการให้บริการ FSO ของบริษัท โนวา เอ็กซ์ ซึ่งดำเนินการภายใต้สัญญาระยะยาวกับผู้ว่าจ้างในภาคพลังงานของประเทศ โดยยึดมั่นตามมาตรฐานตามข้อกำหนดของสัญญา และมาตรฐานสากลของอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซนอกชายฝั่ง ทั้งนี้ แหล่งปิโตรเลียมในอ่าวไทยเป็นรากฐานสำคัญในการเสริมสร้างความมั่นคงทางพลังงานของประเทศ โดยเฉพาะในบริบทที่ประเทศไทยพึ่งพาการนำเข้าพลังงานในสัดส่วนที่สูง ธุรกิจของโนวา เอ็กซ์ จึงถือเป็นส่วนหนึ่งของโครงสร้างพื้นฐานด้านพลังงานที่มีความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ต่อประเทศ สำหรับรายได้จากธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ที่ดำเนินการโดยกลุ่มบริษัท โซลาร์อาเขต จำกัด ภายใต้สัญญาซื้อขายไฟฟ้า (Power Purchase Agreement: PPA) ระยะยาวกับภาครัฐ ซึ่งก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่สม่ำเสมอและคาดการณ์ได้ในระยะยาว ธุรกิจนี้ยังสอดคล้องกับนโยบายพลังงานของประเทศที่มุ่งขับเคลื่อนการเปลี่ยนผ่านสู่พลังงานสะอาด

การกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (ESG)

ในปี พ.ศ. 2568 บริษัทได้ดำเนินแผนงานด้าน Environment, Social and Governance (ESG) อย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำแผนงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และธุรกิจหลักใหม่ด้านบริการนอกชายฝั่ง ซึ่งมีมาตรฐานด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมตามข้อกำหนดสากล บริษัทมุ่งมั่นที่จะรักษาและยกระดับผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในระยะยาว

บริษัทขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านที่มีส่วนร่วมกันผลักดันให้บริษัทมีความก้าวหน้าในทุกมิติ รวมถึงความร่วมมือที่แข็งแกร่งจากพันธมิตรทางธุรกิจทุกราย และความไว้วางใจอย่างต่อเนื่องจากผู้ถือหุ้นและนักลงทุนของเรา บริษัทจะยังคงยึดมั่นในการดำเนินงานอย่างมีวินัยภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี และสร้างคุณค่าในระยะยาวเพื่อเติบโตไปด้วยกันอย่างมั่นคง

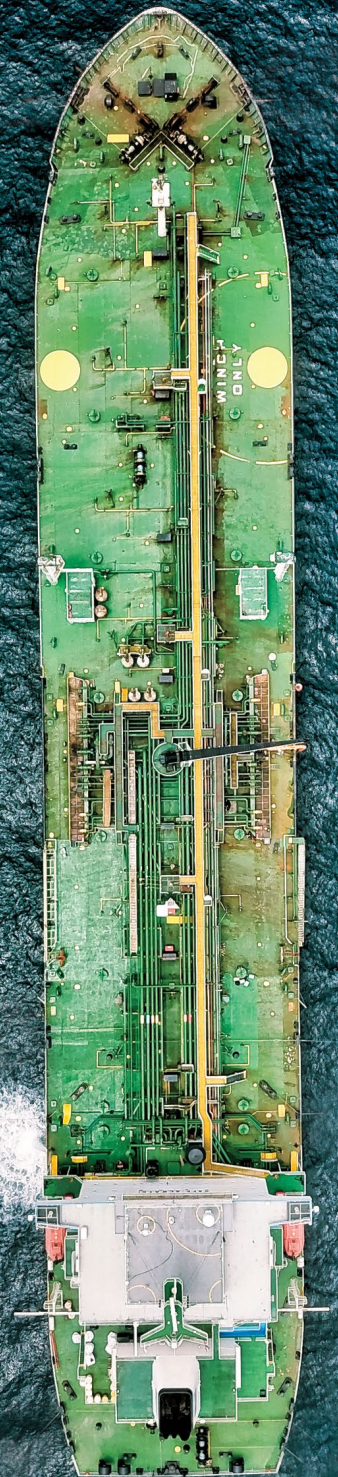
(นิต ชิงนิธินันต์)

(ปาสีรัฐ ปานบุญหอม)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)



4. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568



ปี 2568 หากพิจารณาข้อเท็จจริงในมุมมองของ Holding Company แล้ว กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลัก คือ

1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางทำหน้าที่บริหารบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และ
2. โครงการให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading Service) ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 หรือแหล่งปลาทอง กลางอ่าวไทยของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งได้เริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ที่ผ่านมา

ทั้งนี้ หากพิจารณาว่าบริษัทประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น บริษัทจะมีขนาดของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักและขนาดของบริษัทอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการขออนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการพิจารณาขนาดของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตให้บริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ขนาดบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก คิดเป็นร้อยละ 100 ของขนาดบริษัท โดยบริษัทมีการกำกับดูแลบริษัทย่อยเหล่านี้โดยการส่งคนเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหาร และมีสิทธิในการกำหนดทิศทางการลงทุน แผนธุรกิจ อำนาจอนุมัติรวมถึงเรื่องต่าง ๆ ที่มีความสำคัญ ตลอดจนกำหนดแผนงานการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น ที่ถือ (%)	จำนวนหุ้น ทั้งหมด
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	247.5	หุ้นสามัญ	99.99	24,750,000
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิต ขายส่งและขายปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.7	หุ้นสามัญ	99.99	117,000
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	23.1	หุ้นสามัญ	99.99	231,000
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	27.1	หุ้นสามัญ	99.99	271,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	15.6	หุ้นสามัญ	99.99	156,000
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	10.5	หุ้นสามัญ	99.99	105,000
บริษัท ชันี่ โซล่า จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.5	หุ้นสามัญ	99.99	115,000
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	5.0	หุ้นสามัญ	99.99	50,000
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิต ขายส่งและปลีก พลังงานแสงอาทิตย์, พลังงานลมและ พลังงานทดแทนอื่น ๆ	11.3	หุ้นสามัญ	99.99	113,000



บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น ที่ถือ (%)	จำนวนหุ้น ทั้งหมด
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	ลงทุนในบริษัทอื่น	305.0	หุ้นสามัญ	99.99	3,050,000
บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	ดำเนินธุรกิจรับเป็นผู้จัดการ บริหาร และดูแลผลประโยชน์บนทรัพย์สินเก็บผลประโยชน์และจัดการทรัพย์สินให้บุคคลอื่น และให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา ตรวจสอบ สำหรับยานพาหนะทุกประเภท รวมทั้งบริการติดตั้ง ตรวจสอบ และแก้ไขอุปกรณ์ ป้องกันวินาศภัยทุกประเภท	1.0	หุ้นสามัญ	99.99	10,000
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	ให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบเพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ	120.0	หุ้นสามัญ	99.99	1,200,000





ที่ตั้งสำนักงาน: 88 ซอยบางนา-ตราด 30
ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา
กรุงเทพมหานคร

4.2 โครงสร้างรายได้ย้อนหลัง

โครงสร้างรายได้จำแนกตามธุรกิจหลัก

บริษัท	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด เป็นบริษัท ศูนย์กลาง (มีสถานะเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่ 24 กรกฎาคม 2563)				
ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท วินชัย จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถึง 11 มีนาคม 2567 มีสถานะเป็นบริษัทย่อย)				
รายได้จากธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (มีสถานะเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่ 27 มีนาคม 2567)				

 รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง

 รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก

รายการ	ปี 2566		ปี 2567		ปี 2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์	55.89	5	52.25	21	42.72	6
รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม (รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก)	963.65	95	185.18 (ม.ค. - มี.ค.)	73	-	-
รายได้จากธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ	-	-	-	-	586.47 (มี.ค. - ธ.ค.)	79
รายได้อื่น	-	-	16.00	6	112.01	15
รวมรายได้ทั้งหมด	1,019.54	100	253.43	100	741.20	100
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	55.89	5	68.25	7	741.20	100
รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	963.65	95	185.18	73	-	-

โครงสร้างรายได้จากรัฐกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานลม และรัฐกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

รายการ	ปี 2566		ปี 2567		ปี 2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการไฟฟ้านครหลวง	55.89	5	52.25	21	42.72	7
ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานลมให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต*	963.65	95	185.18	78	-	-
ให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ**					586.47	93
รวมมูลค่าการจำหน่ายและการให้บริการ	1,019.54	100	237.43	100	629.19	100
การเพิ่ม (ลด) ของมูลค่าการจำหน่ายและการให้บริการ	185.93	37	(782.11)	(421)	391.76	165

* ในปี 2567 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นเพียงบริษัทร่วม ในขณะที่ในปี 2565 บริษัท วินชัย จำกัด มีสถานะเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567

** การให้บริการ ณ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61 ได้เริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้วในเดือนช่วงสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2568



4.3 กรัฟฟิคส์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

กรัฟฟิคส์หลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ (มูลค่าตามสัญญา)

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			
แผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟจำนวน 10 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	ไม่มี เนื่องจากบริษัทมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	23.04	จดจำนองเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)		27.31	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)		2.84	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)		21.25	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		20.41	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)		20.78	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)		13.53	
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)		16.78	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)		3.49	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)		21.23	
สัญญาเช่าพื้นที่หลังคาสำหรับติดตั้งแผงโซลาร์พร้อมระบบจ่ายไฟ ทั้ง 10 โครงการ			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	11.66	สิทธิการเช่าพื้นที่ตามสัญญาถาวรหลักประกันเงินกู้ระยะยาว และตัวสัญญาใช้เงิน
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	11.71	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	นาย ศุภชัย ถึงฝั่ง	1.10	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	11.75	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	7.71	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	บริษัท ผลไม้กระป๋อง ประจวบ จำกัด	7.71	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	9.30	
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	9.35	
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด (กรุงเทพมหานคร)	บริษัท นทลีน จำกัด	1.61	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	11.62	

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง และบริหารจัดการเรือ โครงการหลุมน้ำมัน G1/61			
ทุ่นลอยน้ำ (Calm Buoy) และอุปกรณ์ยึดโยงเรือ			
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	ไม่มี เนื่องจากบริษัทมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน	1,498.63	จดจำนองเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ระยะยาว
สัญญาเช่าเรือกักเก็บน้ำมัน			
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	บริษัท ทูธ มาร์ไทม์ เซอร์วิสেস จำกัด	1,505.36	ไม่มี
รวมมูลค่าสินทรัพย์ถาวรหลัก	3,258.17 ล้านบาท		

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	คู่สัญญา	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์			
สัญญาซื้อขายไฟฟ้าจำนวน 9 โครงการ ได้แก่			
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด (ลำปาง)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	4.98	ไม่มี
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (ลำพูน)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	11.73	
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด (สมุทรปราการ)	การไฟฟ้านครหลวง	0.25	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (มุกดาหาร)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	14.59	
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	14.42	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด (ประจวบคีรีขันธ์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	4.55	
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด (พิษณุโลก)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-	
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด (นครสวรรค์)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	6.04	
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด (แพร่)	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	10.84	
รวมมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหลัก	67.4 ล้านบาท		

4.4 ประวัติความเป็นมาของบริษัท

พ.ศ. 2501 - การก่อตั้งบริษัท

ก่อตั้งในฐานะผู้ผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีรายแรกของประเทศไทย

บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2501 โดยเริ่มดำเนินธุรกิจด้านการผลิตแผ่นเหล็กชุบสังกะสีในประเทศ เพื่อทดแทนการนำเข้าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจากต่างประเทศ เนื่องจากในขณะนั้นบริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แผ่นเหล็กชุบสังกะสีเป็นรายแรกของประเทศ จึงได้รับการส่งเสริมการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนที่มีผลบังคับใช้เวลานั้น โดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเป็นผู้รับรองการได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแก่บริษัท

พ.ศ. 2535 – 2537 - การเข้าสู่ตลาดทุน

เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อปี พ.ศ. 2535 เพื่อขยายฐานนักลงทุนและเสริมสร้างความสามารถในการเข้าถึงแหล่งทุนระยะยาว ต่อมาในปี พ.ศ. 2537 บริษัทได้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด พร้อมทั้งเพิ่มทุนจดทะเบียนและนำโครงสร้างธรรมาภิบาลที่จำเป็นสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาใช้อย่างเป็นทางการ

พ.ศ. 2563 - การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่

การกำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์โดยสมัครใจ และการเข้ามาของผู้นำเชิงกลยุทธ์คนใหม่

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 คุณปาสีรัฐ ปานบุญ ได้ยื่นคำเสนอซื้อหลักทรัพย์แบบมีเงื่อนไขโดยสมัครใจเพื่อเข้าถือหุ้นในสัดส่วนเกินกึ่งหนึ่ง กระบวนการดังกล่าวเสร็จสิ้นภายในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2563 โดยคุณปาสีรัฐกลายเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นเกินร้อยละ 61 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด

การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าวได้นำผู้ถือหุ้นที่มีความเชี่ยวชาญเชิงลึกด้านพลังงานและบริการนอกชายฝั่งเข้ามาขับเคลื่อนบริษัท ซึ่งเป็นภาคธุรกิจที่มีคุณลักษณะการเติบโตแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากอุตสาหกรรมการผลิตเหล็กดั้งเดิม การเปลี่ยนผ่านครั้งนี้จึงเป็นเงื่อนไขเบื้องต้นที่สำคัญยิ่งสำหรับการปรับเปลี่ยนทิศทางเชิงกลยุทธ์ของบริษัทในระยะต่อมา

พ.ศ. 2564 - การปรับเปลี่ยนทิศทางสู่ธุรกิจพลังงาน และการรีแบรนด์

การลงทุนด้านพลังงาน การปรับโครงสร้างทุน และการเปลี่ยนชื่อเป็น โนวา เอ็มไพร์

ในปี พ.ศ. 2564 บริษัทได้ปรับโครงสร้างธุรกิจครั้งสำคัญ โดยการลงทุนในธุรกิจพลังงานหมุนเวียน ผ่านการเข้าถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประกอบการโรงไฟฟ้าพลังงานลมที่มีสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) ที่มีผลบังคับใช้แล้ว พร้อมกันนี้ บริษัทยังได้ปรับโครงสร้างทุนจดทะเบียน จำหน่ายธุรกิจผลิตเหล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากร และมุ่งเน้นศักยภาพในการลงทุนสู่ธุรกิจพลังงานที่มีแนวโน้มการเติบโตสูงกว่า รวมถึงเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)” เพื่อสะท้อนทิศทางธุรกิจใหม่อย่างชัดเจน

พ.ศ. 2564 - 2565 - การเพิ่มสัดส่วนในสินทรัพย์พลังงานลม (วินชัย)

เข้าถือหุ้นส่วนใหญ่ในบริษัท วินชัย จำกัด อย่างต่อเนื่อง จนกระทั่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 75

ในช่วงปี พ.ศ. 2564 - 2565 บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท วินชัย จำกัด อย่างต่อเนื่อง จนกระทั่งบริษัทมีอำนาจควบคุมและรับรู้ผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวมได้อย่างเต็มที่ในฐานะบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทได้ตั้งบริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เข้ามาเป็นพันธมิตรนักลงทุนร่วม ซึ่งนอกจากจะเป็นแหล่งเงินทุนที่มีต้นทุนแข่งขันได้แล้ว ยังนำความเชี่ยวชาญด้านการดำเนินงานพลังงานหมุนเวียนเข้ามาเสริมความแข็งแกร่งให้แก่โครงสร้างกิจการอีกด้วย การดำเนินการในช่วงนี้สะท้อนให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของบริษัทในการสร้างฐานธุรกิจพลังงานที่มั่นคงก่อนที่จะก้าวสู่โอกาสการลงทุนในระยะต่อไป

พ.ศ. 2566 - 2567 - การหมุนเวียนสินทรัพย์: จำหน่ายวินชัย และเข้าลงทุนใน โนวา เอ็กซ์

จำหน่ายสินทรัพย์พลังงานลม (วินชัย) และนำเงินทุนไปลงทุนในธุรกิจบริการพลังงานนอกชายฝั่งผ่านบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด

ในช่วงปี พ.ศ. 2566 - 2567 บริษัทได้ดำเนินการปรับทิศทางการลงทุนครั้งสำคัญ โดยจำหน่ายการลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด ให้แก่บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ฯ ซึ่งเป็นผู้ประกอบการพลังงานหมุนเวียนที่สามารถสร้างมูลค่าจากสินทรัพย์ดังกล่าวได้อย่างเต็มศักยภาพ การจำหน่ายครั้งนี้ส่งผลให้บริษัทมีโครงสร้างทางการเงินที่แข็งแกร่งและมีความคล่องตัวมากขึ้น พร้อมเพิ่มขีดความสามารถในการระดมทุนเพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่สอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท บริษัทได้นำเงินทุนที่ได้รับไปลงทุนใน บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทสัญชาติไทยที่ผ่านการคัดเลือกคุณสมบัติเบื้องต้น (Pre-qualification) สำหรับให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit: FSO) และบริการแท่นขุดเจาะนอกชายฝั่ง (Offshore Rig Service) ณ แปลงสัมปทาน G1/61 (แหล่งปลาทอง) ในอ่าวไทย โดยมีสัญญาให้บริการกับผู้ว่าจ้างในภาคพลังงานของประเทศที่มีผลบังคับใช้แล้ว การลงทุนครั้งนี้ถือเป็นการก้าวเข้าสู่ธุรกิจบริการพลังงานนอกชายฝั่งอย่างเป็นทางการ ซึ่งเป็นทิศทางธุรกิจหลักที่บริษัทมุ่งสร้างการเติบโตในระยะยาว

พ.ศ. 2567 - การพัฒนาและเตรียมความพร้อมโครงการ FSO

การก่อสร้างระบบทุ่นลอย (Calm Buoy System) การปรับปรุงเรือ และการเตรียมความพร้อมสำหรับการเปิดดำเนินการ

ในปี พ.ศ. 2567 บริษัท โนวา เอ็กซ์ ได้เดินหน้าพัฒนาโครงการ FSO อย่างเต็มกำลัง ทั้งด้านวิศวกรรม การจัดหาอุปกรณ์ การก่อสร้างระบบทุ่นลอย (Calm Buoy System) และการปรับปรุงเรือกักเก็บน้ำมัน ควบคู่ไปกับการสรรหาทีมผู้เชี่ยวชาญด้านบริการนอกชายฝั่งเพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถขององค์กรในระยะยาว การผ่านการคัดเลือกคุณสมบัติเบื้องต้น (Pre-qualification) จากผู้ว่าจ้างถือเป็นคุณสมบัติสำคัญที่สร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน และวางรากฐานให้ โนวา เอ็กซ์ พร้อมขยายธุรกิจสู่โครงการบริการนอกชายฝั่งอื่น ๆ ทั้งในประเทศและภูมิภาคในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทยังได้ดำเนินโครงการซื้อหุ้นคืน (Treasury Stock) เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการพัฒนาธุรกิจ

กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 - เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์

โนวา เอ็กซ์ เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ในธุรกิจ FSO และบริการแท่นขุดเจาะนอกชายฝั่ง

ในต้นปี พ.ศ. 2568 บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ ณ แปลงสัมปทาน G1/61 (แหล่งปลาทอง) ในอ่าวไทย ภายใต้สัญญาให้บริการกับผู้ว่าจ้างในภาคพลังงานของ และการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ในสัญญา และสอดคล้องกับมาตรฐานสากลด้านความปลอดภัยในอุตสาหกรรมนอกชายฝั่งอย่างครบถ้วน

สัญญาให้บริการมีระยะเวลาเริ่มต้นห้าปีและผู้รับบริการมีสิทธิขยายต่อเนื่องอีกห้าปี สร้างความมั่นคงของรายได้ในระยะยาวให้แก่บริษัท โดยความสำเร็จในการดำเนินโครงการ FSO ครั้งนี้ถือเป็นรากฐานสำคัญในการสร้างประวัติผลการดำเนินงาน (Track Record) ในฐานะผู้ให้บริการนอกชายฝั่งที่น่าเชื่อถือ และเป็นจุดเริ่มต้นของกลยุทธ์การขยายธุรกิจบริการนอกชายฝั่งสู่โครงการอื่น ๆ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ดำเนินโครงการซื้อหุ้นคืน (Treasury Stock) ต่อเนื่องเป็นปีที่สอง เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นควบคู่ไปกับการเติบโตของธุรกิจ



4.5 พัฒนาการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจ 2 ธุรกิจหลักคือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยจำนวน 8 บริษัท โดยมีบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเซต จำกัด เป็นบริษัทศูนย์กลางบริหารจัดการที่ถือหุ้นในบริษัทย่อยเหล่านี้ และโครงการให้บริการนอกชายฝั่งประเภทเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ เพื่อให้บริการแก่แท่นขุดเจาะ (Floating Storage and Offloading, and Offshore Rig Service) ดำเนินการโดยบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (โนวา เอ็กซ์) โดยมีบริษัท วิสตา โอเชียน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เป็นผู้ดำเนินการและบำรุงรักษาเรือกักเก็บน้ำมัน และระบบหุ่นยึดโยงอย่างครบวงจร เพื่อให้โนวา เอ็กซ์ มีความพร้อมในการให้บริการตามมาตรฐานสากล และเป็นไปตามข้อกำหนดตามสัญญาให้บริการ

ทั้งนี้ บริษัทย่อยในที่ดำเนินธุรกิจในปี 2568 มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ที่ตั้งโครงการ	กำลังการผลิตติดตั้ง (เมกะวัตต์)	สัดส่วนการถือหุ้น	ผู้ซื้อ	วันที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
กลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า					
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ลำปาง	1.0	99.99	กฟผ.	12 ม.ค. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ลำพูน	1.0	99.99	กฟผ.	13 ก.พ. 2558
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	สมุทรปราการ	0.095	99.99	กฟน.	19 ธ.ค. 2557
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	มุกดาหาร	1.0	99.99	กฟผ.	9 มี.ค. 2558
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟผ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ประจวบคีรีขันธ์	1.0	99.99	กฟผ.	20 พ.ย. 2557
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	พิษณุโลก	0.800	99.99	กฟผ.	26 ธ.ค. 2557
บริษัท ชันนี โซลาร์ จำกัด	นครสวรรค์	0.800	99.99	กฟผ.	21 ม.ค. 2558
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	กรุงเทพมหานคร	0.130	99.99	กฟน.	13 ก.พ. 2558
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	แพร่	1.0	99.99	กฟผ.	25 ธ.ค. 2557

บริษัท	ชื่อเรือ (ภายใต้สัญญาเช่า)	ที่ตั้งโครงการ	ขนาดระวางบรรทุก (เดกเวทตัน)	สัดส่วนการถือหุ้น	ผู้รับบริการ	วันที่เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
ธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ						
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	จีวัน เอฟเอสโอ	โครงการ G1/61 อ่าวไทย	105,996	99.99	PTTEP ED	26 ก.พ. 2568

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

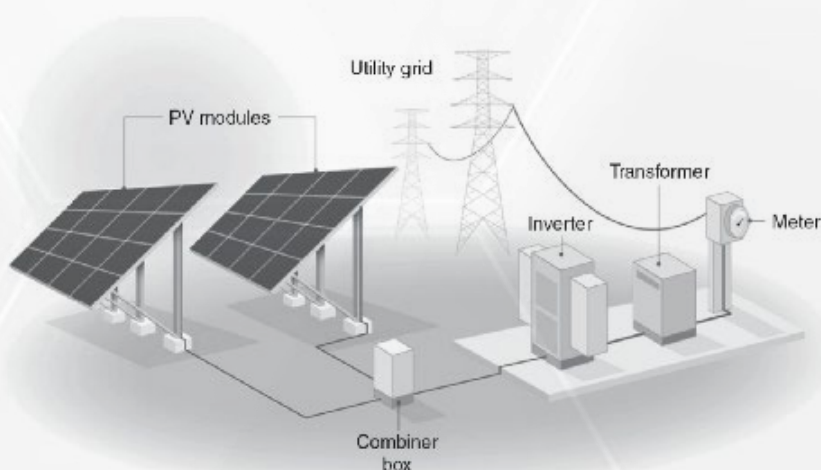
ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

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

บริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัทมีคุณสมบัติตามที่หน่วยงานการไฟฟ้าและกระทรวงพลังงานกำหนดไว้ในการยื่นคำร้องขอจำหน่ายและเชื่อมโยงระบบไฟฟ้า ด้วยระบบโวลต์ไดโวลตาอิก (PV) หรือโซลาร์เซลล์ประเภทที่ติดตั้งบนหลังคาสิ่งปลูกสร้าง (Commercial Rooftop)

กระบวนการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เริ่มจากกระบวนการโฟโตโวลเทอิก (Photovoltaics) ซึ่งเป็นการแปลงพลังงานจากแสงของดวงอาทิตย์ให้กลายเป็นพลังงานไฟฟ้าโดยตรงซึ่งกระบวนการจะเริ่มต้นจากการที่แสงเข้ามาตกกระทบบนแผงโซลาร์เซลล์ เซมิคอนดักเตอร์จะทำหน้าที่ดูดซับพลังงานเพื่อกระตุ้นให้เกิดการไหลของกระแสไฟฟ้ากระแสตรง โดยมีกระบวนการผลิตดังนี้

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



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

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

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินกู้เป็นงวด งวดละ 1 เดือน รวม 120 งวด ดอกเบี้ยนับตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 ในอัตรา MLR -1.25 เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ต่าง ๆ ของกลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ได้แก่ อุปกรณ์ และสิทธิการเช่าพื้นที่บนหลังคา รวมถึงประกันภัยทรัพย์สินทั้งหมด กรรมการ และบริษัท นอกจากนี้ ตามข้อกำหนดในสัญญา กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ต้องเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ไว้สำหรับการรับชำระรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้า และจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว ทั้งนี้ ระหว่างปี 2568 ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงินครบทั้งจำนวนแล้ว และได้ดำเนินการปลดภาระค้ำประกันการจำนำบัญชีเงินฝากธนาคารกับสถาบันการเงินเรียบร้อยแล้ว

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ทำประกันภัยไว้ซึ่งประกอบไปด้วย ประกันการหยุดชะงักของธุรกิจ (Business Interruption Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 57 ล้านบาท และประกันภัยต่อสินทรัพย์ทั้งหมด (Industrial All Risk Insurance) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 408 ล้านบาท ซึ่งครอบคลุมไปถึงแผงโซลาร์เซลล์ทั้งหมด และประกันภัยที่ให้ความคุ้มครองความรับผิดที่เกิดขึ้นภายในสถานที่ประกอบการหรือเนื่องจากการดำเนินการของผู้เอาประกันภัย (Public and Product Liability Insurance) วงเงินเอาประกันรวมไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

กลุ่มกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับการสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามแต่ละบัตรส่งเสริม ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิประโยชน์ดังกล่าวประกอบด้วย

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

ธุรกิจการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) ที่เริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2568

ระบบสัญญาแบ่งปันผลผลิต (Production Sharing Contract, PSC): เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ความมั่นคงด้านพลังงานของประเทศ กรมเชื้อเพลิงธรรมชาติ ภายใต้สังกัดกระทรวงพลังงาน ได้กำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขหลักในสัญญาสัมปทาน ภายใต้ระบบสัญญาแบ่งปันผลผลิต (Production Sharing Contract, PSC) ตามพระราชบัญญัติปิโตรเลียม พ.ศ. 2514 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติปิโตรเลียม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2560 โดยกำหนดให้บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี่ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (PTTEP ED) ซึ่งเป็นผู้รับสัญญาแบ่งปันผลผลิตต้องผลิตก๊าซธรรมชาติปริมาณการผลิตขั้นต่ำ 800 ล้านลูกบาศก์ฟุตต่อวัน ต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 10 ปี ในหลุมสัมปทาน G1/61

กระบวนการผลิตปิโตรเลียม: ปิโตรเลียมที่ผลิตได้จากหลุมผลิต ก่อนที่จะถูกนำมาใช้ประโยชน์ในรูปแบบของก๊าซธรรมชาติ (Natural Gas) ก๊าซธรรมชาติเหลว (Condensate) และน้ำมันดิบ (Crude Oil) ได้นั้น จะต้องนำมาผ่านกระบวนการผลิตต่าง ๆ เพื่อให้ได้ปิโตรเลียมที่มีคุณสมบัติตรงตามความต้องการเสียก่อน โดยปิโตรเลียมที่ผลิตได้จากหลุมผลิตถูกส่งไปแยกสถานะที่ระบบแยกสถานะเพื่อทำการแยกก๊าซ ก๊าซธรรมชาติเหลว น้ำมัน และน้ำออกจากกัน

โดยก๊าซธรรมชาติที่ได้จะถูกส่งไปเพิ่มแรงดันและดูดความชื้นที่ระบบเพิ่มแรงดันก๊าซและระบบดูดความชื้นก๊าซตามลำดับ ก่อนที่จะทำการซื้อขายโดยผ่านระบบมาตรวัดก๊าซ โดยภายหลังการจำแนกก๊าซธรรมชาติจะถูกลำเลียงส่งเข้าท่อส่งท่อส่งก๊าซธรรมชาติจากแท่นผลิตในทะเลอ่าวไทยมุ่งตรงไปที่โรงแยกก๊าซในจังหวัดระยอง

ในขณะที่ก๊าซธรรมชาติเหลว (Condensate) หรือน้ำมันดิบที่ได้จากระบบแยกสถานะจะถูกส่งไปยังระบบคงสภาพ ก่อนที่จะส่งไปกักเก็บที่เรือกักเก็บคอนเดนเสท หรือที่เรือกักเก็บและขนถ่ายน้ำมันดิบ (FSO) ตามลำดับ เพื่อรอการขนถ่ายต่อไป

การให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) และระบบยึดโยงแบบทุ่นลอยน้ำ สำหรับโครงการ G1/61 แหล่งปลาทอง ของโนว่า เอ็กซ์:

แหล่งปลาทองเป็นหลุมผลิตหลักของแปลงสัมปทาน G1/61 โดยเป็นจุดจัดตั้งแท่นผลิตกลางเพื่อกระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียม (Central Processing Platform) ไว้เพื่อเป็นจุดรวบรวมปิโตรเลียมที่มีการขุดขึ้นมาจากหลุมผลิตย่อยใกล้เคียงมาเข้ากระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียม โดยหลุมผลิตย่อยแต่ละหลุมจะมีเพียงแท่นหลุมผลิต (Wellhead Platform, WP) ซึ่งเป็นแท่นที่ใช้สำหรับขุดเจาะหลุมผลิตปิโตรเลียม และจะส่งปิโตรเลียมไปผลิตและแยกที่แท่นผลิตกลาง

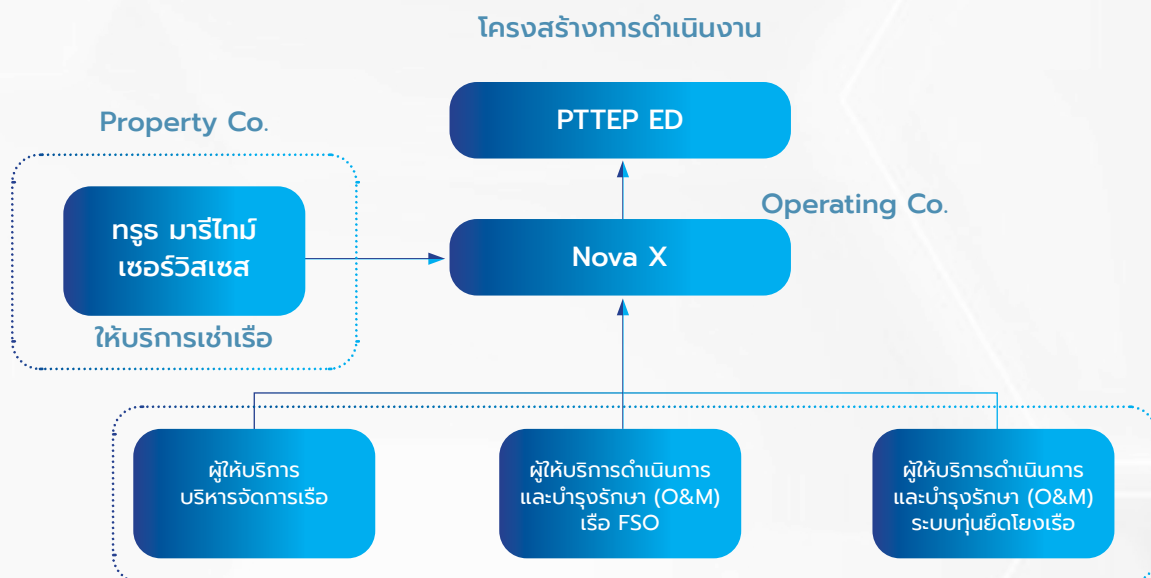
ปิโตรเลียมที่ถูกรวบรวมเข้ามาที่แท่นผลิตกลางจะไม่จำกัดเพียง หลุมผลิตย่อยของแปลงสัมปทาน G1/61 ภายในแปลงสัมปทาน G1/61 ที่มีอยู่ภายในปัจจุบันเพียงเท่านั้น หากมีการขุดเจาะหลุมผลิตเพิ่มเติมภายในแปลงสัมปทาน G1/61 หรือในพื้นที่ใกล้เคียงนอกแปลงสัมปทาน G1/61 ปิโตรเลียมก็จะถูกรวบรวมเข้ามาที่แท่นผลิตกลางเพื่อกระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียม

ปิโตรเลียมที่แทนผลิตรถกลางที่แหล่งปลาทองจะถูกนำไปเข้ากระบวนการผลิตและแยกปิโตรเลียมออกเป็นก๊าซธรรมชาติ น้ำมันดิบ และน้ำ โดยน้ำมันดิบและน้ำจะถูกส่งไปเพื่อเข้ากระบวนการแยกน้ำและน้ำมันดิบออกจากกันที่เรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ (FSO) ของโนว่า เอ็กซ์ โดยน้ำมันดิบจะถูกนำไปกักเก็บไว้เพื่อรอการขนถ่าย ในขณะที่ น้ำที่มาจากกระบวนการผลิต (Produced water) จะถูกเก็บในเรือเพื่อนำกลับไปอัดลงหลุมที่หมดศักยภาพเชิงพาณิชย์แล้ว (Abandoned Well)

ดังนั้น ในกระบวนการผลิตปิโตรเลียมภายใต้ระบบสัญญาแบ่งปันผลผลิต ซึ่งกำหนดให้ PTTEP ED ซึ่งเป็นผู้รับสัญญาแบ่งปันผลผลิตต้องผลิตก๊าซธรรมชาติปริมาณการผลิตขั้นต่ำ 800 ล้านลูกบาศก์ฟุตต่อวัน ต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 10 ปี จึงต้องมีการใช้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ (FSO) ตลอดระยะเวลาดำเนินการ เพื่อบรรจุน้ำมันดิบที่เป็นส่วนหนึ่งของปิโตรเลียม

ในการดำเนินการเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการดำเนินการเชิงพาณิชย์โนว่า เอ็กซ์ มีผู้เชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมให้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ (FSO) ซื่ออุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการวางจ้างพันธมิตรทางธุรกิจ (Strategic Partners) เพื่อให้โนว่า เอ็กซ์ สามารถให้บริการแก่ PTTEP ED ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ส่งผลให้การดำเนินงานให้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบของโนว่า เอ็กซ์ มีโครงสร้างแบบบริษัทผู้ดำเนินการ (Operating Company) และลงทุนในสินทรัพย์บางส่วน อันได้แก่ ระบบยึดโยง (Mooring system) และบริษัทลงทุนในสินทรัพย์ (Property Company) ซึ่งได้แก่ เรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ ทั้งนี้ ในการที่โนว่า เอ็กซ์ ลงทุนในสินทรัพย์บางส่วน เนื่องจากการควบคุมงบลงทุนในโครงการให้อยู่ในระดับต่ำ และสามารถมีอัตราผลตอบแทนที่ดี

โดยโครงสร้างการดำเนินงานของโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ มีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้



กลุ่มธุรกิจการให้บริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) ได้จัดทำประกันภัยหลักสำหรับเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบภายใต้สัญญาเช่า ได้แก่ ประกันภัยตัวเรือและเครื่องจักร (Hull and Machinery-H&M Insurance) วงเงินเอาประกันภัยของเรือประมาณ 38 ล้านดอลลาร์สหรัฐและ ประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลอื่น (Protection and Indemnity Insurance – P&I Insurance) วงเงินเอาประกันของเรือในกรณีเกิดมลพิษจากน้ำมันประมาณ 1,000 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และในกรณีเกิดความเสียหายต่อผู้โดยสารหรือพนักงานบนเรือประมาณ 3,000 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

สำหรับระบบยึดโยงแบบพ่นลายนํ้า ได้ทำประกันภัยหลักประกอบด้วย ประกันภัยความรับผิดชอบต่อความเสียหายต่อทรัพย์สิน วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 40 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ประกันภัยความรับผิดชอบต่อบุคคลอื่น (Third Party Liability) วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และประกันภัยธุรกิจหยุดชะงัก วงเงินเอาประกันรวมประมาณ 8.68 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

รายละเอียดของสัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องกับโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ

ตามสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบระหว่างโนว่า เอ็กซ์ และ PTTEP ED ส่งผลให้ โนว่า เอ็กซ์ ในฐานะผู้ให้บริการจะเป็นผู้รับความเสี่ยงในการบริหารจัดการโครงการ โดยตรงกับ PTTEP ED ในฐานะผู้รับบริการ อย่างไรก็ตาม การออกแบบโครงสร้างของสัญญาที่เกี่ยวข้องกับโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบแก่ PTTEP ED เพื่อการบริหารความเสี่ยงโครงการ และเพื่อการจ้างช่วงสำหรับงานพัฒนาโครงการ ไม่ว่าจะเป็นการจ้างเหมา หรือการจ้างโดยคิดค่าจ้างเป็นอย่างอื่น หรือการรับมอบสินทรัพย์ที่เช่า อยู่บนหลักการ back-to-back โดยการแบ่งเอางาน หรือภาระหน้าที่บางส่วนที่โนว่า เอ็กซ์ ในฐานะผู้รับจ้างหลัก (Main Contractor) ของสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ ได้รับมาจาก PTTEP ED ในฐานะผู้ว่าจ้าง มาจ้างต่ออีกทอดหนึ่ง เพื่อให้ผู้รับจ้างช่วงมีความรับผิดชอบต่อผู้รับจ้างหลักในส่วนของงานที่จ้างช่วง เหมือนกับที่ผู้รับจ้างหลักต้องรับผิดชอบต่อผู้ว่าจ้าง ดังนั้น สัญญาจ้างช่วงจึงถูกวางบนเงื่อนไขของสัญญาหลัก (สัญญาระหว่างผู้ว่าจ้างกับผู้รับจ้างหลัก) มาใช้บังคับเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาจ้างช่วงด้วย ในรูปแบบ back-to-back อย่างไรก็ตาม สำหรับบางเงื่อนไข เช่น เงื่อนไขในการส่งมอบบริการตามสัญญาหลัก ที่ไม่สามารถนำมาใช้บังคับกับสัญญาจ้างช่วงได้ โดยบริษัทฯ ได้มีการวางกรอบเงื่อนไขในสัญญาสำคัญของการดำเนินโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบไว้ เพื่อใช้เป็นแนวทางการเจรจาต่อรองสัญญากับผู้รับจ้างช่วง นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทยังได้มอบหมายให้ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทในการติดตามกระบวนการเข้าทำสัญญาของโครงการทั้งหมด เพื่อให้เงื่อนไขของสัญญาสำคัญของโครงการอยู่บนหลักการที่เหมาะสม

1. สรุปสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	ผู้รับบริการ : บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PTTEP ED) ผู้ให้บริการ : บริษัท โนว่า เอ็กซ์ จำกัด
วัตถุประสงค์	ผู้ให้บริการ ในการจัดการการเช่าเรือกักเก็บน้ำมันและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ สำหรับโครงการ G1/61
วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ	1 มิถุนายน 2566
วันที่เริ่มให้บริการ	18 เดือนนับจากวันที่สัญญามีผลใช้บังคับ และต้องเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ภายในวันที่ 1 ธันวาคม 2567 หรือไม่เกินภายใน 180 วัน นับจากวันที่ครบกำหนด 18 เดือนนับจากวันที่สัญญามีผลใช้บังคับ
ระยะเวลาของสัญญา	5 ปี นับจากวันที่เริ่มให้บริการ โดยผู้รับบริการมีสิทธิที่จะขอขยายสัญญาสูงสุด 5 ปี หรือ 60 เดือน โดยแจ้งผู้ให้บริการทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญา
ขอบเขตในการให้บริการ	แบ่งออกเป็น 5 ขอบเขตในการบริการ ได้แก่ (1) ให้บริการ FSO และ Calm Buoy (2) ให้บริการด้านวิศวกรรม จัดซื้อ จัดจ้าง ติดตั้ง (3) ดำเนินการและบำรุงรักษา (O&M) (4) ดำเนินการกักเก็บ ขนถ่ายน้ำมันดิบ และ (5) การรื้อถอน (Decommissioning) และการส่งมอบ (Redelivery)

หัวข้อ	รายละเอียด
อัตราค่าบริการ (Time Charter Rate)	อัตราค่าบริการรายวันในรูปแบบ Fixed payment
ข้อกำหนดสำคัญ	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้ให้บริการจะต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการ ปรับเปลี่ยน แก๊ส เรือกักเก็บ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของผู้รับบริการ 2. เรือกักเก็บที่ให้บริการจะต้องเป็นไปตามเกณฑ์ทางด้านเทคนิคของผู้รับบริการ 3. เริ่มให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่สัญญาให้บริการกำหนด 4. เมื่อครบกำหนดระยะเวลาให้บริการ ผู้ให้บริการจะต้องรื้อถอนเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องระยะเวลาที่กำหนด 5. ผู้ให้บริการจะต้องรับรองว่าเรือกักเก็บจะไม่ต้องเข้า dry-dock ระหว่างการให้บริการ และไม่มี การหยุดการให้บริการ หรือส่งผลกระทบต่อการทำงานของเรือรับบริการ 6. ผู้ให้บริการจะต้องดำเนินการให้มีประกันภัยคุ้มครอง ตามข้อกำหนดของผู้รับบริการ 7. ผู้รับบริการมีสิทธิในการซื้อ (Option to purchase) เรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องจากผู้ให้บริการ ในระยะเวลาใดๆ โดยการส่งหนังสือแจ้งผู้รับบริการล่วงหน้า อย่างน้อย 30 วัน ทั้งนี้ ผู้รับบริการจะชำระเงินค่าตอบแทนให้แก่ผู้ให้บริการในรูปแบบ lump sum
การชดเชยค่าเสียหาย	<ul style="list-style-type: none"> • ในกรณีถ้าผู้ให้บริการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและพิธีการของศุลกากรในการนำเข้าเครื่องจักรหรือ อุปกรณ์ของ FSO หรือ CALM Buoy (แล้วแต่กรณี) หรือผิดเงื่อนไขตามที่กฎหมายเกี่ยวข้อง กำหนด หรือผิดเงื่อนไขการยอมรับงานชั่วคราว (Provisional Acceptance) ที่ได้รับอนุมัติโดย ผู้รับบริการ ผู้ให้บริการจะต้องชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนร้อยละ 20 ของอัตราค่าบริการ (Time Charter Rate) ทั้งนี้ ผู้ให้บริการไม่ต้องรับผิดชอบในกรณีที่เกิดจากเหตุสุดวิสัย ผิดสัญญา หรือละเลยการปฏิบัติหน้าที่อื่นใดโดยผู้รับบริการ โดยผู้ให้บริการจะต้องชำระให้ผู้รับบริการ จนถึงวันที่ได้มีการออกใบรับรองการยอมรับการก่อสร้างชั่วคราว (Provisional Acceptance Certificate) หรือวันที่มีการเลิกสัญญาโดยผู้รับบริการ แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน • ค่าปรับความเสียหายสูงสุดที่ผู้ให้บริการชดเชยให้แก่ผู้รับบริการจะไม่เกิน 10% ของมูลค่าสัญญา
การเลิกสัญญา	ผู้รับบริการมีสิทธิบอกเลิกสัญญาบางส่วนหรือทั้งหมด เช่น หาก FSO หรือ CALM Buoy ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากเรือ (Off-Hire) ได้เกินกว่า 30 วัน หรือ ผู้ให้บริการไม่นำหนังสือค้ำประกันธนาคาร และหนังสือค้ำประกันจากบริษัทแม่มาวางภายใน 30 วันนับแต่วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ ผู้ให้บริการ มีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา

2. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาเช่าเรือ

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (ผู้เช่าเรือ) บริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิสেস จำกัด หรือบริษัทอื่นในเครือบริษัท พริมา มารีน จำกัด (มหาชน) (เจ้าของเรือ) (“ทูธ มารีไทม์”) เพื่อการเช่าเรือ ซึ่งอยู่ในสภาพที่เหมาะสมแก่การเดินเรือ (seaworthy condition) และ แปรรสภาพเรือให้เป็นไปตามที่สัญญาให้บริการกำหนด พร้อมในการให้บริการตามระยะเวลาที่ กำหนด
วัตถุประสงค์	เพื่อการเช่าเรือ ซึ่งอยู่ในสภาพที่เหมาะสมแก่การเดินเรือ (seaworthy condition) และ แปรรสภาพเรือให้เป็นไปตามที่สัญญาให้บริการกำหนด พร้อมในการให้บริการตามระยะเวลาที่ กำหนด
ระยะเวลาของสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> ระยะเวลาในการส่งมอบเรือให้เป็นไปตามข้อตกลง ซึ่งสอดคล้องกับ (1) ระยะเวลาของงานภายใต้สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ระบบ Calm Buoy และ (2) ระยะเวลาของการให้บริการเรือกักเก็บและ ถ่ายน้ำมันดิบระหว่างผู้เช่า PTTEP ED ระยะเวลาการเช่า 10 ปี นับจากวันส่งมอบเรือตามข้อกำหนดภายใต้สัญญา โดยผู้เช่ามีสิทธิ บอกเลิกสัญญาเช่าเรือหลังจากสิ้นสุดระยะเวลา 60 (หกสิบ) เดือนแรก หรือเมื่อสัญญาสิ้นสุด ลงแล้วแต่อย่างใดจะถึงก่อน
ข้อกำหนดสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ให้เช่าจะต้องส่งมอบเรือเมื่อเสร็จสิ้นการแปลงสภาพ ซึ่งพร้อมให้บริการและเป็นไปตาม คุณสมบัติและภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ในระหว่างระยะเวลาการเช่าเรือ เรือจะถูกครอบครองและครอบครองโดยสมบูรณ์เพื่อ วัตถุประสงค์ทั้งหมดของผู้เช่าเรือ และถูกควบคุมโดยผู้เช่าทุกประการ ผู้เช่าเรือจะต้องบำรุงรักษาเรือให้อยู่ในสภาพดี อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และต้องบำรุงรักษาเรือประเภทต่างๆ ตามข้อกำหนดและใบรับรองที่จำเป็น ทั้งหมดตามข้อตกลง โดยไม่ทำให้มูลค่าของเรือลดลง ผู้เช่าจะต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายสำหรับค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ ลูกเรือ น้ำมัน บำรุงรักษา และ ซ่อมแซมเรือในระหว่างระยะเวลาเช่า คู่สัญญาต่างฝ่ายต่างต้องวางหลักประกันเพื่อเป็นประกันการปฏิบัติหน้าที่ตามสัญญาให้อีกฝ่าย หนึ่ง ผู้เช่ามีสิทธิในการซื้อเรือ (Option to purchase) จากผู้ให้เช่าในระยะเวลาใด ๆ โดยการ ส่งหนังสือแจ้งผู้รับบริการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน ทั้งนี้ ผู้เช่าจะชำระเงินค่าตอบแทนให้แก่ ผู้ให้เช่าในรูปแบบ lump sum
อัตราค่าบริการ	ชำระค่าเช่ารายเดือน ในรูปแบบอัตราค่าเช่ารายวัน
สิทธิในการบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> ผู้เช่ามีสิทธิบอกเลิกสัญญา หากไม่ได้ส่งมอบเรือภายในระยะเวลาที่ระบุไว้ภายใต้ข้อตกลง ผู้เช่าผิดสัญญาในข้อที่เป็นสาระสำคัญ และไม่ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่ผู้เช่ากำหนด สัญญาจะถือว่าสิ้นสุดหากความสูญเสียทั้งหมดเกิดขึ้นกับเรือ
การชดใช้ค่าเสียหาย	<ol style="list-style-type: none"> ความเสียหายสำหรับความชำรุดบกพร่อง การส่งมอบล่าช้า จะมีอัตราความเสียหายระบุใน สัญญาโดยจะไม่ถูกจำกัดเพียงการบังคับจากหลักประกัน ความเสียหายจากการที่ไม่สามารถดำเนินการตามข้อกำหนดในสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและ ถ่ายน้ำมันดิบ ในอัตรา back to back ตามที่ผู้จัดซื้อต้องชำระให้ PTTEP ED

การเข้าทำสัญญาเช่าเรือ จาก ทูธ มารีไทม์ เป็นการเช่าสินทรัพย์ที่ ทูธ มารีไทม์ เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ของเรือ โดยในปัจจุบัน เรือดังกล่าวใช้ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท พริมา มารีน จำกัด (มหาชน) (“PRM”) อย่างไรก็ดี ก่อนการส่งมอบเรือ ทูธ มารีไทม์ จะต้องดำเนินการแปรสภาพเรือตามที่สัญญาให้บริการกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของ PTTEP ED ทั้งนี้ โนวา เอ็กซ์เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการเช่าเรือ ซึ่งแปรสภาพเรือเรียบร้อยแล้วให้แก่ ทูธ มารีไทม์ โดยชำระค่าเช่ารายเดือน ซึ่งรวมมูลค่าการแปลงสภาพเรือเรียบร้อยแล้ว ในรูปแบบอัตราค่าเช่ารายวัน ภายหลังจากครบกำหนดระยะเวลาการเช่าเรือ โนวา เอ็กซ์จะดำเนินการคืนเรือดังกล่าว ให้แก่ ทูธ มารีไทม์ โดย ทูธ มารีไทม์ จะใช้เรือดังกล่าว ในการประกอบธุรกิจตามแผน ธุรกิจของ PRM ตามสภาพเรือ ณ ขณะวันส่งมอบเรือต่อไป ทั้งนี้ ธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบแก่ PTTEP ED โดย บริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิสেস จำกัด หรือบริษัทอื่นในเครือ PRM ไม่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำสัญญาให้บริการระหว่าง โนวา เอ็กซ์ และ PTTEP ED

ทั้งนี้ การดำเนินธุรกิจเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ (FSO) เข้าข่ายเป็นธุรกิจเรือขนส่งที่ให้การสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียม กลางทะเล (Offshore Support vessel) ซึ่งในปัจจุบันขอบเขตธุรกิจของ PRM เป็นธุรกิจเรือขนส่งที่ให้การสนับสนุนงานสำรวจและผลิตปิโตรเลียมกลางทะเล (Offshore Support vessel) ครอบคลุมเฉพาะธุรกิจเรือขนส่งและที่พักอาศัยสำหรับพนักงานประจำ แท่นขุดเจาะน้ำมัน (Accommodation Work Barge หรือ AWB) และธุรกิจเรือขนส่งผู้โดยสารและสัมภาระ (Crew Boat) ดังนั้น การเข้าลงทุนในธุรกิจเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ (FSO) ของบริษัทฯ นั้น ไม่เข้าข่ายเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (conflict of interest) หรือการแข่งกับ PRM

3. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาจัดซื้อระบบทุ่นยึดโยง (Calm buoy and Mooring System)

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (ผู้จัดซื้อ) เข้าทำสัญญากับผู้จัดหาระบบทุ่นยึดโยง ซึ่งไม่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
วัตถุประสงค์	การจัดซื้อระบบทุ่นยึดโยงตามแบบและข้อกำหนด เพื่อใช้ในพื้นที่การดำเนินงานของโครงการให้บริการเรือกักเก็บของถ่าน้ำมันดิบในแหล่งสัมปทาน G1/61
ข้อกำหนดสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> ผู้จัดหาจัดหาระบบทุ่นยึดโยงซึ่งเป็นไปตามแบบและข้อกำหนด (Design and Specification) ผู้จัดหาเข้าร่วมสังเกตการณ์และให้คำปรึกษาในขั้นตอนการติดตั้งระบบทุ่นยึดโยงเพื่อให้เป็นไปตามแบบและข้อกำหนด ผู้จัดหาจัดเตรียมและจัดทำคู่มือการดำเนินงานและการบำรุงรักษา (Operation and Maintenance) การตอบรับงานก่อสร้างชั่วคราว และโครงสร้างสุดท้าย เพื่อให้เกิดการส่งมอบงานเมื่อรายการตรวจสอบเสร็จสิ้น ผู้จัดซื้อมีสิทธิในการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม และยกเลิกคำสั่งซื้อได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งต้องไม่กระทบกับระยะเวลาการให้บริการเชิงพาณิชย์
อัตราค่าบริการ	รูปแบบ Lump sum โดยแบ่งชำระเป็นงวดตามขั้นตอนความสำเร็จของงาน
สิทธิในการบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> ผู้จัดซื้อมีสิทธิบอกเลิกสัญญาในหลายกรณี ซึ่งรวมถึงการล้มละลายของผู้จัดหา การผิดนัดของผู้จัดหา และการละเมิดกฎหมายของผู้จัดหา ผู้จัดหาสิทธิบอกเลิกสัญญาหากผู้จัดซื้อไม่ชำระราคากภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งเพื่อให้เยียวยาความเสียหาย
การชดเชยค่าเสียหาย	<ol style="list-style-type: none"> ความเสียหายจากการที่ไม่สามารถดำเนินการตามข้อกำหนดในสัญญา หรือความล่าช้าในวันซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ (completion date) ในอัตรา back to back ตามที่ผู้จัดซื้อต้องชำระให้ PTTEP ED

4. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาว่าจ้างผู้จัดการโครงการ และ/หรือที่ปรึกษาโครงการ

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด เข้าทำสัญญากับผู้จัดการโครงการ และ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการ ซึ่งไม่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
วัตถุประสงค์	ผู้จัดการโครงการเพื่อดำเนินการจ้างบุคคลภายนอก จัดหา ดูแล หรือจัดหาบริการให้คำปรึกษา รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการประกอบ ทดสอบ ติดตั้งระบบหุ่นยนต์โยง
ระยะเวลาของสัญญา	18 เดือน นับจากวันที่เข้าที่เข้าลงนามในสัญญา และสามารถขยายระยะเวลาได้ตามข้อตกลงของคู่สัญญา
ข้อกำหนดสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> • ผู้จัดการโครงการและ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการจะจัดหาหรือให้คำปรึกษาสำหรับงานบริการที่เกี่ยวข้องกับ การจัดการการติดตั้ง การจัดหาอุปกรณ์และบริการ การทดสอบการใช้งาน การเริ่มต้น การทดสอบ การดูแล และจ้างบุคคลภายนอกงานใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ รวมถึงการเก็บรักษาบันทึกความคืบหน้าของการก่อสร้างโครงการ การจัดเตรียมรายงานต้นทุน รายงานความคืบหน้า รายงานรายเดือนและรายสัปดาห์ของโครงการ • การบริการที่ผู้จัดการโครงการและ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการดำเนินการให้ จะต้องเสร็จสิ้นตามมาตรฐานด้วยความระมัดระวังรอบคอบเพียงพอประกอบวิชาชีพแบบเดียวกัน • ผู้จัดการโครงการ และ/หรือ ที่ปรึกษาโครงการ อาจขอให้มีการเปลี่ยนแปลงในการเพิ่ม ลด หรือแก้ไขขอบเขตของงานที่จัดทำขึ้นภายใต้ข้อตกลงในสัญญาว่าจ้างผู้จัดการโครงการ
อัตราค่าบริการ	ค่าบริการรายเดือน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งจะชำระตามการให้บริการ
สิทธิในการบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้ว่าจ้างมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญาตามที่เห็นสมควร โดยต้องแจ้งให้ผู้จัดการโครงการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร 2. ผู้ว่าจ้างมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา หากผู้จัดการโครงการ ปฏิบัติผิดสัญญาในสาระสำคัญ 3. คู่สัญญาตกลงร่วมกันเลิกสัญญา

5. สรุปเงื่อนไขสำคัญของสัญญาจ้างดำเนินงานและบำรุงรักษาเรือกักเก็บน้ำมันและระบบหุ่นยนต์โยง (G1FSO and CALM Buoy System) ซึ่งจะดำเนินการโดยบริษัทย่อยของบริษัท คือ บริษัท วิสตา โอเชียน จำกัด

หัวข้อ	รายละเอียด
คู่สัญญา	<ol style="list-style-type: none"> 1) โนวา เอ็กซ์ (“ผู้รับบริการ”) 2) บริษัท วิสตา โอเชียน จำกัด (“ผู้ให้บริการ”)
ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99
ขอบเขตงานในสัญญา	ให้บริการบริหารจัดการเรือกักเก็บน้ำมัน และระบบหุ่นยนต์โยง แบบครบวงจร ครอบคลุมการบริหารจัดการด้านเทคนิค (Technical Management) การบริหารจัดการคนประจำเรือ (Crew Management) และการสนับสนุนการขนถ่ายน้ำมัน (Offloading Support) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัย (SSHE) มาตรฐานสากล และข้อกำหนดของโครงการ G1/61 (PTTEP)

หัวข้อ	รายละเอียด
ระยะเวลาสัญญา	เริ่มตั้งแต่วันที่การรับมอบงานตามใบรับรองการรับมอบเรือกักเก็บน้ำมันและระบบท่อนยึดโยง (Provisional Acceptance Certificate: PAC) ที่ออกให้แก่บริษัท และให้ถือเป็นวันเริ่มต้นสัญญา (Start Date) โดยมีกำหนดระยะเวลาเริ่มต้น 1 ปี และให้ต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ต่อเนื่องไปจนถึงระยะเวลาสูงสุดตามที่กำหนดในสัญญา (รวมประมาณ 9 ปี) หรือจนกว่าจะสิ้นสุดสัญญาหลัก ทั้งนี้ คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งสามารถแจ้งความประสงค์ไม่ต่ออายุสัญญาได้ โดยต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาบริการในขณะนั้น
ค่าตอบแทน/ราคา	เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา
ลักษณะการจ้าง / ข้อตกลงให้บริการ	<p>ผู้ให้บริการมีหน้าที่ดำเนินการและบำรุงรักษาเรือกักเก็บน้ำมัน และระบบท่อนยึดโยง แบบครบวงจร เพื่อให้ทรัพย์สินดังกล่าวมีความพร้อมในการใช้งานตามมาตรฐานสากลและข้อกำหนดของผู้รับสัมปทาน (PTTEP) โดยมีขอบเขตการให้บริการหลัก ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การบริหารจัดการด้านเทคนิค (Technical Management) เช่น ดำเนินการดูแลรักษาและซ่อมบำรุงตัวเรือ เครื่องจักร และอุปกรณ์สนับสนุนการผลิตทั้งหมด ให้เป็นไปตามมาตรฐานข้อกำหนดของสถาบันจัดชั้นเรือ (Class Rules) กฎหมายของรัฐเจ้าของธง (Flag State) และมาตรฐานความปลอดภัยสากล (ISM/ISPS Code) กำกับดูแลความปลอดภัยในการปฏิบัติงานด้านสินค้า (Safe Cargo Operation) การตรวจสอบสภาพเรือ (Ship Inspections and Surveys) และระบบควบคุมต่างๆ ให้พร้อมสำหรับการกักเก็บและขนถ่ายน้ำมันดิบตลอดระยะเวลาสัญญา 2. การบริหารจัดการคนประจำเรือ (Crew Management) เช่น จัดหาและบริหารจัดการบุคลากรที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์เหมาะสมตามมาตรฐาน STCW รวมถึงมีเอกสารรับรองที่ถูกต้องตามข้อกำหนดของกรมเจ้าท่าและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลทั้งหมด ประกอบด้วย การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการ การฝึกอบรมด้านความปลอดภัย และการกำกับดูแลให้ปฏิบัติตามนโยบายด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อม (SSHE) อย่างเคร่งครัด 3. การดำเนินงานและบำรุงรักษาระบบท่อนยึดโยง (CALM Buoy System Operation & Maintenance) เช่น ควบคุมดูแลและบำรุงรักษาระบบท่อนยึดโยง อุปกรณ์เชื่อมต่อได้นำ และระบบควบคุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อรองรับการรับน้ำมันจากแหล่งผลิตและการขนถ่ายไปยังเรือบรรทุกน้ำมัน (Offloading) อย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัยจัดเตรียมความพร้อมของอุปกรณ์และระบบสนับสนุนต่าง ๆ รวมถึงการดำเนินงานเพิ่มเติมอื่น ๆ ตามที่ระบุไว้ในรายละเอียดขอบเขตงานของสัญญาเพื่อให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินงานของโครงการ
การบอกเลิกสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับบริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญาตามที่เห็นสมควร โดยต้องแจ้งให้ผู้ให้บริการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร - ผู้รับบริการมีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา หากผู้ให้บริการปฏิบัติผิดสัญญาในสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการล้มละลาย การผิดนัด และการละเมิดกฎหมาย - คู่สัญญาตกลงร่วมกันเลิกสัญญา

การตลาดและการแข่งขัน

ทิศทางธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

จากทิศทางพลังงานโลกที่ให้ความสำคัญกับการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ ประเทศไทยได้แสดงเจตนารมณ์ในการยกระดับความมุ่งมั่นด้านการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศผ่านการยื่นข้อเสนอการมีส่วนร่วมที่ประเทศกำหนด ฉบับที่ 3 (Nationally Determined Contribution 3.0: NDC 3.0) ภายใต้ความตกลงปารีส (Paris Agreement) ในระหว่างปี 2568 ประเทศไทยประกาศปรับแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกร้อยละ 47 ภายในปี พ.ศ. 2573 และตั้งเป้าหมายปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ให้เร็วขึ้นจากเดิม 15 ปีเป็นภายในปี พ.ศ. 2593 อย่างเป็นทางการในที่ประชุมรัฐภาคีกรอบอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครั้งที่ 30 (COP30)

นโยบายดังกล่าวเป็นการเปลี่ยนแปลงสำคัญเชิงนโยบาย เพื่อให้เป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทยสอดคล้องกับกระแสโลก และเป็นการชี้ทางทิศทางการดำเนินธุรกิจไทยเห็นความสำคัญที่ต้องเร่งปรับตัวให้รวดเร็วเพื่อคงไว้ซึ่งขีดความสามารถในการแข่งขันทางเศรษฐกิจและการค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ทั้งนี้ รัฐบาลดำเนินการผ่านแผนพลังงานชาติ (National Energy Plan) หรือ NEP ซึ่งเป็นแผนแม่บทที่กำกับทิศทางด้านพลังงานของไทย และเป็นกรอบแนวทางสำหรับแผนย่อยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้า (Power Development Plan) หรือ PDP แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก (AEDP) แผนอนุรักษ์พลังงาน (EEP) แผนบริหารจัดการก๊าซธรรมชาติ (Gas Plan) และแผนบริหารจัดการน้ำมันเชื้อเพลิง (Oil Plan) โดยในภาพรวม NEP ประกอบด้วยแนวนโยบาย 4 ด้านดังนี้

1. ภาคการผลิตไฟฟ้าเป็นภาคส่วนสำคัญ เนื่องจากมีสัดส่วนการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากที่สุด ประมาณร้อยละ 70 โดยตั้งเป้าหมายเพื่อเพิ่มสัดส่วนการผลิตไฟฟ้าให้มีสัดส่วนมาจากพลังงานหมุนเวียนมากกว่าร้อยละ 50 ภายในปี 2580 ซึ่งส่วนใหญ่จะมาจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar) เป็นหลัก ร่วมกับการสร้างโครงสร้างพื้นฐาน เช่น ระบบกักเก็บพลังงาน ซึ่งจะช่วยกักเก็บไฟฟ้าส่วนเกินจากโซลาร์เซลล์หรือกริดไว้ใช้ในช่วงเวลาที่ไม่ได้แดดหรือช่วงค่าไฟแพง (Peak) เพิ่มเสถียรภาพและความมั่นคงทางพลังงาน ลดความผันผวนของพลังงานหมุนเวียน สำรองไฟฟ้าฉุกเฉิน เพื่อจัดการความไม่เสถียรของพลังงานหมุนเวียน
2. การเปลี่ยนผ่านภาคขนส่ง และประสิทธิภาพพลังงาน (Energy vehicle and Energy efficiency) โดยการลดการพึ่งพาเชื้อเพลิงฟอสซิลในภาคการขนส่งผ่านนโยบาย 30@30 เพื่อส่งเสริมการผลิตยานยนต์ที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ (Zero Emission Vehicle: ZEV) ให้ได้อย่างน้อย 30% ของการผลิตยานยนต์ทั้งหมดในประเทศ ภายในปี ค.ศ. 2030 (พ.ศ. 2573) เพื่อยกระดับสู่ฐานการผลิตยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ระดับโลก นอกจากนี้รัฐบาลใช้มาตรการจูงใจทางการเงิน เช่น EV 3.5 (ปี 2568-2570) ในรูปแบบเงินอุดหนุน และสิทธิประโยชน์ทางภาษี ร่วมกับการเร่งรัดพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสถานีชาร์จ และ ตั้งเป้าสำหรับการลดความเข้มข้นของการใช้พลังงาน (Energy Intensity - EI) หรือการใช้พลังงานให้น้อยลงเพื่อให้ได้ผลผลิตเท่าเดิมหรือมากขึ้น
3. กรอบยุทธศาสตร์ 4D1E เพื่อปรับโครงสร้างเพื่อความยืดหยุ่นเป็นแกนหลักในการปฏิรูป
 - Digitalization : การนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ในการบริหารจัดการระบบโครงข่ายไฟฟ้าให้เป็นระบบอัจฉริยะ (Smart Grid) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และความยืดหยุ่นของระบบ
 - Decarbonization : การลดการปล่อยคาร์บอนผ่านการเปลี่ยนเชื้อเพลิงหลักจากฟอสซิลเป็นพลังงานสะอาด รวมถึงการเตรียมการสำหรับกลไก Carbon Pricing และเทคโนโลยี CCUS (Carbon Capture, Utilization, and Storage)
 - Electrification : การส่งเสริมการใช้ไฟฟ้าแทนที่เชื้อเพลิงฟอสซิลในภาคส่วนอื่นๆ เช่น การขนส่ง และอุตสาหกรรม
 - Decentralization : การกระจายศูนย์การผลิตไฟฟ้าไปยังผู้ใช้รายย่อย เช่น การส่งเสริม Solar Rooftop ซึ่งสอดคล้องกับหลักการ “ผู้ใช้เป็นผู้ผลิตได้”
 - De-regulation : การปรับปรุงกฎระเบียบให้มีความยืดหยุ่น และทันสมัย เพื่อเอื้อต่อการลงทุน และนวัตกรรมใหม่ ๆ ส่งเสริมมาตรการเพื่อจูงใจ ให้เอกชนเข้ามาลงทุนในธุรกิจโรงไฟฟ้า

4. กลไกสร้างตลาดใหม่เพื่อเน้นการมีส่วนร่วมของภาคเอกชน

- Direct PPA (Direct Power Purchase Agreement): เปิดโอกาสให้ผู้ผลิตไฟฟ้าจาก RE สามารถทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระยะยาวกับผู้ซื้อไฟฟ้าภาคเอกชนได้โดยตรงผ่านบริการ Third Party Access (TPA) โดยมีโครงการนำร่องที่มุ่งเป้าไปที่กลุ่มธุรกิจที่มีความต้องการพลังงานสะอาดสูง เช่น Data Center
- Utility Green Tariff (UGT): เสนออัตราค่าไฟฟ้าสีเขียวพร้อมใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียน (REC) ให้แก่ผู้ใช้ไฟฟ้าที่ต้องการแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีทางเลือกที่สามารถระบุแหล่งที่มาของพลังงานสะอาดได้ (UGT 2)

ปัจจัยเชิงบวกที่ส่งเสริมธุรกิจ

แรงขับเคลื่อนจากนโยบายภาครัฐ (Political & Regulatory): แผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้า มีนโยบายการเพิ่มสัดส่วนพลังงานหมุนเวียนให้มากกว่า 50% ภายในปี 2580 ส่งผลให้โครงการ Solar Rooftop ได้รับการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งต้นทุนเทคโนโลยีลดต่ำลง (Economy of Scale) ราคาแผงโซลาร์เซลล์และ Inverter ทั่วโลกมีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่องจากเทคโนโลยีที่พัฒนาทำให้ใช้เงินลงทุน (CAPEX) น้อยลง แต่แผงโซลาร์เซลล์มีประสิทธิภาพ (Efficiency) ที่สูงขึ้น นอกจากนี้มาตรการลดคาร์บอนระดับโลก (ESG & CBAM) ยังมีผลให้ ภาคอุตสาหกรรมไทยที่ส่งออกไปยุโรปและอเมริกาถูกกดดันให้ต้องลด Carbon Footprint การติดตั้ง Solar Rooftop จึงกลายเป็นความจำเป็นทางธุรกิจ ไม่ใช่แค่ทางเลือกเพื่อรักษาขีดความสามารถในการแข่งขัน

ปัจจัยเชิงลบต่อธุรกิจ

อย่างไรก็ดี ความท้าทายทางธุรกิจก็ยังคงมีอยู่ จากลักษณะของโครงสร้างตลาดและแนวโน้มสภาพการแข่งขันที่รุนแรงในอนาคต แม้ว่าการผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนจะมีหลายปัจจัยดึงดูดต่อการประกอบธุรกิจเป็นอย่างมาก เนื่องจากไฟฟ้าเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ และในอนาคตความต้องการใช้ไฟฟ้าจะยิ่งเพิ่มสูงขึ้น แต่เมื่อพิจารณาถึงสภาพแวดล้อมของตลาดซึ่งมีผู้ซื้อน้อยราย (กฟผ. และ กฟน.) และมีภาครัฐเป็นผู้กำหนดกติกาของตลาด (เกณฑ์ในการรับซื้อ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ปริมาณและอัตราการรับซื้อ) ซึ่งสามารถตัดสินใจปรับลดส่วนเพิ่มราคาซื้อไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน (Feed-in Tariff) สำหรับสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ออกใหม่ ซึ่งเป็นรายได้หลักของผู้ประกอบธุรกิจ และ อัตรา FIT สำหรับ Solar Rooftop ภาคประชาชนหรือธุรกิจขนาดเล็กมีแนวโน้มถูกปรับลดลง และคาดว่าอัตราารับซื้อคืนจะไม่ปรับเพิ่มขึ้นสูงกว่านี้มากนัก เนื่องจากต้นทุนการติดตั้งโซลาร์เซลล์ (LCOE) ลดลงอย่างต่อเนื่อง ภาครัฐจึงมองว่าไม่จำเป็นต้องใช้เงินอุดหนุนในอัตราที่สูงเพื่อจูงใจ โดยที่ภาครัฐและแผน PDP 2024 มีทิศทางชัดเจนว่าต้องการเปลี่ยนบทบาทของ FIT จากเดิมที่เป็นรายได้หลัก ให้กลายเป็นเพียงผลพลอยได้ ส่งเสริมให้ผู้ประกอบการติดตั้งเพื่อ “ลดค่าไฟ” ของตนเอง (ซึ่งประหยัดได้ถึงหน่วยละ 4-5 บาท) มากกว่าการหวังขายคืนให้รัฐ



ทิศทางธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ

ระบบพลังงานของประเทศไทยถูกขับเคลื่อนด้วยเชื้อเพลิงฟอสซิลเป็นหลัก โดยมีก๊าซธรรมชาติเป็นแหล่งพลังงานที่สำคัญที่สุดในการผลิตไฟฟ้า และน้ำมันดิบเป็นหัวใจของภาคการขนส่งและอุตสาหกรรม

ก๊าซธรรมชาติ (Natural Gas) – กระดูกสันหลังของการผลิตไฟฟ้า

ที่มา: ประมาณ 60% ของก๊าซธรรมชาติที่ใช้ในประเทศมาจากแหล่งในอ่าวไทย (เช่น แหล่งเอราวัณ และบงกช) ส่วนที่เหลือเป็นการนำเข้าในรูปแบบก๊าซธรรมชาติเหลว (LNG) จากต่างประเทศและนำเข้าจากเมียนมา

ความสำคัญ: ก๊าซธรรมชาติถูกใช้ผลิตไฟฟ้ากว่า 50-60% ของความต้องการใช้ไฟทั่วประเทศ ดังนั้น การผลิตก๊าซจากอ่าวไทยจึงเป็นปัจจัยหลักในการควบคุมค่าไฟฟ้า (Ft) ไม่ให้ผันผวนตามราคาตลาดโลกมากเกินไป

น้ำมันดิบ (Crude Oil) – พันเพื่องของภาคเศรษฐกิจ

การจัดหา: ประเทศไทยมีความต้องการใช้น้ำมันดิบสูงกว่าปริมาณที่ผลิตได้เองมาก โดยเราต้อง นำเข้าน้ำมันดิบกว่า 85-90% จากต่างประเทศ

การผลิตในประเทศ: แม้จะผลิตได้เพียงประมาณ 10-15% ของความต้องการใช้รวม แต่การผลิตในประเทศ กว่า 80% เกิดขึ้นในพื้นที่อ่าวไทย ซึ่งถือเป็นทรัพยากรยุทธศาสตร์ที่ช่วยลดการพึ่งพาการนำเข้าและสร้างรายได้ในรูปแบบค่าภาคหลวงให้กับรัฐ

ภายใต้บริบทการเปลี่ยนผ่านพลังงาน (Energy Transition) ประเทศไทยมีนโยบายสร้างความมั่นคงทางพลังงานที่ชัดเจน โดยมุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรภายในประเทศให้เกิดประโยชน์สูงสุด:

1. การลดการพึ่งพาการนำเข้า: การรักษาและเพิ่มระดับการผลิตปิโตรเลียมในอ่าวไทยเป็นกลยุทธ์สำคัญเพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนพลังงานและผลกระทบจากภูมิรัฐศาสตร์โลก
2. บทบาทของธุรกิจน้ำมันในอ่าวไทย (FSO): เนื่องจากการผลิตส่วนใหญ่อยู่ห่างไกลจากชายฝั่ง เรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ (FSO) จึงเป็นโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของอุตสาหกรรมต้นน้ำ
3. ความยั่งยืนควบคู่ความมั่นคง: นโยบายรัฐสนับสนุนการผลิตปิโตรเลียมที่มีมาตรฐานความปลอดภัยสูงและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อรองรับความต้องการพลังงานในช่วงที่ประเทศกำลังเปลี่ยนผ่านไปสู่พลังงานสะอาดในอนาคต

4.6 การพึ่งพิงกับกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะพึ่งพิงกลุ่มบริษัทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การเจรจาตกลงธุรกิจตั้งอยู่บนพื้นฐานที่จะก่อให้เกิดประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย และไม่มีลักษณะเป็นการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกัน รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดหลักเกณฑ์ภายในที่ให้อำนาจคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ติดตามตรวจสอบการทำรายการระหว่างกัน การเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายโดยครบถ้วน ทันเวลา และการแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระในการให้ความเห็นในรายการที่เกี่ยวข้องกันเมื่อมีรายการที่ขนาดมีนัยสำคัญ ทั้งนี้บริษัทบริหารงานอย่างเป็นอิสระ ไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ไม่ว่าจะเป็นรายใด

4.7 นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังจากหักทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท การพิจารณาจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุนของบริษัทในแต่ละปีตามความจำเป็นและเหมาะสมที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

5. การบริหารจัดการความเสี่ยง

5.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ช่วยส่งเสริมให้องค์กรมีความพร้อมในการปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว เพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจภายใต้สภาพแวดล้อมภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป และพร้อมรับมือกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีความซับซ้อนและรุนแรงมากขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เน้นให้พนักงานแต่ละคนต้องเข้าใจถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ภายใต้งานที่รับผิดชอบผ่านกระบวนการเรียนรู้จากการทำงานโดยมีหัวหน้างานให้คำปรึกษาใกล้ชิด นอกจากนี้ในกรณีที่พนักงานรายใดพบว่ามีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้นก็สามารถรายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้ทุกระดับเพื่อหาหนทางจัดการความเสี่ยงร่วมกัน คณะกรรมการบริหารซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในแต่ละฝ่ายทำหน้าที่จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และกำหนดมาตรการจัดการ ดังนี้

5.2 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

5.2.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องธุรกิจพลังงาน

บริษัทมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจผลิตไฟฟ้าและธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่ายให้สอดคล้องกับนโยบายด้านพลังงานของประเทศ ทั้งนี้หากเกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ และ/หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น แผนพัฒนากำลังการผลิตไฟฟ้าของประเทศ แผนพัฒนาพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก แผนปฏิรูปประเทศด้านพลังงานแล้วนั้นย่อมส่งผลกระทบต่อการทำงานและการวางแผนงานธุรกิจด้วย

บริษัทมีบุคลากรและทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้ในแต่ละธุรกิจของบริษัทโดยทำหน้าที่ในการติดตามข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาศึกษาและประเมินสถานการณ์เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนใช้ในการวางแผนงานทางธุรกิจในอนาคต

5.2.2 ความเสี่ยงจากอุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นใหม่

โลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทั้งทางด้านสิ่งแวดล้อมธรรมชาติ เทคโนโลยี โครงสร้างประชากร เศรษฐกิจ การเมืองการปกครอง รวมถึงกระบวนการรับรู้ของคนทั่วไป อาจนำไปสู่การเกิดขึ้นของความเสี่ยงใหม่ที่ไม่เคยเกิดขึ้นในอดีต เช่น การแพร่กระจายของโรคระบาดใหม่ที่มีความรุนแรงและต่อเนื่องยาวนานมีผลกระทบต่อทุก ๆ ภาคส่วนทั้งในระดับโลกและระดับประเทศ เทคโนโลยีใหม่ที่หักล้างเทคโนโลยีที่มีอยู่ลงอย่างสิ้นเชิง หรือธุรกิจต้องปิดตัวลงเนื่องจากพฤติกรรมและค่านิยมของผู้คนที่เปลี่ยนไปอย่างรวดเร็ว

บริษัทให้ความสำคัญกับการติดตามการเปลี่ยนแปลงในมิติต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินโอกาสและความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในระยะสั้นและระยะยาว เพื่อกำหนดและประเมินแผนรองรับการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้บริษัทพัฒนาความสามารถขององค์กรอย่างสม่ำเสมอให้พร้อมรับมือกับความเสี่ยงจากอุบัติการณ์ใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลา บริษัทปรับปรุงกระบวนการทำงาน ส่งเสริมพัฒนาความสามารถของบุคลากร และติดตามเทคโนโลยีที่สนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทสามารถปรับตัวและดำเนินธุรกิจภายใต้อุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นใหม่ได้สำเร็จตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

5.2.3 ความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานที่สำคัญต่อบริษัท

การขยายธุรกิจอย่างรวดเร็วทำให้บริษัทมีความต้องการบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้นในขณะเดียวกันพนักงานที่มีอยู่ต้องมีการรับผิดชอบมากขึ้นจนอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานโดยรวมของพนักงานลดลงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมถึงการจัดโครงสร้างองค์กรและการทำแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง

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

5.2.4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยราย

บริษัทมีการพึ่งพิงจากลูกค้ารายใหญ่น้อยรายทั้งการดำเนินการธุรกิจผลิตไฟฟ้าและธุรกิจเรือกักเก็บน้ำมันและขนถ่าย โดยธุรกิจผลิตไฟฟ้ามีรายได้หลักจากการขายไฟฟ้าตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้ายกกับ กฟผ. และ กฟน. ซึ่งเป็นรัฐวิสาหกิจที่จำหน่ายพลังงานไฟฟ้าให้กับประชาชนในพื้นที่จังหวัดต่าง ๆ ทั่วประเทศ สำหรับการดำเนินธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย บริษัทมีรายได้หลักจากสัญญาบริการกับลูกค้าจำนวน 1 ราย ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยราย อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานและสภาพคล่องของบริษัทได้

สำหรับการดำเนินการธุรกิจผลิตไฟฟ้าบริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัดโดยมีบุคลากรที่มีหน้าที่ควบคุม ประสานงานและส่งรายงานผลการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า การจำหน่ายไฟฟ้า แผนการซ่อมบำรุงรวมถึงการวางแผนจัดการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดจากการดำเนินงานต่าง ๆ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์อันอาจเป็นสาเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัทจะจัดส่งบุคลากรเพื่อทำงานร่วมกับทั้ง กฟผ. และ กฟน. เพื่อแก้ปัญหาร่วมกันอย่างทันท่วงที สำหรับการดำเนินธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย บริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดการอบรมเพื่อส่งเสริมศักยภาพของบุคลากร วางแผนการซ่อมบำรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อส่งเสริมการให้บริการที่มีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา นอกจากนี้บริษัทยังติดต่อประสานงานกับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสื่อสารและแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างทันท่วงที นอกจากนี้บริษัทมองหาโอกาสการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore Service) เพื่อสนับสนุนและต่อยอดความเชี่ยวชาญที่มีอยู่ เพื่อสร้างความมั่นคงให้กับธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ

5.3 ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ

5.3.1 ความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของโรงงานไฟฟ้าที่เปิดดำเนินการแล้ว

ความเสี่ยงจากการที่โครงการผลิตไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทอาจไม่สามารถผลิตไฟฟ้าได้ตามเป้าหมาย หรือต้องหยุดการผลิตเพื่อซ่อมบำรุงที่ไม่อยู่ในแผน อันเนื่องมาจากการชำรุดหรือการเสื่อมสภาพของอุปกรณ์และเครื่องจักร และความผิดพลาดของแผนการบริหารโครงการโรงไฟฟ้าและการทำงานของบุคลากร ส่งผลให้ไม่สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมาย

บริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงจากดำเนินงานโครงการโรงไฟฟ้าตั้งแต่ระยะแรก โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานในอดีตเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดรายได้เป้าหมาย ดำเนินการให้มีผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้รับผิดชอบแผนงานซ่อมบำรุง จัดทำแผนซ่อมบำรุงในช่วงเวลาที่มีผลกระทบต่อการผลิตไฟฟ้าน้อยที่สุด รวมถึงนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ติดตามวิเคราะห์ค่าแสดงต่าง ๆ ที่สามารถติดตามได้แบบ Realtime เพื่อวางแผนแก้ไขปัญหาล่วงหน้าหากเกิดขึ้น

5.3.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลก (Climate change) เป็นสาเหตุสำคัญที่ทำให้เหตุการณ์สภาพอากาศมีความรุนแรงมากขึ้นและคาดการณ์ได้ยากขึ้น ส่งผลกระทบต่อทั้งธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย ทำให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน และเสถียรภาพด้านการเงิน เช่น การเปลี่ยนแปลงของฤดูกาลหรือสภาพอากาศที่ไม่แน่นอนมีผลต่อจำนวนการผลิตไฟฟ้าที่เปลี่ยนไป ความรุนแรงของพายุกระทบต่อความมั่นคงและความปลอดภัยหน่วยการผลิตและบุคลากรที่ปฏิบัติงาน เป็นต้น

สำหรับการดำเนินการธุรกิจผลิตไฟฟ้าบริษัทมีแผนการบำรุงรักษาเชิงป้องกันและตรวจสอบความพร้อมของโครงสร้าง เพื่อให้มั่นใจว่ามีความพร้อมในการปฏิบัติการ นอกจากนี้บริษัทดำเนินการเปลี่ยนแผ่นโซลาร์เซลล์ที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มีความทนทานต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศร้อนชื้นมากยิ่งขึ้นซึ่งจะมีผลต่อประสิทธิภาพในการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น สำหรับธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย บริษัทติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศอย่างสม่ำเสมอ กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเมื่อสภาพอากาศรุนแรงเกินขีดจำกัดสำหรับแต่ละกิจกรรมบนเรือ เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเบื้องต้น นอกจากนี้บริษัทมีแผนตอบสนองต่อเหตุการณ์ฉุกเฉิน แผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และการประกันภัย เพื่อลดความรุนแรงของความเสียหายและเพิ่มความสามารถในการฟื้นฟูของบริษัท

5.3.3 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจและการให้บริการของบริษัทมีความเสี่ยงสูงที่อาจเกิดเหตุการณ์อันตราย เช่น อันตรายจากไฟฟ้าและเครื่องจักร การฟุ้งกระจายของก๊าซอันตราย ไฟไหม้และระเบิด น้ำมันรั่วไหลสู่สิ่งแวดล้อม ซึ่งก่อให้เกิดอันตรายและความสูญเสียต่อบุคคล ทรัพย์สิน สิ่งแวดล้อม และส่งผลให้การทำงานของบริษัทหยุดชะงักอีกทั้งเกิดภาระหนี้สินทางการเงินและผลกระทบต่อชื่อเสียงบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่คำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของบุคคลและสิ่งแวดล้อม ผ่านการกำหนดนโยบาย มาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทยังปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมให้บุคลากรผ่านการสื่อสารและอบรม เพื่อเน้นย้ำถึงความรับผิดชอบของทุกคนที่จะป้องกันอุบัติเหตุร้ายแรง รวมถึงการจัดเตรียมแผนฉุกเฉินกรณีเกิดเหตุสุดวิสัย เพื่อป้องกันและลดความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

5.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

5.4.1 ความเสี่ยงจากสถานะทางการเงินไม่เอื้ออำนวยต่อการขยายธุรกิจหรือการลงทุน

บริษัทอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่จะมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจพลังงานซึ่งต้องใช้เงินลงทุนจำนวนมาก และโครงการผลิตไฟฟ้าของบริษัทใช้เงินทุนส่วนใหญ่ในรูปแบบเงินกู้โครงการ (Project Finance) โดยมีหลักประกันเงินกู้ยืมเป็นทรัพย์สินของโครงการ ทั้งนี้หากบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินสุทธิต่ำกว่าส่วนของเจ้าของอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินและโครงสร้างเงินทุนตลอดจนแผนการเติบโตในระยะยาวของบริษัท

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างรายได้อย่างมีประสิทธิภาพจากธุรกิจที่มีอยู่ เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีรายได้สม่ำเสมอตามแผนงาน ขณะเดียวกันก็ได้สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกลยุทธ์และทิศทางการเติบโตของบริษัทให้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ ควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามสัญญาทางการเงินที่มีอยู่อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สถาบันการเงิน นักลงทุน และผู้เกี่ยวข้องมีความมั่นใจในตัวบริษัทและพร้อมให้การสนับสนุนหากบริษัทต้องการเงินลงทุน

5.4.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนต่างประเทศ

สัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่านน้ำมันดิบของบริษัทมีรายได้เป็นสกุลเงินต่างประเทศ และต้นทุนการให้บริการส่วนใหญ่อยู่ในสกุลเงินต่างประเทศเช่นกัน ทั้งนี้ ภาพรวมปี 2568 ค่าเงินบาทต่อเงินดอลลาร์สหรัฐมีความผันผวนอย่างมาก โดยมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นตลอดทั้งปีที่ผ่านมา การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนส่งผลต่อกระแสเงินสดและผลการดำเนินงานของบริษัทเมื่อรายงานในสกุลเงินบาท

มาตรการจัดการความเสี่ยง บริษัทใช้กลยุทธ์ป้องกันความเสี่ยงธรรมชาติ โดยการสร้างสมดุลระหว่างรายได้กับค่าใช้จ่ายหรือส่วนที่เป็นหนี้ ซึ่งเป็นเงินสกุลต่างประเทศให้มีสัดส่วนที่ใกล้เคียง และบริหารช่วงเวลาการรับและจ่ายเงินของสกุลเงินต่างประเทศให้อยู่ในช่วงเวลาใกล้เคียงกัน พร้อมทั้งเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ เพื่อเพื่อรองรับการชำระค่าใช้จ่ายในอนาคตโดยไม่ต้องแลกเปลี่ยนในช่วงที่ตลาดมีความผันผวน ทั้งนี้ บริษัทติดตามพัฒนาการด้านนโยบายการเงินและภาวะตลาดอัตราแลกเปลี่ยนอย่างสม่ำเสมอ และพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินเพิ่มเติม เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามความเหมาะสมของสถานการณ์

5.4.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีการใช้แหล่งเงินทุนในรูปแบบเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ทั้งในรูปแบบสินเชื่อโครงการสำหรับโครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน และสินเชื่อสำหรับธุรกิจบริการนอกชายฝั่ง ซึ่งส่วนหนึ่งอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยจึงส่งผลโดยตรงต่อต้นทุนทางการเงินและความสามารถในการสร้างผลตอบแทนของโครงการตามแผนที่กำหนด ในสภาวะที่ธนาคารกลางของประเทศเศรษฐกิจหลักปรับทิศทางนโยบายการเงินเพื่อตอบสนองต่อแรงกดดันด้านเงินเฟ้อและการชะลอตัวของ การเติบโตทางเศรษฐกิจโลก ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยในตลาดเงินมีความผันผวนและไม่แน่นอน ซึ่งอาจกระทบต่อต้นทุนทางการเงินของบริษัทและความสามารถในการระดมทุนสำหรับโครงการลงทุนในระยะต่อไป

การบริหารอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทนั้น บริษัทใช้กลยุทธ์บริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยอย่างเป็นระบบ บริษัทดำเนินการเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อกำหนดอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขสินเชื่อที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงพิจารณาการรีไฟแนนซ์ในโอกาสที่เหมาะสม บริษัทพิจารณาจัดสัดส่วนระหว่างเงินกู้อัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัวให้เหมาะสมกับโครงสร้างกระแสเงินสดรับของแต่ละโครงการ เพื่อลดความไม่สอดคล้องระหว่างรายรับและภาระทางการเงิน นอกจากนี้ บริษัทติดตามทิศทางนโยบายการเงินของธนาคารแห่งประเทศไทยและธนาคารกลางสำคัญอย่างต่อเนื่อง และพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงิน เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย ตามความเหมาะสมของสถานการณ์และขนาดของความเสี่ยงที่รับอยู่

5.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

5.5.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและมีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจเพิ่มมากขึ้นซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ที่สามารถช่วยลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัลเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและเข้ามามีบทบาทในชีวิตประจำวันและการทำธุรกิจอย่างมาก นอกจากนี้ภาคธุรกิจพลังงานเป็นภาคส่วนที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกที่เป็นต้นเหตุที่ทำให้เกิดภาวะเหตุการณ์โลกร้อนมากที่สุด ทำให้มีความเร่งด่วนที่เทคโนโลยีด้านพลังงานต้องพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เทคโนโลยีสำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ เช่น เทคโนโลยีแผงโซลาร์เซลล์รุ่นใหม่ที่มีประสิทธิภาพสูงขึ้นเรื่อย ๆ และมีต้นทุนที่ถูกลง สำหรับธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย เช่น การนำเสนอสถานที่ทางกายภาพในรูปแบบดิจิทัล (Digital Twin) เรือที่ใช้พลังงานทางเลือกในการขับเคลื่อน ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีสมัยใหม่ได้ทัน ก็จะไม่สามารถลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและการบริการได้

5.5.2 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

ภัยคุกคามจากไซเบอร์เป็นความเสี่ยงที่บริษัทให้ความสำคัญเนื่องจากบริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อมต่อระหว่างพื้นที่ปฏิบัติการกับส่วนสนับสนุนธุรกิจในการสื่อสารส่งข้อมูลต่าง ๆ ที่ใช้ในการติดตามการดำเนินธุรกิจหากช่องทางการสื่อสารถูกโจมตีอาจทำให้เกิดความเสียหายกับพื้นที่ปฏิบัติการส่งผลให้ไม่สามารถผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อขายได้ตามสัญญาที่มีกับลูกค้า สำหรับธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย หากระบบควบคุมการปฏิบัติงานบนเรือถูกโจมตี เช่น ระบบนำทาง ระบบรักษาเสถียรภาพและความสมดุลของเรือ หรือระบบควบคุมวาล์ว ส่งผลให้การดำเนินงานหยุดชะงักและอาจสร้างความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สินได้

บริษัทมีกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยง โดยการเลือกใช้เครื่องมือดิจิทัลที่สามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงต่อระบบสารสนเทศ การปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย การจ้างผู้เชี่ยวชาญเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศและทำการสอบความมั่นคงเพื่อหาจุดอ่อนของระบบ รวมถึงการสร้างความตระหนักรู้ของภัยไซเบอร์และวิธีการป้องกันการคุกคามในเบื้องต้นอีกด้วย

5.6 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

5.6.1 ความเสี่ยงเรื่องการไม่ปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายมีหลายปัจจัย เช่น การออกกฎหมายใหม่ การแก้ไขกฎหมาย ความซับซ้อนของกฎหมาย หรือการใช้ดุลยพินิจที่คาดเคลื่อน นอกจากนี้แนวโน้มของโลกกำลังเปลี่ยนผ่านไปสู่สังคมคาร์บอนต่ำ ความตระหนักถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่มากขึ้น รวมถึงอุบัติการณ์ใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นอย่างคาดการณ์ได้ยาก ส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงกฎหมายมีมากขึ้นเช่นเดียวกัน ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามจะสร้างผลกระทบทั้งด้านการเงิน การดำเนินงานและภาพลักษณ์ของบริษัท สำหรับธุรกิจผลิตไฟฟ้า บริษัทมีคู่สัญญาเป็นหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ คือ กฟผ. และ กฟน. ซึ่งบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อผูกมัดในสัญญา รวมทั้งการดำเนินธุรกิจพลังงานมีการกำกับดูแลจากกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก ในส่วนของธุรกิจเรือกักเก็บปิโตรเลียมและขนถ่าย เป็นธุรกิจที่มีความซับซ้อนและมีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดอุบัติเหตุร้ายแรง รวมถึงเป็นภาคธุรกิจที่ปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นต้นเหตุของภาวะโลกร้อนสูง จึงมีกฎหมายและมาตรฐานที่กำกับการดำเนินธุรกิจจำนวนมากจากทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสัญญา ข้อผูกพัน กฎหมายอย่างเคร่งครัด โดยมีหน่วยงานที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและประสานงานกับหน่วยงานภายนอกที่กำกับดูแล ในกรณีที่เกิดความคลุมเครือเรื่องการตีความตามสัญญา หรือมีเหตุการณ์ที่อาจทำให้บริษัทปฏิบัติผิดไปจากที่กฎหมายกำหนด บริษัทก็จะจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางจัดการที่ถูกต้องเหมาะสม

5.6.2 ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต คอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการประกอบธุรกิจอย่างไรก็ตาม อาจมีความเสี่ยงจากการทุจริตโดยเจตนาหรือไม่เจตนา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทได้

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจและสร้างความตระหนักและเข้าใจถึงเรื่องจริยธรรมธุรกิจซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชัน กำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต โดยหากพบเห็นการกระทำผิดก็สามารถร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง นอกจากนี้ บริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบกระบวนการทำงานและรายงานผลการตรวจสอบไปยังคณะกรรมการตรวจสอบไตรมาส ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทยังไม่เคยรับข้อร้องเรียนหรือพบเหตุการณ์ที่พนักงานหรือผู้บริหารมีพฤติกรรมที่ฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และที่ผ่านมามีบริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยถูกกล่าวหาว่าทุจริต หรือคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ในปีที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือผู้เกี่ยวข้องในเรื่องทุจริตคอร์รัปชันด้วยเช่นกัน



6. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

6.1 นโยบายกรอบการดำเนินงานในภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยเชื่อว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนนั้นจะต้องเป็นการเติบโตร่วมกัน โดยกำหนดกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

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

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

6.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงาน



ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding company) ซึ่งลงทุนในธุรกิจหลัก 2 ธุรกิจ ได้แก่ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

การจัดการห่วงโซ่คุณค่า

ในประเทศไทย ธุรกิจผลิตไฟฟ้าอยู่ภายใต้บังคับ พ.ร.บ. ส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และโครงการผลิตไฟฟ้าทั้งหมดที่ดำเนินการแล้วและทุกโครงการปฏิบัติตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนมาโดยตลอด

บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินกิจการของบริษัทเกี่ยวกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เป็นไปตามแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อนามัย และความปลอดภัยตามที่กฎหมายกำหนด ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีอยู่ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเป็นคู่ความในกระบวนการอนุญาตตุลาการ คดีความ หรือข้อพิพาทใด ๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทกำกับดูแลและควบคุมกระบวนการผลิตไฟฟ้าอย่างต่อเนื่อง และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการซ่อมบำรุงที่ได้มาตรฐาน ติดตั้งหรือให้บริการโดยผู้เชี่ยวชาญ และกลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีโครงการฝึกซ้อมด้านความปลอดภัย สุขภาพและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความตระหนักในเรื่องดังกล่าวให้แก่พนักงาน ซึ่งได้ครอบคลุมถึงการป้องกันการรั่วไหล

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจพลังงานของบริษัทเริ่มจากการขึ้นตอนการคัดเลือกผู้ผลิตและพันธมิตรที่น่าเชื่อถือ เทคโนโลยี และความเชี่ยวชาญควบคู่ไปกับต้นทุนด้านราคาที่เหมาะสม บริษัทกำหนดแนวทางเรื่องความปลอดภัยและประสิทธิภาพในระยะยาวของอุปกรณ์ทุกชิ้นที่ใช้เนื่องจากธุรกิจพลังงานเป็นการให้บริการในระยะยาวตลอดอายุสัญญาหรืออายุการใช้งานของเครื่องจักร อุปกรณ์ต่าง ๆ โดยบริษัทเลือกใช้เทคโนโลยีจากกลุ่มประเทศยุโรปที่มีมาตรฐานสูง และมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย

ในลำดับขั้นของการติดตั้งและบำรุงรักษาบริษัทเลือกใช้ผู้ให้บริการซ่อมบำรุงที่เป็นรายเดียวกับผู้ผลิตเพื่อในกรณีที่เกิดปัญหาจะสามารถเข้าถึงผู้ผลิตและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่ซึ่งจะลดผลกระทบทั้งในด้านผลประโยชน์และผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ

เนื่องจากกลุ่มพลังงานดำเนินธุรกิจโดยเป็นคู่สัญญากับภาครัฐ บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามที่ระบุไว้ในสัญญาอย่างเคร่งครัด รวมไปถึงการให้ความร่วมมือในด้านอื่น ๆ เพื่อสร้างความร่วมมือในระยะยาวที่จะเกิดประโยชน์กับประเทศชาติ รวมทั้งให้ความสำคัญการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่

ธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ

ในธุรกิจให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจเริ่มต้นตั้งแต่

- **การจัดหาเรือและการเตรียมความพร้อม**
 - การจัดหาเรือหรือการดัดแปลงเรือ (Conversion) ให้เป็นไปตามสัญญาบริการกับลูกค้า
 - การขอใบรับรองมาตรฐานสากล (MARPOL, SOLAS) และการทำประกันภัยทางทะเล (P&I, H&M)
 - กระบวนการจัดซื้อวัสดุ อะไหล่สำหรับเรือเพื่อการซ่อมบำรุงรักษาตัวเรือ และระบบต่าง ๆ
 - การจัดการลูกเรือ (Crew management) เพื่อจัดหา อบรม และดูแลการปฏิบัติงานของลูกเรือให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน และดำเนินการอย่างปลอดภัย

- **การปฏิบัติงานนอกชายฝั่ง (Operations)**
 - การรับน้ำมันดิบจากแหล่งผลิตมาเก็บไว้ในถังบรรจุน้ำมันเรือ FSO โดยต้องรักษาอุณหภูมิและความดันให้เหมาะสม (IGS System)
 - การถ่ายน้ำมันดิบจาก FSO ไปยังเรือขนส่ง (Shuttle Tanker) ผ่านระบบ Mooring และ Hose ซึ่งเป็นช่วงที่มีความเสี่ยงสูงสุด
 - การบำรุงรักษาตัวเรือและระบบเครื่องจักรในทะเล (Maintenance) เพื่อไม่ให้เกิดการหยุดชะงัก (Zero Downtime)
 - การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อความปลอดภัยในการดำเนินงานและสิ่งแวดล้อม
- **การบริหารสัญญาบริการ และการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า**
 - การส่งมอบบริการ และการดำเนินการเรียกเก็บค่าบริการ

การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจการ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ประเด็นความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่ต้องตอบสนอง	ช่องทางการมีส่วนร่วมและการสื่อสาร
ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม โปร่งใส และเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น • การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ เช่น งบการเงิน รายงานประจำปี อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา • การกำกับดูแลกิจการที่ดี และโปร่งใส ตรวจสอบได้ • การเติบโตทางธุรกิจ การบริหารความเสี่ยงและโอกาส เพื่อสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> • การจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี • ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน • การสื่อสารผ่านออนไลน์ อีเมล
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติตามสัญญา • การให้บริการที่มีมาตรฐาน ในอัตราค่าบริการที่ยุติธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมร่วมกัน • การสื่อสารผ่านออนไลน์ อีเมล • ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน
คู่ค้า และคู่สัญญา	<ul style="list-style-type: none"> • กระบวนการคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม • การปฏิบัติตามข้อตกลง และเงื่อนไข • ความโปร่งใสและการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม • นโยบายและแนวปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมร่วมกัน • การสื่อสารผ่านออนไลน์ อีเมล • ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน
สถาบันการเงิน เจ้าหนี้	<ul style="list-style-type: none"> • ความสามารถในการชำระหนี้ • การปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา • การได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมร่วมกัน • การสื่อสารผ่านออนไลน์ อีเมล
ชุมชน สังคม	<ul style="list-style-type: none"> • ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตจากการดำเนินงานของบริษัท • การสนับสนุนและการพัฒนาชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> • ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน • ช่องทางการติดต่อสื่อสารโดยตรง
หน่วยงานภาครัฐ และหน่วยงาน กำกับดูแล	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับ • การกำกับดูแลกิจการที่ดี และโปร่งใส • เปิดเผยข้อมูลได้อย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเวลา • กลยุทธ์และการดำเนินงานด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ 	<ul style="list-style-type: none"> • เปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ • การประชุมร่วมกับหน่วยงานภาครัฐ และหน่วยงานกำกับดูแล
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> • ค่าตอบแทนและสวัสดิการ • ความเท่าเทียมและการไม่เลือกปฏิบัติ • การฝึกอบรมและการพัฒนา • ความก้าวหน้าในสายงาน • อาชีวอนามัย และความปลอดภัย 	<ul style="list-style-type: none"> • การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี • ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

6.3 จัดการความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักว่าการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทมีความเชื่อมโยงกับสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะอย่างยิ่งน้ำ อากาศ และเชื้อเพลิง โดยมุ่งลดผลกระทบต่อระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อมให้ได้มากที่สุด บริษัทจึงให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบนโยบายที่มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงนโยบายด้านความปลอดภัย ความมั่นคง อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมายในประเทศและระหว่างประเทศ กฎเกณฑ์และมาตรฐานต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยมากที่สุด นอกจากนี้ บริษัทยังบังคับใช้นโยบายจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ไม่เข้าเป็นคู่สัญญากับองค์กรที่กระทำผิดกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้คู่ค้าปฏิบัติตามกรอบนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อส่งเสริมวัฒนธรรมความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ บริษัทมีการส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงานโดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟ หรือการลดใช้กระดาษในงานสนับสนุนธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้นำร่องด้วยโครงการประชุมด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์เต็มรูปแบบที่ไม่ใช้กระดาษ โดยนำเทคโนโลยีชั้นนำที่มีความปลอดภัยเข้ามาใช้งานแทนที่

การจัดการน้ำ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรน้ำ และผลกระทบจากการใช้น้ำในการดำเนินการธุรกิจ บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดระหว่างประเทศอย่างเคร่งครัดทั้งเรื่องการจัดการน้ำอับเฉาเรือ (Ballast Water Management) และการจัดการน้ำท้องเรือ (Bilge Water Management) เพื่อลดปริมาณการปล่อยมลพิษจากการดำเนินงานให้น้อยที่สุด

การจัดการของเสีย

บริษัทให้ความสำคัญกับการลด และคัดแยกขยะมากขึ้น เช่น การคัดแยกขยะที่สำนักงานใหญ่ บริษัทได้ดำเนินการตามแผนการจัดการขยะเพื่อบำบัดของเสียที่เกิดขึ้นบนเรือ (Waste Management) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ เช่น ข้อกำหนดของอนุสัญญาระหว่างประเทศว่าด้วยการป้องกันมลพิษจากเรือ (MARPOL)

การจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Green House Gas Emissions)

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้บริษัทจัดทำและทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ขององค์กรเป็นประจำทุกปีเพื่อสนับสนุนนโยบายภาครัฐที่ประกาศเจตนารมณ์จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศลงร้อยละ 20 ภายในปี 2573 ซึ่งปัจจุบันภาครัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาพระราชบัญญัติการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ พ.ศ..... ซึ่งสาระสำคัญส่วนหนึ่งคือการให้ภาครัฐมีอำนาจหน้าที่ในการเรียกให้องค์กรที่เกี่ยวข้องส่งข้อมูลหรือรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

สำหรับปี 2568 บริษัทได้ดำเนินการแบบจำกัดขอบเขตเพื่อให้สะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจที่แท้จริง โดยติดตามประเมินผลเฉพาะช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ในส่วนของสำนักงานใหญ่และบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจในกลุ่มผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ทั้ง 8 บริษัท อ้างอิงมาตรฐาน ISO 14064-1:2018 ซึ่งสอบทานข้อมูลและรับรองโดย บริษัท Bureau Veritas Certification (Thailand) LTD โดยบริษัทมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากแหล่งกำเนิดประเภทที่ 1 รวมจำนวน 1.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า แหล่งกำเนิดประเภทที่ 2 รวมจำนวน 15.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า และแหล่งกำเนิดประเภทที่ 3 รวมจำนวน 22.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า รวมสามประเภทเท่ากับ 38.00 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

6.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

สำหรับการจัดการในด้านมิติสังคมนั้นบริษัทได้มีนโยบายกำกับ และการดำเนินการอยู่แล้วโดยเฉพาะในด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมด้วย รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนให้สามารถติดตามความคืบหน้าได้ อย่างไรก็ตามที่ผ่านมามีการดำเนินการในเรื่องนี้อยู่แล้ว เช่น การพัฒนาและฝึกอบรมให้กับพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม

การจ้างงาน

บริษัทมีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนโดยยึดมั่นและปฏิบัติตามหลักปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights) และหลักการชี้แนะของสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (The United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights: “UNGPs”) โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทตระหนักดีว่าทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้องค์กรประสบความสำเร็จ บริษัทดำเนินการจ้างงานและการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรม สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานเป็นประจำทุกปี การจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย ความมั่นคง อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทใช้กรอบการดำเนินงานด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่ครอบคลุมเพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บหรือเสียชีวิตจากการทำงาน และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานและลูกจ้างในสถานที่ทำงานอย่างเหมาะสม ซึ่งครอบคลุมกระบวนการสำคัญได้แก่ การยึดถือมาตรฐานสากลอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ ปฏิบัติงานภายใต้ระบบการจัดการความปลอดภัยที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล อาทิ ISM Code (International Safety Management) และ ISPS Code รวมถึงการรักษาใบรับรองจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง (เช่น MARPOL และ SOLAS) เพื่อให้มั่นใจว่าเรือ G1FSO และอุปกรณ์มีความสมบูรณ์พร้อมใช้งานสูงสุด (Asset Integrity)

เป้าหมายอุบัติเหตุเป็นศูนย์ (Target Zero) บริษัทมุ่งมั่นสู่เป้าหมาย Zero Incident และ Zero Oil Spill โดยการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงล่วงหน้าในทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะช่วงที่มีความเสี่ยงสูงอย่างการถ่ายน้ำมัน (Offloading Operations) และการเข้าเทียบเรือ (Mooring)

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานและลูกเรือทุกคนมีสิทธิและหน้าที่ในการ “สั่งหยุดงานทันที” (Stop Work Authority) หากพบเห็นสภาพการทำงานหรือพฤติกรรมที่เสี่ยงต่อการเกิดอันตราย โดยไม่มีความผิด เพื่อป้องกันอุบัติเหตุตั้งแต่ต้นเหตุ ในส่วนของการเตรียมความพร้อมต่อภาวะวิกฤต บริษัทมีการจัดฝึกซ้อมแผนฉุกเฉิน (Emergency Drill) อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการเข้าร่วมฝึกกับกับ PTTEP ED อาทิ แผนเผชิญเหตุน้ำมันรั่วไหล และแผนดับเพลิง เพื่อให้บุคลากรมีความพร้อมในการเผชิญเหตุและบรรเทาผลกระทบต่อชีวิต สินทรัพย์ และสิ่งแวดล้อมทางทะเลได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่พบกรณีการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน (Lost Time Injury : LTI) และไม่มีการเสียชีวิตจากการดำเนินงาน (Fatality)

7. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในปี 2568 เป็นไปตามกลยุทธ์ระยะยาวและแผนงานที่ให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องกับความเชื่อมโยงสามมิติ ในด้านการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของการดำเนินธุรกิจทั้งด้านปฏิบัติการและด้านการเงิน (Operation and Financial) โดยในปี 2568 บริษัทได้เริ่มเปิดดำเนินการ เชิงพาณิชย์โครงการพัฒนาโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (Floating Storage and Offloading Unit หรือ FSO) กับ PTTEP ED ถือเป็นโครงการให้บริการ Offshore โครงการแรกของ Nova X ควบคู่ไปกับการปรับปรุงระบบการทำงาน ทั้งในส่วนปฏิบัติการ (Operation) ส่วนการกำกับดูแลและควบคุมภายใน และส่วนการเงินและงบประมาณให้สอดคล้องกัน โดยยังคงมีวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายเช่นเดียวกับปีก่อนที่เน้นเรื่องการเติบโตจากการหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ในธุรกิจพลังงาน ควบคู่ไปกับการสร้างความยั่งยืนให้กับผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ อย่างเหมาะสม รวมถึงพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการโดยเน้นที่สาระสำคัญที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจตามหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) และทบทวนระบบการ ควบคุมภายในที่สำคัญอย่างต่อเนื่องทั้งในเรื่องการทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันภายในภาพรวมทั้งระบบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการตรวจสอบผลการดำเนินงานโดยผู้สอบบัญชีที่รายงาน ต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส รวมถึงติดตามสถานะการเงินและการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินที่มีอยู่ของบริษัทและ บริษัทย่อยและให้สื่อสารกับสถาบันการเงินให้มีความเข้าใจถึงทิศทางการเติบโตของบริษัท



การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วยล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง:				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	42.72	52.25	(9.53)	(18%)
รายได้จากการให้บริการ	586.47	-	586.47	100%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	130.45	(88.92)	219.37	247%
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(23.36)	(79.77)	(56.41)	(71%)
การดำเนินงานที่ยกเลิก:				
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	352.40	(352.40)	(100%)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(25.46)	290.83	(316.29)	(109%)

กลุ่มบริษัทมีการดำเนินงานต่อเนื่องเพิ่มขึ้นจากส่วนงานให้บริการนอกชายฝั่ง เนื่องจากบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (“โนวา เอ็กซ์”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้เริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ในโครงการจัดหาการเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบและระบบยึดโยงเรือแบบหมุนลอยน้ำ (“โครงการ”) ให้แก่บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด แล้วตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ทำให้ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้นจำนวน 586.47 ล้านบาท และต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้นจำนวน 467.41 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าและอุปกรณ์ต้นทุนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลเป็นส่วนใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 130.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 219.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 247 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานจำนวน 88.92 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากการเริ่มดำเนินการโครงการระหว่างปีจึงทำให้กลุ่มบริษัทรับรู้ผลประกอบการเพิ่มขึ้นในปี 2567 และกลุ่มบริษัทบันทึกผลขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในกลุ่มบริษัทพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 34 ล้านบาท และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแสดงกำไรหลังภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ลดลงจำนวน 316.29 ล้านบาท หรือร้อยละ 109 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดจากที่บริษัทฯ ลงทุนใน บริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) เสร็จสิ้นในปี 2567

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	851.32	373.65	477.67	128%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,413.31	3,130.94	282.37	9%
สินทรัพย์รวม	4,264.63	3,504.59	760.04	22%
หนี้สินหมุนเวียน	519.40	712.23	(192.83)	(27%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,501.98	1,326.57	1,175.41	89%
หนี้สินรวม	3,021.39	2,038.80	982.58	48%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,243.24	1,465.79	(222.54)	(15%)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 851.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 477.67 ล้านบาท หรือร้อยละ 128 จากยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของกลุ่มบริษัทฯ เนื่องจากกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินเพื่อการลงทุนในโครงการจึงทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น จำนวน 1,250.00 ล้านบาท และในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในสินทรัพย์ของโครงการ จำนวน 254.54 ล้านบาท การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 380.00 ล้านบาท การจ่ายชำระเพื่อซื้อหุ้นสามัญคืนเป็นจำนวน 197.10 ล้านบาท และการจ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 189.89 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจากการที่โครงการของโนว่า เอ็กซ์ ได้เริ่มให้บริการตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาของโครงการและลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นในการให้บริการโครงการ เป็นจำนวน 124.13 ล้านบาท จึงทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น จำนวน 477.67 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 519.40 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 192.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 27 จากยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เนื่องจากกลุ่มบริษัทจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 380.00 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินเพื่อการลงทุนในโครงการจึงทำให้หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น จำนวน 152.15 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 2,501.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,175.41 ล้านบาท หรือร้อยละ 89 จากยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เนื่องจากกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินเพื่อลงทุนในโครงการจึงทำให้หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,009.79 ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	202.82	108.75	94.27	87%
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(313.15)	530.35	(843.50)	(159%)
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	394.79	(612.15)	1,006.94	164%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	284.46	26.95	257.51	956%

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 202.82 ล้านบาท กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นจำนวน 94.27 ล้านบาทหรือร้อยละ 87 เนื่องจากโครงการสำคัญของกลุ่มบริษัทได้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในระหว่างปี นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 313.15 ล้านบาท ลดลงจากกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 843.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 159 จากที่กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการเชิงพาณิชย์ในโครงการที่สำคัญจึงมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกันเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 43.94 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ในการเตรียมความพร้อมการดำเนินโครงการที่สำคัญเป็นจำนวน 269.21 ล้านบาท จึงส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมการลงทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินเป็นจำนวน 394.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 1,006.94 ล้านบาทหรือร้อยละ 164 จากการที่กลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้ของโครงการกับสถาบันการเงิน จึงทำให้มีกระแสเงินสดจากการกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,250.00 ล้านบาท และกระแสเงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 466.97 ล้านบาท กระแสเงินสดจ่ายคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า และกระแสเงินสดจ่ายหุ้นสามัญซื้อคืนจำนวน 197.09 ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	20	32	(12)	(44%)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	21	(170)	191	361%
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(4)	(153)	149	98%

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.19)	(0.50)	0.31	62%
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	2.09	(2.09)	(100%)
รวมกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(0.19)	1.59	(1.78)	(112%)

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2568	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.64	0.52	1.67
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.35	0.44	0.07
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	0.05	0.13	0.12
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	18.25	47.07	43.87
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	20.05	31.85	32.81
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	20.73	(170.18)	(67.28)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(3.71)	(152.66)	(128.89)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(1.88)	(5.44)	(2.92)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(0.55)	(2.28)	7.34
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.43	1.39	1.30
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	2.25	1.03	0.26

การคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

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

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	851.32	373.65	477.67	128%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,413.31	3,130.94	282.37	9%
รวมสินทรัพย์	4,264.63	3,504.59	760.04	22%

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 4,264.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 760.04 ล้านบาท หรือร้อยละ 22 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของกลุ่มบริษัทฯ เนื่องจากกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินเพื่อการลงทุนในโครงการจึงทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 1,250.00 ล้านบาท และในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในสินทรัพย์ของโครงการ จำนวน 254.54 ล้านบาท

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2568	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(0.55%)	(2.28%)	7.34%

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2568 ลดลงจากปีก่อน จากเดิมร้อยละ 2.28 เป็นร้อยละ (0.55) เนื่องจากสินทรัพย์จากการลงทุนในโครงการสำคัญของกลุ่มบริษัทได้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในระหว่างปี ทำให้ผลตอบแทนในปี 2568 มาจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ พร้อมทั้งการให้บริการนอกชายฝั่ง

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน (แบบย่อ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2568	2567	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน	519.41	712.23	(192.82)	(27%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,501.98	1,326.57	1,175.40	89%
รวมหนี้สิน	3,021.39	2,038.80	982.59	48%

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 3,021.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 982.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 48 เนื่องจากกลุ่มบริษัทจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 380.00 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินเพื่อการลงทุนในโครงการจึงทำให้หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น จำนวน 152.15 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 2,501.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,175.41 ล้านบาท หรือร้อยละ 89 จากยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เนื่องจากกลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินเพื่อลงทุนในโครงการจึงทำให้หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,009.79 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง	งบการเงินรวมฉบับล่าสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2568	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.64	0.52	1.67
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.35	0.44	0.07

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 1.64 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว 1.35 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากการจ่ายชำระเพื่อซื้อหุ้นสามัญคืนเป็นจำนวน 197.10 ล้านบาท และการจ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 189.89 ล้านบาท



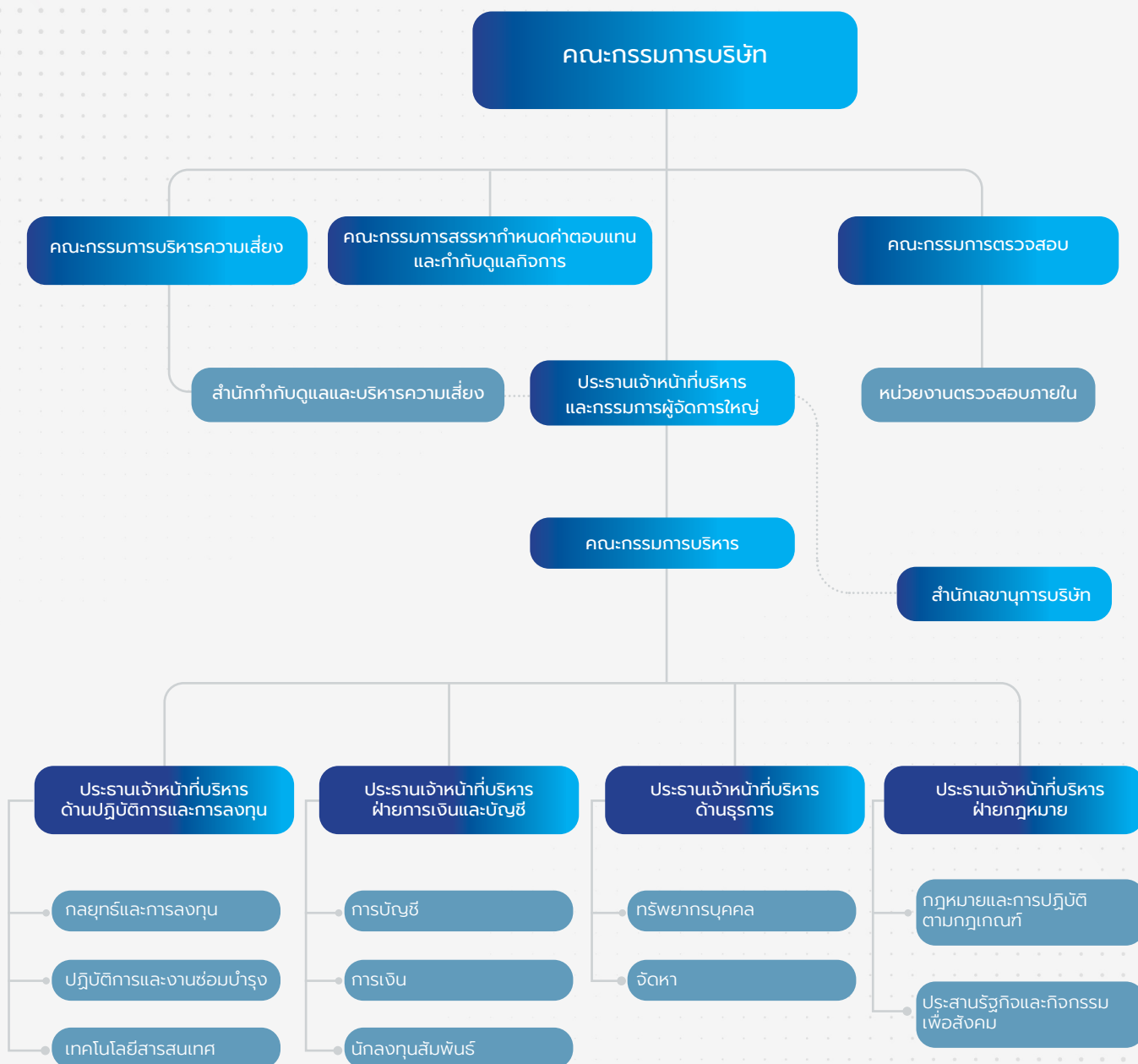
การทำกับ ดูแลกิจการ

0000000000



1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างบริษัท โนวา เอ็มไฟร์ จำกัด (มหาชน)



2. นโยบายภาพรวมการกำกับดูแลกิจการ และผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว

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

บริษัทได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการและหลักในการปฏิบัติดังกล่าวทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.novaempire.co.th เพื่อความสะดวกของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทในการเข้าถึงและใช้ในการอ้างอิง ทั้งนี้ การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ประเมินผลการบังคับใช้เอกสารการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งระดับของการปฏิบัติตาม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

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

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งได้มีการแจ้งกำหนดวันประชุมล่วงหน้าผ่านช่องทางการเปิดเผยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจำนวน 1 ครั้งคือ

1. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันที่ 28 มีนาคม 2568 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่กำหนดตามกฎหมายซึ่งรวมถึง การรายงานผลการดำเนินการประจำปี การพิจารณางบการเงินประจำปี แต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ กำหนดค่าตอบแทนกรรมการแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ในการประชุมทั้งครั้งนี้ บริษัทเลือกจัดประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อ สนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยกำหนดเวลาจัดประชุมในช่วงเวลาบ่ายเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเตรียมตัว บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นจัดส่งเอกสารลงทะเบียนเข้าร่วมการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อลดระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารในวันประชุม และบริษัทจัดให้มี Call Center เพื่อแนะนำวิธีการและขั้นตอนการลงทะเบียนและการเข้าร่วมประชุมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ ในกรณีปกตินั้นบริษัทจะใช้ระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการลงทะเบียนและการประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น และได้จัดเตรียมเอกสารแนบมาให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะ ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใสและมีกลไกที่สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระและสรุปไว้ในรายงานประชุม นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงกันเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น

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

ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัทมีนโยบายให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

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

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

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสหสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2568 ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลังบริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

(1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกบริษัท และดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี ทั้งนี้ เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและความร่วมมือระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน สร้างความเชื่อมั่นและความมั่นคงให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัท บริษัทดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และทันต่อเวลาและจัดให้มีการดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อสร้างผลกำไร และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

สิทธิของพนักงาน

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

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

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

บริษัทได้ดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยที่สอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยกำหนดและส่งเสริมให้มีการดูแลและรักษาสุขภาพอนามัยที่ดี และจัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย ซึ่งรวมถึงควบคุมภัยอันตรายและดำเนินการที่จำเป็นเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคภัยจากการทำงาน ให้กับพนักงานทุกคน

สิทธิของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความเป็นส่วนหนึ่งของสังคมและชุมชน และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยในเริ่มแรกบริษัทเน้นเรื่องการเรียนรู้และการทำความเข้าใจกับชุมชนเพื่อรับฟังความคาดหวังและหามาตรการจัดการที่เหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมที่เกิดผลดีกับทั้งบริษัท และชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม เช่น การเข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นต่าง ๆ เพื่อสร้างความคุ้นเคย ความไว้วางใจอันเป็นรากฐานที่จะทำให้บริษัทสามารถรับทราบถึงความคาดหวังที่แท้จริงและกำหนดแผนงานในอนาคตที่เชื่อมโยงธุรกิจของบริษัทเข้ากับความคาดหวังของชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เช่น การให้ประชาชนมีส่วนร่วมกับกิจกรรมป้องกันไฟไหม้ในบริเวณพื้นที่สายส่งไฟฟ้า หรือแหล่งผลิตไฟฟ้า การกำหนดแผนงานเพื่อจ้างงานคนท้องถิ่น เป็นต้น

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

สิทธิของลูกค้า

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

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าโดยกำหนดให้การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ การดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลให้จำกัดเพียงเท่าที่จำเป็นเพื่อวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน การดูแลลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ และการดำเนินกิจกรรมเชิงพาณิชย์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายกำหนด

สิทธิของคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกันโดยบริษัทได้กำหนดหลักการไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อให้คู่ค้าของบริษัทสามารถเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทได้ในทุกกรณี โดยบริษัทมีนโยบายในการจัดให้มีการแข่งขันการประกวดราคาไว้อย่างชัดเจน ทั้งนี้ การเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาระหว่างคู่ค้าและบริษัทเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ เช่น แรงงาน สุขภาพ อนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น โดยในเบื้องต้น คู่ค้าของบริษัทจะต้องไม่เป็นผู้ที่ปฏิบัติผิดกฎหมายในเรื่องเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อยกระดับมาตรฐานการประกอบธุรกิจ และเพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่คู่ค้าของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้าและบุคคลอื่น โดยกำหนดให้ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท หลีกเลี่ยงการล่วงละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของคู่ค้าและบุคคลอื่น ขณะเดียวกัน กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัท จะต้องปกป้องและตรวจสอบดูแลทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเพื่อประโยชน์ของบริษัท

สิทธิของคู่แข่ง

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนการแข่งขันที่อยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรมและโดยเปิดเผย และบริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า หรือที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของคู่แข่ง ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการแข่งขันในตลาดโดยนำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและในราคาที่เหมาะสม และบริษัทจะเผชิญกับคู่แข่งด้วยความซื่อตรงและด้วยความเป็นมืออาชีพ

สิทธิของเจ้าหน้าที่

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

(2) การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทสนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ประกาศใช้ในประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง ๆ ของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทจะต้องเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ตนได้มีการติดต่อดูแลในระหว่างการทำงาน โดยจะต้องไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

(3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

ในปี 2564 บริษัทได้ปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ และได้เข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยในปี 2565 บริษัทได้กำหนดให้เป็นปีแห่งการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมอย่างยั่งยืนซึ่งรวมถึงการต่อต้านทุจริตเพื่อให้พนักงานและสังคมได้มีความเข้าใจรวมทั้งสนับสนุนบริษัทในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และเตรียมขอเข้าร่วมเป็นองค์กรต่อต้านคอร์รัปชันจาก Thai Private Sector Collective Action against Corruption (CAC) ปี 2568

(4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทกำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่าง ๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ผู้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบกับผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการกางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

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

บริษัทตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่ใช้การเงินล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป ดังนั้น เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้สนใจสามารถติดต่อขอรับข้อมูลของบริษัทจากหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่ investorrelations@novaempire.co.th ทั้งนี้ในรอบปี 2568 บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลผ่านทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 30 เรื่อง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและข้อมูลทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยบริษัทได้เลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกันในแต่ละรอบปีบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอในรายงานประจำปีต่อผู้ถือหุ้นเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานและประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปีด้วย

ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแลเนื่องจากการไม่ประกาศหรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีความเห็นว่าแนวปฏิบัติในปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์และแผนงานที่มีอยู่ให้บรรลุเป้าหมายได้ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



3. ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน

3.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ในช่วงปี 2568 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระเกินกึ่งหนึ่ง คือ 4 ท่าน ของกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ทั้งนี้ บริษัทไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัท โดยในปัจจุบันไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการมากกว่า 1 ท่านที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

โครงสร้างการกำกับดูแลของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน สรรหาและกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรวมเป็นสามคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้องค์กรมีความกระชับ และสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจได้ครอบคลุมมากขึ้น

บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 ได้แต่งตั้งให้คุณนิติ จินนิจนรินทร์ กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัท ส่งผลให้บริษัทมีประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระตั้งแต่ต้นปี 2568

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่เข้มงวดกว่าที่ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ดังนี้

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

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

- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

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

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

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้นให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

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

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระจะขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

รายชื่อและจำนวนหุ้นที่ถือโดยกรรมการ มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 8 ม.ค. 69	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 24 มี.ค. 68	เพิ่ม/(ลด)
1	คุณนิติ จิณจินันต์	รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	-	-	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-
2	คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง	33,261,177	33,261,177	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-
3	คุณสุวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-
4	ดร. รัตนา สิทธิประศาสน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ	-	-	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-
5	ศ. ดร. พรรณชฎา ศิริวรรณบุษย์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-
6	คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	กรรมการ	4,907,659	4,907,659	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-
7	คุณณัฏยา ฮวดสุนทร	กรรมการ	-	-	-
	ผู้ที่เกี่ยวข้อง		-	-	-

หมายเหตุ: 1. จำนวนหุ้นที่ถือเทียบเคียงกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดจำนวน 169,949,024 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
 2. ผู้ที่เกี่ยวข้อง หมายความว่าตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ด. ในการรายงานการถือหุ้นสามัญของบริษัทที่ถือโดยกรรมการให้รวมถึงหุ้นสามัญที่ถือโดยคู่สมรส หรือผู้ที่ยูกันด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย

3.2 ความหลากหลายของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมาย โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตาม ในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

3.3 บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

บทบาทของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบแตกต่างกัน โดยประธานกรรมการมาจากการเลือกตั้งของกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกตให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวล่วงในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารคือผู้บริหารสูงสุดขององค์กร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ในปัจจุบันประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารเป็นบุคคลคนละคนกัน

3.4 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในวितสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงาน แผนการประกอบธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจที่กำหนดไว้ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทและมติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท และเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาวโดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการพิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบในวितสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เข้ากับสถานการณ์และสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป รายละเอียดเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

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

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

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (2) มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจระยะยาว จัดระบบโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจในแต่ละวัน
- (3) อนุมัติกำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ ค่านิยม และความคาดหวังในการเป็นผู้นำของบริษัท
- (4) พิจารณาอนุมัติตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (5) ดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) อนุมัติให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลเป้าหมาย กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในเป้าหมายและกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (7) จัดให้มีรายงานการประกอบกิจการและการเงินของบริษัทซึ่งถูกต้องและครบถ้วนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนโดยทั่วไป
- (8) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting) อย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (9) ประเมินและหารือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Optimal Capital Structure) นโยบายการจ่ายเงินปันผล กลยุทธ์ในการจัดหาเงินทุน และการจัดสัดส่วนเงินทุนที่เหมาะสม (Optimal Funding Composition) เป็นประจำ

- (10) พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น
- (11) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจทานร่างงบการเงิน ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบการเงินจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- (12) จัดทำรายงานประจำปีร่วมกับคณะผู้บริหาร
- (13) พิจารณา อนุมัติ และกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย
- (14) วางแผนเชิงรุกเพื่อบริหารความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทางการเงิน และทางกฎหมายเป็นสำคัญ
- (15) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (16) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (17) จัดเตรียมวาระและความเห็นที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (18) สรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (22) ดำเนินการให้บริษัทมีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน
- (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

ในปี 2568 คณะกรรมการยังได้ติดตามประเด็นต่าง ๆ เรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการสอบทานระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติแต่งตั้งบริษัท อีสบาร์ คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด (ISBAR) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2568

ISBAR ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและได้ร่วมกับฝ่ายบริหารดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในประเด็นที่ตรวจพบซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบทานภาพรวมของความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ทั้งนี้ ISBAR ได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบว่าในภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่เพียงพอเหมาะสม

การประเมินระบบควบคุม ภายในประจำปีตามแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุม ภายในที่จัดทำโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ISBAR ได้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุม ภายในที่เพียงพอสอดคล้องกับแบบประเมิน ฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำกับให้การเปิดเผยสารสนเทศเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน ติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการและติดตามเรื่องร้องเรียนซึ่งที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน และไม่ปรากฏว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ปฏิบัติตนไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ภายในในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

3.5 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

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

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบริษัท รวมถึงพิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าประชุมหารือกับคณะกรรมการโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกการรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2568 บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

ชื่อ		การประชุม คณะกรรมการบริษัท (5 ครั้ง)	การประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ (4 ครั้ง)	การประชุม คณะกรรมการ สรรหา กำหนด ค่าตอบแทนและ กำกับดูแลกิจการ (3 ครั้ง)	การประชุม คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง (1 ครั้ง)
1. คุณนิติ	จิงนิจันรินทร์	5/5			
2. คุณปาลิรัฐ	ปานบุญหอม	5/5			1/1
3. คุณสุตวิณ	ปัญญาวงศ์ขันติ	5/5	4/4		1/1
4. ดร.รัตนา	สิทธิประศาสน์	5/5	4/4	3/3	
5. ศ. ดร.พรรณชญา ศิริวรรณบุศย์		4/5	4/4	3/3	1/1
6. คุณธนภัทร	ปริญญโรจน์ *	1/1			
7. คุณทศสิทธิ์	โคสุรัตน์	5/5			
8. คุณสุกัญญา	ทิพย์มณี **	2/2		1/1	
9. ดร.พัชรี	ถาวรวิสุต ***	1/1			
10. คุณณัญญา	ฮวดสุนทร ****	1/1			

หมายเหตุ: * คุณธนภัทร ปริญญโรจน์ ไม่ต่อวาระตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568

** คุณสุกัญญา ทิพย์มณี ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568

*** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2568 มีมติแต่งตั้ง ดร.พัชรี ถาวรวิสุต ให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน คุณสุกัญญา ทิพย์มณี มีผลตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2568 และ ดร.พัชรี ถาวรวิสุต ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทในวันที่ 14 สิงหาคม 2568

**** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 12 สิงหาคม 2568 มีมติแต่งตั้ง คุณณัญญา ฮวดสุนทร ให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ดร.พัชรี ถาวรวิสุต มีผลตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2568

3.6 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสียหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการพิจารณาคัดเลือก (รวมทั้งเสนอถอดถอน) ผู้สอบบัญชีของบริษัทนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยประสิทธิภาพผลการดำเนินงาน ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 ที่ประชุมได้แต่งตั้ง นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธินาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480 และ/หรือ นายปรีชา อรุณนารา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5800 และ/หรือ นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5419 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวน 1,050,000 บาท (เพิ่มขึ้น 60,000 บาทจากปี 2567) ทั้งนี้ สำหรับบริษัทย่อยจำนวน 12 บริษัท จะมีค่าสอบบัญชีจำนวนรวม 2,110,000 บาท (เพิ่มขึ้น 375,000 บาท จากปี 2567) นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายและค่าบริการอื่น (Non-audit Fees) ที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธินาน เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ซึ่งเป็นปีที่ทำติดต่อกัน)

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 1.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 1.3 สอบทานให้บริษัทมีระบบการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต ตลอดจนการดำเนินการให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ สามารถให้ข้อมูลในเรื่องที่ตนเป็นกังวลเกี่ยวกับความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงินหรือเรื่องอื่น ๆ ได้อย่างมั่นใจ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อร้องเรียนทั้งหมดจะได้รับการสอบสวนข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระ และมีการติดตามที่เหมาะสม
- 1.4 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 1.5 ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีหรือการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติก่อนการประกาศใช้ (Early Adoption) ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 1.6 พิจารณาและให้ข้อเสนอในการแต่งตั้ง เลิกจ้างและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 1.7 ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรหารือเป็นการส่วนตัว
- 1.8 สอบทานความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดนโยบายการรับบริการอื่นที่มิใช่การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน
- 1.9 พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- 1.10 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 1.11 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง และการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ทัศนคติความชอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 1.12 สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 1.13 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (charter)
 - (8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.14 มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกมาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 1.15 มีอำนาจเชิญฝ่ายบริหารหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
- 1.16 รายงานผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ
- 1.17 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี
- 1.18 พิจารณาทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเปลี่ยนแปลง
- 1.19 ดำเนินการตรวจสอบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจพบและรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่คณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 1.20 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.21 อำนาจ หน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเพิ่มเติม

ทั้งนี้ ให้กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ซึ่งปัจจุบัน คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ชันทิ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ มีคุณสมบัติดังกล่าว โดยเคยดำรงตำแหน่ง หัวหน้าบริษัทของสำนักงานสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงในระดับประเทศมากกว่า 20 ปี

3.7 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คนและกรรมการส่วนใหญ่ ต้องเป็นกรรมการอิสระ มีวาระอยู่ในตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

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

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการให้ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ โดยในปี 2568 มีการประชุมจำนวน 3 ครั้งเพื่อพิจารณาโครงสร้างองค์กร ติดตามแนวทางการพัฒนาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์กร รวมถึงสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบรอบออกตามวาระ

3.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและเป็นรายบุคคลเป็นประจำทุกปีเพื่อประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

- เลขาธิการบริษัทจัดทำและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน
- เลขาธิการบริษัทดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

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

3.9 การสรรหากรรมการและความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการและกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อบังคับของบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะพิจารณาจากประวัติการศึกษาประสบการณ์การทำงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจการพลังงาน รวมทั้งพิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ รวมถึงความหลากหลายอื่น ๆ เช่น ช่วงอายุ เพื่อช่วยส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

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

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

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัท สรุปผลการสรรหา ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

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

ในกรณีที่กรรมการท่านใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่บริษัทได้รับใบลาออก อย่างไรก็ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการออกจากตำแหน่งก่อนวาระได้โดยต้องมีคะแนนเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

3.10 แผนการสืบทอดงานในตำแหน่งที่สำคัญ และการสรรหาผู้บริหารระดับสูง

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

3.11 ค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

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

ปัจจุบัน ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และ บริษัทไม่มีค่าตอบแทนในรูปสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ได้พิจารณาอนุมัติปรับปรุงค่าตอบแทนกรรมการเพื่อให้สอดคล้องกับบริษัทอื่นที่เทียบเคียงได้ในธุรกิจพลังงาน ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
	รายปี	เบี้ยประชุม	รายปี	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม
ประธานกรรมการ	750,000	35,000				
รองประธานกรรมการ	500,000	20,000				
ประธานกรรมการตรวจสอบ			420,000	25,000		
กรรมการตรวจสอบ			150,000	15,000		
ประธานกรรมการสรรหาฯ					10,000	
กรรมการสรรหาฯ					10,000	
ประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง						20,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง						20,000
กรรมการบริษัท*	150,000	15,000				

หมายเหตุ: * กรรมการบริหารได้รับค่าตอบแทนรายปี และไม่มีสิทธิได้รับเบี้ยประชุม

โดยค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละท่านในปี 2568 เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ สกุล	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ		คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง		รวม
	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	ค่าตอบแทน รายปี	ค่าตอบแทน ต่อครั้ง การประชุม	
คุณนิติ จิณจินันต์	712,329	160,000							872,329
คุณทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	150,000	75,000							225,000
คุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม	150,000								150,000
คุณสุกัญญา ทิพย์มณี **	74,384								74,384
ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	150,000	75,000	150,000	60,000		30,000			465,000
คุณสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันธ์	447,260	95,000	420,000	100,000				20,000	1,082,260
คุณธนภัทร ปริญญโรจน์ *	49,315	15,000							64,315
ศ.ดร.พรหมขภา ศิริวรรณบุศย์	150,000	60,000	150,000	60,000		30,000		20,000	470,000
คุณพัชรี ถาวรวิสุ ***	17,260								17,260
คุณณัฏฐา ฮวดสุนทร ****	57,534								57,534
	1,958,082	480,000	720,000	220,000		60,000		40,000	3,478,082

หมายเหตุ: * คุณธนภัทร ปริญญโรจน์ ไม่ต่อวาระตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568

** คุณสุกัญญา ทิพย์มณี ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568

*** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2568 มีมติแต่งตั้ง ดร.พัชรี ถาวรวิสุ ให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน คุณสุกัญญา ทิพย์มณี มีผลตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2568 และ ดร.พัชรี ถาวรวิสุ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทในวันที่ 14 สิงหาคม 2568

**** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 12 สิงหาคม 2568 มีมติแต่งตั้ง คุณณัฏฐา ฮวดสุนทร ให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ดร.พัชรี ถาวรวิสุ มีผลตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2568

3.12 อำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารไว้แยกจากกันอย่างชัดเจน กล่าวโดยสรุปคือ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่กำหนดนโยบายและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร และฝ่ายบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการนำนโยบายไปปฏิบัติและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดของบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

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

- (14) จัดให้มีการจัดการ รวมถึงมาตรการบังคับที่เพียงพอต่อการที่พนักงานไม่ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท (หากมี) และรายงานการไม่ปฏิบัติที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท
- (15) นำขั้นตอนกระบวนการที่เหมาะสมมาใช้เพื่อป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะต้องทำการตรวจสอบความเสี่ยงของกระบวนการดังกล่าวเป็นรายปีและต้องดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องใด ๆ ที่ตรวจพบ โดยรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

3.13 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

3.14 นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และการบริหารค่าตอบแทน

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

ทั้งนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 21 คน บริษัทจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งรวมถึงเงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน คิดเป็นจำนวนเงินรวม 38 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 5 คน คิดเป็นเงินรวม 21 ล้านบาท บริษัทมีบุคลากรชายจำนวน 7 และหญิงจำนวน 14 คน มีช่วงอายุระหว่าง 27-48 ปี

โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

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

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ตามแผนการฝึกอบรมประจำปี โดยจัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอกทั้งของภาครัฐและเอกชน รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายใน ซึ่งได้จัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ การร่วมทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีของพนักงานภายในองค์กร โดยให้ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ในส่วนของการจัดฝึกอบรมภายใน บริษัททบทวนความรู้เกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยมีพนักงานทั้งหมดเข้าร่วมการอบรมดังกล่าว

3.15 เลขาธิการบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัทกำหนดไว้โดยอ้างอิงกับ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลขาธิการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

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

4. การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นกระบวนการที่กำกับดูแลโดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทได้บรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- การรับรองความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และ
- การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท กฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

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

4.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เอื้ออำนวยต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด และจัดให้มีการสื่อสารเป้าหมายดังกล่าวไปยังพนักงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน

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

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและส่งเสริมการควบคุมภายในในการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting หรือ ICFR) ที่ถูกต้องและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ

4.2 การประเมินความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทนั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่ได้คาดการณ์ไว้ในเชิงรุก มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทนำข้อมูลที่ได้จากกระบวนการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ มาใช้ในการบริหารความเสี่ยง องค์กรแบบองค์รวมซึ่งเป็นกระบวนการที่มีการดำเนินการซ้ำและต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนให้บริษัทบรรลุ จุดมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมถึงรักษาสถานะความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการจัดการภัยคุกคามที่สำคัญ และการใช้ประโยชน์จากโอกาสที่สำคัญ ทั้งนี้ ผู้บริหารในแต่ละสายงานมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้แน่ใจว่ามีการจัดการความเสี่ยง ที่มีอยู่ในกระบวนการทางกลยุทธ์และกระบวนการทางธุรกิจในแต่ละวัน พนักงานของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการ จัดการความเสี่ยงที่อยู่ในขอบเขตงานที่แต่ละคนรับผิดชอบ ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยเป็นเจ้าของและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

4.3 การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานสำหรับการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ รวมถึงการทำธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทั่วไป โดยบริษัทมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนในนโยบายด้านการกำหนดอำนาจอนุมัติที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการอนุมัติออกจากหน้าที่ในการบันทึกรายการบัญชีและข้อมูล และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน

ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมในการติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการทำธุรกรรมนั้น ๆ ดำเนินการตามระเบียบ วิธีการปฏิบัติงานและผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนดเพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

4.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

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

4.5 ระบบการติดตาม

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

4.6 การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีพันธกิจในการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นอย่างอิสระและเที่ยงธรรม รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานอื่นใดภายใต้หน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5. รายการระหว่างกัน

5.1 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

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

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

บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกัน เช่น ซื้อขายวัตถุดิบ สินค้า สินค้าคงคลัง ซื้อหรือขายทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจเช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินเพื่อประกอบธุรกิจ กับกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติในหลักการให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการดังกล่าวได้หากธุรกรรมเหล่านั้นเป็นรายการเกี่ยวกับธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมอบหมายให้ฝ่ายบัญชีมีหน้าที่รวบรวมและทำสรุปรายการระหว่างกันข้างต้นเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปให้หมายถึง ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เช่น

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

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และให้มีการรวบรวมรายการระหว่างเปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัทเป็นประจำทุกปี

5.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่แนวปฏิบัติหรือนโยบายของบริษัทแตกต่างไปจากที่กฎหมายกำหนดไม่ว่าด้วยเหตุของการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือมาตรฐานบัญชีนั้น ๆ หรือเพื่อปฏิบัติให้สอดคล้องมีมาตรฐานเดียวกับแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนชั้นนำก็ตาม บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในอนาคตบริษัทอาจมีรายการระหว่างกันกับบริษัทหรือนิติบุคคลที่กรรมการหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเฉพาะรายการกับกลุ่มบริษัท โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการส่วนใหญ่เป็นธุรกรรมที่มีลักษณะเป็นการสนับสนุนธุรกิจพลังงานของบริษัท โดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม บริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปไม่มีธุรกิจที่เป็นสภาพเดียวกันและแข่งขันกับบริษัท โดยที่ผ่านมามีบริษัทในกลุ่มโพรดิจีกรุ๊ปทำหน้าที่สนับสนุนธุรกิจของบริษัทในฐานะผู้เชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจพลังงาน

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท นทลิน จำกัด (นทลิน) หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนทลิน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพลังงานในลักษณะของการร่วมมือกันทางด้านเทคโนโลยีหรือเงินทุนในอนาคตได้ เนื่องจากคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม กรรมการของบริษัทมีความสัมพันธ์ตามนิยาม “ญาติสนิท” โดยเป็นบุตรของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมของนทลิน อย่างไรก็ตาม การบริหารงานของนทลิน และบริษัทมีความเป็นอิสระจากกัน โดยไม่มีความสัมพันธ์ในด้านอื่นที่อาจทำให้บริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมของนทลิน ดังนั้นการตัดสินใจต่าง ๆ จะขึ้นอยู่กับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัทอาจมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด ซึ่งมีคุณปาลิรัฐ ปานบุญหอม เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเป็นรายการที่สำคัญ คือ การที่ บริษัท วินชัย จำกัด ได้ว่าจ้างบริษัท บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด เพื่อให้บริการเป็นที่ปรึกษาและตัวแทนของบริษัท วินชัย จำกัด ในการบริหารโครงการทั้งด้านการดำเนินการปฏิบัติงานและบำรุงรักษา ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงิน ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้านการประชาสัมพันธ์ และประสานงานกับหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนทั่วไปและในท้องถิ่นโดยรอบโดยการคิดคำนวณค่าตอบแทนเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

5.3 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีรายการเกี่ยวโยงกัน ดังนี้

รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้งตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 - 31 ธันวาคม 2568

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (หน่วย:พันบาท)	คำอธิบายรายการ
รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)			
รายได้อื่น - ค่าบริหารจัดการ			
1	บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	41.20	รายการที่ 1 - 12 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 และร้อยละ 75.00 ค่าบริการจัดการสำหรับการให้บริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3 - 5 (Cost Plus Method) ในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
2	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	45.20	
3	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	82.40	
4	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	492.74	
5	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	32.90	
6	บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	32.90	
7	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	5.40	
8	บริษัท โซลาร์ ทาวน จำกัด	41.20	
9	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	6.00	
10	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	36.00	
11	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	13,740.00	
12	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	2,880.00	
รวม		17,435.94	
ดอกเบี้ยรับ			
13	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	414.81	รายการที่ 13 - 15 รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย การกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง BIBOR หรือที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนดบวกร้อยละคงที่ตามสัญญา ซึ่งใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Method) หรือวิธีราคาทุนบวกส่วนเพิ่มโดยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์
14	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	12,826.29	
15	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	1,452.72	
รวม		14,693.82	

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (หน่วย: ล้านบาท)	คำอธิบายรายการ
รายการธุรกิจระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าใช้จ่ายอื่น			
16	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,934.29	รายการธุรกิจกับบริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด เป็นรายการรับรู้สัญญาเช่าสัญญาบริการพื้นที่อาคารและอุปกรณ์สำนักงาน รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง และค่าไฟฟ้าจากการเช่าพื้นที่อาคาร เป็นการเช่าพื้นที่เงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก
16	บริษัท นทลิน จำกัด	2,791.87	เป็นรายการรับรู้สัญญาเช่าสัญญาบริการพื้นที่อาคาร รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง และค่าไฟฟ้าจากการเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก
รวม		4,726.16	
รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ต้นทุนบริการ			
17	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทรุส มารีไทม์ เซอร์วิส เซส จำกัด	142,433.91	รายการค่าเสื่อมราคาจากการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้จากสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
17	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลิน จำกัด	85.16	รายการค่าเสื่อมราคาจากการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้จากสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและหลังคาแผงโซลาร์ ราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
รวม		142,519.07	

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (หน่วย: พันบาท)	คำอธิบายรายการ
ดอกเบี้ยจ่าย			
18	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มาร์ทีม เซอร์วิสেস จำกัด	78,084.82	รายการดอกเบี้ยจ่ายจากการรับรู้สินทรัพย์ สิทธิการใช้จากสัญญาเช่าเรือกักเก็บและ ถ่าน้ำมันดิบ ราคาตามทีระบุในสัญญาที่มี เงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับ บุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
19	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลีน จำกัด	60.09	รายการดอกเบี้ยจ่ายจากการรับรู้สินทรัพย์ สิทธิการใช้จากสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและ หลังคาแผงโซลาร์ ราคาตามทีระบุใน สัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
รวม		78,144.91	
ค่าบริการจัดการโครงการ			
20	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุป จำกัด	8,160	เป็นรายการค่าบริการและการสนับสนุน เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ ที่มีเงื่อนไข ทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคล ภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้โดยบริษัทใช้ วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วน เพิ่มร้อยละ 5 (Cost Plus Method)
ค่าบริการจัดการโครงการ			
21	บริษัท วิสด้า โอเชียน จำกัด กับ บริษัท จัดหางาน พีเอสซี แมเนจเม้นท์ จำกัด	60,774.82	เป็นรายการค่าบริการและการสนับสนุน เกี่ยวกับการบริหารงานทรัพยากรบุคคล เพื่อการดำเนินงานการให้บริการบริหาร จัดการเรือเดินทะเล โดยราคาตามทีระบุใน สัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
ค่าบริการจัดการโครงการ			
22	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ Sea Oil Petroleum PTE. LTD.	10,970.94	รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัท ที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการซื้อน้ำมันเพื่อ การดำเนินการเรือเดินทะเล ที่มีเงื่อนไข ทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคล ภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้

ยอดคงเหลือจากรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลหรือกิจการที่อาจมีความขัดแย้ง ณ ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (หน่วย:พันบาท)	คำอธิบายรายการ	
ยอดคงเหลือระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
23	บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	11.02	รายการยอดคงค้างลูกหนี้ จากค่าบริการจัดการสำหรับการให้บริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3 - 5 (Cost Plus Method) ในราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้	
23	บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	12.09		
23	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	22.04		
23	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	462.56		
23	บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	8.80		
23	บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	8.80		
23	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	1.44		
23	บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	11.02		
23	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	1.61		
23	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	9.63		
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	13,215.34		
23	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	4,692.93		
รวม		18,457.28		
ยอดคงเหลือระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ				
23	บริษัท นทลีน จำกัด	138.49	เป็นรายการเงินมัดจำจากสัญญาเช่าสัญญาบริการพื้นที่อาคาร รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง และค่าไฟฟ้าจากการเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก	

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (หน่วย: พันบาท)	คำอธิบายรายการ
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - กิจการที่เกี่ยวข้อง			
23	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,018.03	รายการรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจากสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและหลังความแฝงโซลาร์ สัญญาเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ ราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
23	บริษัท นทลิน จำกัด	6,320.96	
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิสเชส จำกัด	1,505,363.95	
23	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลิน จำกัด	1,608.19	
รวม		1,514,311.13	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนีหุมนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
23	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	153.34	รายการเจ้าหนี้การค้าจากสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและหลังความแฝงโซลาร์ ราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
23	บริษัท นทลิน จำกัด	13.75	
รวม		167.09	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
23	บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,034.98	รายการรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินจากสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและหลังความแฝงโซลาร์ ราคาตามที่ระบุในสัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
23	บริษัท นทลิน จำกัด	6,720.80	
รวม		7,755.78	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนีหุมนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	6,872.86	เป็นรายการเจ้าหนี้การค้าคงเหลือ จากค่าบริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ ที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้โดยบริษัทใช้วิธีคำนวณแบบวิธีราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 5 (Cost Plus Method)
23	บริษัท วิสด้า โอเชียน จำกัด กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด	1,080.00	
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มารีไทม์ เซอร์วิสเชส จำกัด	87,597.71	เป็นรายการเจ้าหนี้การค้าคงเหลือ จากสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบ ที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก

ลำดับ	คู่สัญญา	รายการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (หน่วย:พันบาท)	คำอธิบายรายการ
23	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด กับ บริษัท จัดหางาน บีเอสซี แมเนจเม้นท์ จำกัด	5,431.19	เป็นรายการเจ้าหนี้การค้าคงเหลือ จากสัญญาค่า บริการและการสนับสนุนเกี่ยวกับการบริหารงาน ทรัพยากรบุคคลเพื่อการดำเนินงานการให้บริการ บริหารจัดการเรือเดินทะเล
23	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลิน จำกัด	14.33	เป็นรายการเจ้าหนี้การค้าคงเหลือ จากสัญญาเช่า พื้นที่อาคารและหลังคาแผงโซลาร์
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มาร์ไทม์ เซอร์วิสเสส จำกัด	11.24	เป็นรายการเจ้าหนี้อื่นคงเหลือ จากสัญญาเช่าเรือ กักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ที่มีเงื่อนไขทางการค้า เช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก
23	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท นทลิน จำกัด	13.75	เป็นรายการเจ้าหนี้อื่นคงเหลือ จากสัญญาเช่า สัญญาบริการพื้นที่อาคาร รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง และค่าไฟฟ้าจากการเช่าพื้นที่อาคาร ที่มีเงื่อนไข ทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก
23	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด	153.34	เป็นรายการเจ้าหนี้อื่นคงเหลือ จากสัญญาเช่า สัญญาบริการพื้นที่อาคาร รวมถึงค่าบริการส่วนกลาง และค่าไฟฟ้าจากการเช่าพื้นที่อาคาร ที่มีเงื่อนไข ทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก
รวม		101,172.42	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับ			
23	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด	1,034.98	รายการรับรู้หนี้สินสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าพื้นที่ อาคารและหลังคาแผงโซลาร์ สัญญาเช่าเรือ กักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ราคาตามที่ระบุใน สัญญาที่มีเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่ทำกับ บุคคลภายนอกหรือเทียบเคียงกันได้
23	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท นทลิน จำกัด	6,720.80	
23	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด กับ บริษัท ทูธ มาร์ไทม์ เซอร์วิสเสส จำกัด	1,514,669.27	
23	บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด กับ บริษัท นทลิน จำกัด	1,941.99	
รวม		1,524,367.04	
ยอดคงเหลือระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทย่อย			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
24	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	578,750.46	รายการธุรกิจระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทย่อย การกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง MLR ของธนาคาร พาณิชย์ในประเทศไทย
24	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	110,900.00	
รวม		689,650.46	

6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท:	บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท:	0107537001714
ประเภทธุรกิจ:	ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจอื่น รวมถึงดำเนินธุรกิจผลิตผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และพลังงานลม และธุรกิจด้านพลังงานอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่:	เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์:	02-399-2210
เว็บไซต์:	http://www.novaempire.co.th
Email address:	investorrelations@novaempire.co.th
ทุนจดทะเบียน:	85,214,353 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว:	84,974,512 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

จำนวนหุ้นซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2568 จำนวน 52,717,800 หุ้น
จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2568 มีจำนวน 117,231,224 หุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 8 มกราคม 2569 มีดังนี้ (จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงจำนวน 117,231,224 หุ้น ที่มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนร้อยละ
น.ส.ปาลิรัฐ ปานบุญหอม	33,261,177	28.37%
UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	19,860,138	16.94%
นายกิตติพงศ์ เวชจันทร์ฉาย	13,074,743	11.15%
น.ส.สุกัญญา ทิพย์มณี	6,582,899	5.62%
นางอวิกา ผดุงวิทย์	5,461,222	4.66%
นายทศสิทธิ์ ไควสุรัตน์	4,907,659	4.19%
ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	4,756,300	4.06%
นายอัศวพล ชันดี	4,000,049	3.41%
น.ส.สุริยส ไควสุรัตน์	3,947,424	3.37%
น.ส.วิริยาภรณ์ โปษยานนท์	2,592,593	2.21%
รวมทั้งสิ้น	98,444,204	83.97%

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (Authorized Director)

ทั้งนี้ กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

- คุณปาสีรัฐ ปานบุญหอม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholders' Agreement) ไม่มี

รายละเอียดการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

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

ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทและเลขาธิการบริษัท

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

รายละเอียดนายทะเบียนหลักทรัพย์

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

รายละเอียดผู้สอบบัญชี

ชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาวอิสรากรณ์ วิสุทธานาน (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480)
ชื่อและที่ตั้งสำนักงาน : บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
1875 อาคารวัน แบงค็อก ทาวเวอร์ 3 ชั้นที่ 34-37 ถนนพระรามที่ 4 แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ : +66 264 0777
โทรสาร : +66 264 0789-90
เว็บไซต์ : <https://www.ey.com/th/en/home>

ข้อพิพาททางกฎหมายในปีที่ผ่านมา -ไม่มี-

งบการเงิน



1. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต้องบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท รวมถึงสารสนเทศ การเปิดเผยข้อมูลและการนำเสนอทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2568 โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และการใช้ดุลยพินิจและประมาณการตามความจำเป็นอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมรวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ที่มีประสิทธิผลเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญในการนี้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและดูแลรับผิดชอบคุณภาพของข้อมูลในรายงานทางการเงิน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่าง ๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและการตรวจสอบภายในสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ปาสีรัฐ ปานบุญห้อม)

(ณัฏยา ฮวดสุนทร)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

2. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

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

1. นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. ดร.รัตนา สิทธิประศาสน์	กรรมการตรวจสอบ
3. ศ. ดร.พรพรหม ศิริวรรณบุศย์	กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สอบทานความเพียงพอและการประเมินประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานการตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกิจของผู้มีส่วนได้เสีย หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติและได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผลเป็นที่น่าพอใจ
- พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 ต่อคณะกรรมการบริษัท

จากการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทมีการ จัดทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและ ระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลของบริษัทที่ถือปฏิบัติ ประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงาน และความเป็นอิสระในการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชี ของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีผลการดำเนินงานเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานสอบ บัญชีที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอให้ผู้สอบบัญชีของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2568 และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยได้นำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุม สามัญผู้ถือหุ้นไปแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568

(สุดวิณ ปัญญาวงศ์บัณฑิต)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

และหมายเหตุงบการเงินที่ได้รับอนุมัติ
จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
ครั้งที่ 1/2569

ครั้งที่ 1/2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์และเงินลงทุนในบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์เป็นจำนวนรวม 322 ล้านบาทในงบฐานะการเงินรวม และบริษัทฯ มียอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 216 ล้านบาทสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าในงบฐานะการเงิน เฉพาะกิจการ การพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ดังกล่าว รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดที่เหมาะสมและสมมติฐานที่สำคัญจึงทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทอาจมีการด้อยค่าโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท รวมถึงประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของกลุ่มบริษัท เปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทและของอุตสาหกรรม ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลทั้งหมดอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

อิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)					
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	588,163,924	303,707,142	142,395,983	13,317,547
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	8	45,802,249	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	689,650,456	1,043,496,795
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	64,858,630	2,723,067	18,478,809	17,816,098
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	10	59,272,479	4,054,120	-	-
สินค้าคงเหลือ		2,402,627	-	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร		47,118,199	44,298,727	37,949	5,542,544
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		43,702,079	18,869,261	2,418,362	1,036,937
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		851,320,187	373,652,317	852,981,559	1,081,209,921
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	8	-	1,862,114	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	521,015,682	552,499,770
อาคารและอุปกรณ์	12	1,708,869,234	1,648,244,025	2,084,501	2,461,168
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	79,544,924	117,828,352	1,609,184	1,472,656
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17 ก)	1,596,221,569	1,326,803,427	7,338,990	6,036,630
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	28,308,811	35,682,297	83,360	42,412
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		366,604	521,461	305,298	521,461
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,413,311,142	3,130,941,676	532,437,015	563,034,097
รวมสินทรัพย์		4,264,631,329	3,504,593,993	1,385,418,574	1,644,244,018

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	-	380,000,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	129,563,857	118,129,142	7,682,314
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	159,115,701	6,967,184	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ข)	223,059,364	189,708,103	2,230,006
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		510,339	1,147,069	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์หมุนเวียน	30.1	3,895,420	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,268,141	1,215,286	113,120
รวมหนี้สินหมุนเวียน		519,412,822	712,227,458	11,127,606
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	1,009,791,762	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	17 ข)	1,400,851,275	1,312,399,601	5,525,783
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ไม่หมุนเวียน	30.1	1,400,973	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน		62,115,232	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	19,573,474	7,614,321	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	8,244,725	6,558,597	6,665,956
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,501,977,441	1,326,572,519	12,191,739
รวมหนี้สิน		3,021,390,263	2,038,799,977	19,082,251

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 170,428,706 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		85,214,353	85,214,353	85,214,353	85,214,353
ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 169,949,024 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		84,974,512	84,974,512	84,974,512	84,974,512
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		606,999,356	606,999,356	606,999,356	606,999,356
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(188,583,669)	(188,583,669)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	20	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	21	106,000,000	106,000,000	106,000,000	106,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นสามัญซื้อคืน	19	648,083,955	450,988,000	648,083,955	450,988,000
ยังไม่ได้จัดสรร		625,948,746	846,401,611	554,125,361	817,187,899
หุ้นสามัญซื้อคืน	19	(648,083,955)	(450,988,000)	(648,083,955)	(450,988,000)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,100,501)	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,243,238,444	1,465,791,810	1,362,099,229	1,625,161,767
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		2,622	2,206	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,243,241,066	1,465,794,016	1,362,099,229	1,625,161,767
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,264,631,329	3,504,593,993	1,385,418,574	1,644,244,018
		-	-	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

กรรมการ

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรหรือขาดทุน:				
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	26	42,716,043	52,250,574	-
รายได้ค่าบริการ	26	586,471,667	-	-
ต้นทุนขายไฟฟ้า		(30,937,203)	(35,608,044)	-
ต้นทุนการให้บริการ		(472,077,900)	-	-
กำไรขั้นต้น		126,172,607	16,642,530	-
เงินปันผลรับ		-	-	12,258,634
รายได้อื่น		112,013,902	15,909,561	33,727,040
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(107,736,393)	(121,469,610)	(99,113,126)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		130,450,116	(88,917,519)	(65,386,086)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(132,980,971)	(24,786,820)	(621,445)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(2,530,855)	(113,704,339)	(66,007,531)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23	(20,825,423)	33,939,400	40,948
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(23,356,278)	(79,764,939)	(65,966,583)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	352,402,225	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(23,356,278)	272,637,286	(65,966,583)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	30.1	(2,100,501)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	18	-	759,187	-
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	17,429,413	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(2,100,501)	18,188,600	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ขาดทุน)		(25,456,779)	290,825,886	(65,966,583)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(23,356,910)	(78,824,114)	(65,966,583)	(87,272,363)
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	325,890,787	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(23,356,910)	247,066,673	(65,966,583)	(87,272,363)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	632	26,509,581		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(938,968)		
	(23,356,278)	272,637,286		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(25,457,411)	(78,064,928)	(65,966,583)	(87,272,363)
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	338,962,847	-	-
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(25,457,411)	260,897,919	(65,966,583)	(87,272,363)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	632	30,866,935		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(938,968)		
	(25,456,779)	290,825,886		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
25				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.19)	(0.50)	(0.53)	(0.56)
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	2.09	-	-
รวมกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(0.19)	1.59	(0.53)	(0.56)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2568

[illegible]

หมายเหตุประกอบบทวิจารณ์เป็นส่วนหนึ่งของบทวิจารณ์

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ถ้าวิเคราะห์ตาม							
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สรรองทั่วไป	จัดสรรแล้ว - สรรองหุ้นสามัญซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร	หุ้นสามัญซื้อคืน	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	-	1,354,689,075	-	2,162,662,943
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	-	(87,272,363)	-	(87,272,363)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	759,187	-	759,187
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	(86,513,176)	-	(86,513,176)
หุ้นสามัญซื้อคืน	-	-	-	-	-	-	(450,988,000)	(450,988,000)
โอนไปสำรองหุ้นสามัญซื้อคืน	-	-	-	-	450,988,000	(450,988,000)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	450,988,000	817,187,899	(450,988,000)	1,625,161,767
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	450,988,000	817,187,899	(450,988,000)	1,625,161,767
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	(65,966,583)	-	(65,966,583)
หุ้นสามัญซื้อคืน (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	-	-	(197,095,955)	(197,095,955)
โอนไปสำรองหุ้นสามัญซื้อคืน (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	197,095,955	(197,095,955)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	84,974,512	606,999,356	10,000,000	106,000,000	648,083,955	554,125,361	(648,083,955)	1,362,099,229

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**งบกระแสเงินสด**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(2,530,855)	(113,704,339)	(66,007,531)	(87,314,775)
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ขยกเลิก	-	352,197,272	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(2,530,855)	238,492,933	(66,007,531)	(87,314,775)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12, 13, 17	320,534,607	59,921,784	3,119,036
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	12, 13	34,673,936	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	31,484,088
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		2,420	94,553	2,420
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(114,637,058)	-	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์		3,195,892	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		1,686,128	2,928,071	1,686,128
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยที่จำหน่าย		-	-	(934,839,473)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	(244,542,409)	-
รายได้ทางการเงิน		(1,670,988)	(14,557,155)	(16,019,966)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		132,980,971	49,127,264	621,445
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		374,235,053	91,465,041	(45,114,380)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(62,135,563)	69,811,356	(4,644,029)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		(55,218,359)	-	-
สินค้าคงเหลือ		(2,402,627)	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร		(3,035,635)	(42,752,198)	5,288,432
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(10,251,915)	(6,293,166)	(952,714)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		619,109	363,038	216,163
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		119,367,896	(16,039,702)	(59,888)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(13,007,818)	20,954,867	1,102,165
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย		-	(65,833)	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน		348,170,141	117,443,403	(44,164,251)
เงินสดรับดอกเบี้ย		1,670,988	14,557,155	20,001,284
จ่ายดอกเบี้ย		(130,061,867)	(20,885,286)	(621,445)
เงินสดรับภาษีเงินได้รัคืน		216,163	142,721	216,163
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล		(17,174,886)	(2,507,344)	(428,712)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน		202,820,539	108,750,649	(24,996,961)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท **โนวา** เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้เพิ่มขึ้น	(45,802,249)	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,862,114	(235,120,194)	-	157,704
เงินให้ผู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	6	-	14,315,245	353,846,340
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(305,749,650)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(213,500,000)	-	-
เงินสดรับเงินคืนทุนจากบริษัทย่อย	-	-	-	1,198,332,711
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	2,060,423,717	-	-
เงินสดรับเงินปันผล	-	-	-	934,839,473
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(254,541,560)	(1,095,457,821)	(382,577)	(1,598,528)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(14,671,429)	(311,300)	(172,000)	(235,000)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(313,153,124)	530,349,647	353,291,763	788,249,915
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(93,815,245)	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(380,000,000)	380,000,000	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	1,250,000,000	-	-
จ่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	16	(1,250,000)	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16	(86,968,000)	(40,698,000)	-
จ่ายชำระคืนหุ้นกู้	-	(400,000,000)	-	(400,000,000)
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(189,896,678)	(6,654,048)	(2,120,411)	(1,760,441)
เงินสดรับจากการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยจาก				
ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	550	-	-
หุ้นสามัญซื้อคืน	19	(197,095,955)	(450,988,000)	(197,095,955)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(252)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	394,789,367	(612,154,995)	(199,216,366)	(852,748,441)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	284,456,782	26,945,301	129,078,436	(181,581,327)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	303,707,142	207,755,947	13,317,547	194,898,874
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี				
จากการดำเนินงานที่ขกเล็ก	-	69,005,894	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	588,163,924	303,707,142	142,395,983	13,317,547
	-	-	-	-

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่มีใช้เงินสดประกอบด้วย

เจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(96,559,662)	107,431,849	(178,409)	178,409
เจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง	(11,373,518)	-	-	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	16	409,100,418	1,352,801,540	3,627,508
การบันทึกค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าเป็นอุปกรณ์	12	6,244,061	158,547,916	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์จากการบันทึกประมาณการหนี้สิน				
ไม่หมุนเวียนสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน		59,354,405	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีนางสาวปาลิรัฐ ปานบุญห้อม เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุน ที่อยู่ตามที่ดินทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2568 ร้อยละ	2567 ร้อยละ
บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “เอนเนอร์จี เอ็มไพร์”)	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยอ้อม

ถือหุ้นโดยบริษัท เดอะ โซลาร์ อาเขต จำกัด

บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ชันนี้ โซล่า จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99

ถือหุ้นโดยเอนเนอร์จี เอ็มไพร์

บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	ให้บริการนอกชายฝั่งใน (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “โนวา เอ็กซ์”) อุตสาหกรรมน้ำมันและ ก๊าซธรรมชาติ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	ให้บริการบริหารจัดการเรือ (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “วิสต้า โอเชียน”)	ไทย	99.98	99.98

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชี

4.1 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ยกเว้นเป็นกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ (หากเป็นการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ)

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาพทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

4.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนและกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย หากมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนและกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ทั้งนี้ ต้นทุนในการขาย หมายถึง ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจำหน่ายสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย โดยไม่รวมถึงต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายก็ต่อเมื่อการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากและสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายอยู่ในสภาพพร้อมขายในทันที ในสภาพปัจจุบัน การดำเนินการเพื่อให้การขายเสร็จสมบูรณ์ควรบ่งบอกได้ว่าไม่น่าจะเป็นไปได้อีกที่จะมีการเปลี่ยนแปลงการขายอย่างมีนัยสำคัญหรือจะมีการยกเลิกการขายนั้น ผู้บริหารต้องผูกพันกับแผนการขายสินทรัพย์และเป็นการขายที่คาดว่าจะเสร็จสมบูรณ์ภายในหนึ่งปีนับตั้งแต่วันที่จัดประเภทสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทไม่บันทึกค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เมื่อสินทรัพย์นั้นได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายได้แสดงแยกต่างหากเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายถือเป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกก็ต่อเมื่อกลุ่มสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นส่วนประกอบหนึ่งของกิจการที่ได้จำหน่ายออกไปแล้วหรือที่ได้จัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และ

- เป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์ที่แยกต่างหาก
- เป็นส่วนหนึ่งของแผนร่วมกันที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญ หรือเขตภูมิศาสตร์ในการดำเนินงานที่แยกต่างหาก หรือ
- เป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ

ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิกได้แสดงแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง โดยแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุนหลังภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายไฟฟ้า

รายได้จากการขายไฟฟ้า รับรู้เมื่อได้อินอานาจควบคุมในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบไฟฟ้า ณ จุดส่งมอบ รายได้จากการขายไฟฟ้าแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น

รายได้และค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับและภาระที่จะต้องจ่าย

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.5 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ในงบฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วยอะไหล่และวัสดุใช้สิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนบริการเมื่อมีการเบิกใช้

4.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.8 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ โดยประมาณดังนี้

อาคาร	19 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
อุปกรณ์ใช้บนเรือ	2 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้น ออกจากบัญชี

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการใช้ประโยชน์
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 และ 10 ปี
ต้นทุนในการพัฒนาระบบบริหารจัดการเรือ	5 และ 10 ปี

4.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	3 ปี
อาคาร	3 และ 9 ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25 ปี
เรือกักเก็บน้ำมัน	10 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.12 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 การค้ำของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการค้ำของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจค้ำมูลค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการค้ำเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการค้ำในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์
หลังจากออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทั้งจำนวนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลด
ขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน

4.15 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินทั่วไป

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต
ได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อ
ปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการของ
ต้นทุนการรื้อถอนที่จะเกิดขึ้น ณ วันสิ้นสุดสัญญา หนี้สินการรื้อถอนที่รับรู้คิดมาจากประมาณการต้นทุน
การรื้อถอนในอนาคต โดยมีสมมติฐานต่าง ๆ เช่น ระยะเวลาการรื้อถอนและอัตราเงินเฟ้อในอนาคต
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการต้นทุนการรื้อถอน คำนวณโดยใช้อัตราคิดลดที่ประมาณนั้นโดยผู้บริหาร
และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดย
คำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์
และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้
อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยัง
ไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคต
เพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.17 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายรวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการค้ำประกันด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านการเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านการเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.18 ตราสารอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่มีการกำหนดให้ตราสารอนุพันธ์นั้นเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

เพื่อวัตถุประสงค์ของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทมีการป้องกันความเสี่ยงในกระแสดอลลาร์ซึ่งเกิดจากความเสี่ยงเฉพาะของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้ในบัญชีหรือรายการที่คาดการณ์ไว้ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากที่จะเกิดขึ้น หรือความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้

ณ วันที่เริ่มกำหนดความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทต้องมีการกำหนดและจัดทำเอกสารอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงซึ่งจะใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง และวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงในการดำเนินการป้องกันความเสี่ยง

รายละเอียดของเอกสารดังกล่าวซึ่งได้จัดทำตั้งแต่วันเริ่มต้นการป้องกันความเสี่ยงและได้ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง กล่าวถึง เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ลักษณะของความเสี่ยงที่จะป้องกัน และวิธีที่กลุ่มบริษัทใช้ในการประเมินประสิทธิผลของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิผล และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงจะเข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดของการประเมินประสิทธิผลในการป้องกันความเสี่ยงทุกข้อต่อไปนี้

- มีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจระหว่างรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง และเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง
- ผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตไม่ได้เป็นปัจจัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่เป็นผลมาจากความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจนั้น
- อัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวคำนวณจากปริมาณของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงซึ่งกิจการทำการป้องกันความเสี่ยงจริง และปริมาณของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงซึ่งกิจการได้ใช้ป้องกันความเสี่ยงจริง

การป้องกันความเสี่ยงในกระแสดอลลาร์

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงส่วนที่มีประสิทธิผลเป็นสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสดอลลาร์ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที ทั้งนี้ สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสดอลลาร์จะมีการปรับปรุงให้เท่ากับค่าสัมบูรณ์ของผลกำไรหรือขาดทุนสะสมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง หรือค่าสัมบูรณ์ของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสะสมของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

การรับรู้รายการในภายหลังของสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงอ้างอิง กล่าวคือ ในกรณีที่รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้รับรู้เป็นรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงินในเวลาต่อมา กิจกรรมจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นไปเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนเริ่มแรกหรือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้น โดยไม่ถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่และไม่ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในกรณีอื่น ๆ กิจกรรมจะโอนสำรองที่สะสมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาเดียวกันกับที่กระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่

เมื่อการบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดได้ยุติลง สำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นยังคงต้องอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นต่อไป หากกิจกรรมคาดว่ากระแสเงินสดในอนาคตที่มีการป้องกันความเสี่ยงนั้นจะยังเกิดขึ้นอยู่ มิฉะนั้น สำรองดังกล่าวจะต้องถูกโอนไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที โดยถือว่าเป็นการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่ ทั้งนี้ หลังจากการยุติการบัญชีป้องกันความเสี่ยง กลุ่มบริษัทจะรับรู้สำรองที่ยังคงเหลืออยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการอ้างอิงที่กล่าวไปแล้วข้างต้น เมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงได้เกิดขึ้นจริง

4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจกรรมประเมินขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.20 หุ้นสามัญซื้อคืน

หุ้นสามัญซื้อคืนแสดงมูลค่าในงบฐานะการเงินด้วยราคาทุนเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด หากราคาขายของหุ้นสามัญซื้อคืนสูงกว่าราคาซื้อของหุ้นสามัญซื้อคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลต่างเข้าบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญซื้อคืน และหากราคาขายของหุ้นสามัญซื้อคืนต่ำกว่าราคาซื้อของหุ้นสามัญซื้อคืน กลุ่มบริษัทจะนำผลต่างหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญซื้อคืนให้หมดไปก่อน แล้วจึงนำผลต่างที่เหลืออยู่ไปหักจากบัญชีกำไรสะสม

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากข้อมูลที่มีอยู่เกี่ยวกับธุรกรรมการขายที่มีผลผูกพันซึ่งได้เข้าทำในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันสำหรับสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกันหรืออ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้ข้อมูลงบประมาณในช่วงข้างหน้าและไม่วมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคืออัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์ การประมาณการดังกล่าวส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งกลุ่มบริษัทได้บันทึกไว้ในงบการเงิน

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	2568	2567	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	-	934,839	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น - ค่าบริหารจัดการ	-	-	17,436	13,132	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	14,694	8,120	ตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยรับ	-	51	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิค	-	4,789	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนบริการ	142,519	114	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	78,145	82	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าบริหารจัดการโครงการ	8,160	7,200	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	60,775	14,382	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,726	3,939	4,726	3,939	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้า	10,971	26,359	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายการธุรกิจกับกรรมการ					
ดอกเบี้ยจ่าย	-	330	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	18,457	17,795
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	138	101	138	101
<u>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	1,514,311	1,239,057	7,339	6,037
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	101,172	31,030	167	334
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรเป็นญาติสนิทของผู้บริหาร)	1,524,367	1,398,125	7,756	6,249

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 ธันวาคม 2567	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2568
บริษัทย่อย	1,043,497	489,150	(842,997)	689,650

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ตามสัญญา และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แกกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,993	20,029
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,083	1,083
รวม	20,076	21,112

ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค่าประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28.3

สัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 โนวา เอ็กซ์ ได้เข้าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อดำเนินการในโครงการภายใต้สัญญาบริการเรือกักเก็บและถายน้ำมันดิบกับบริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี่ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“PTTEP ED”) โดยมีระยะเวลาการเช่าจำนวน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ โนวา เอ็กซ์ ได้รับมอบสิทธิให้เช่าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในเดือนกรกฎาคม 2567 และหาก โนวา เอ็กซ์ ยกเลิกสัญญาเช่าในระยะเวลา 5 ปีแรกจะมีค่าธรรมเนียมในการบอกเลิกสัญญาเช่าตามจำนวนที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้สัญญาเช่าดังกล่าวให้สิทธิแก่ โนวา เอ็กซ์ ในการซื้อเรือ ณ สิ้นปีที่เช่าในราคาตามอัตราที่ระบุในสัญญาเช่า

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสด	57	216	4	6
เงินฝากธนาคาร	588,107	303,491	142,392	13,312
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	588,164	303,707	142,396	13,318

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.20 ถึง 4.00 ต่อปี (2567: ร้อยละ 0.35 ถึง 1.75 ต่อปี)

8. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

ยอดคงเหลือ คือ เงินฝากออมทรัพย์ซึ่งบริษัททยอยเปิดไว้สำหรับรับชำระรายได้ค่าบริการตามสัญญา เป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบและสำรองไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้และค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 16) โดยมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	62,905	2,702	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,420	7,402
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15,037	10,393
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,954	21	22	21
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,954	21	18,479	17,816
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	64,859	2,723	18,479	17,816

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 30 วัน ถึง 45 วัน

10. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ยอดคงเหลือ คือ มูลค่าของงานส่วนที่เสร็จแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระเงิน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทคาดว่า ยอดคงเหลือของมูลค่าของงานส่วนที่เสร็จแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระเงินจะสามารถเรียกชำระได้ภายใน 1 ปี

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		มูลค่าตามบัญชี	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท เดอะ ไซลาร์ อาเขต จำกัด	247,500	247,500	99.99	99.99	247,500	247,500	(31,484)	-	216,016	247,500
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	305,000	305,000	99.99	99.99	305,000	305,000	-	-	305,000	305,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					552,500	552,500	(31,484)	-	521,016	552,500

12. อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

ราคาทุน	อาคาร	งบการเงินรวม				รวม	(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
		เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	578	255,228	932	105,591	362,329	1,389	
ซื้อเพิ่ม	-	308	2,065	1,200,517	1,202,890	1,777	
โอนเข้า (ออก)	-	4,992	-	(4,992)	-	-	
ตัดจำหน่าย	-	(937)	-	-	(937)	-	
ค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายของสัญญาเช่าที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	158,548	158,548	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	578	259,591	2,997	1,459,664	1,722,830	3,166	
ซื้อเพิ่ม	-	-	17,175	200,161	217,336	204	
ค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายของสัญญาเช่าที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	6,244	6,244	-	
โอนเข้า (ออก)	-	1,665,790	222	(1,666,012)	-	-	
ตัดจำหน่าย	-	-	(11)	-	(11)	(11)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	578	1,925,381	20,383	57	1,946,399	3,359	

ค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าของบริษัทข้อย่อยในระหว่างการค้าดแปลงเรือเพื่อใช้ในโครงการให้บริการเรือกักเก็บและจำหน่ายน้ำมันดิบกับ PTTEP ED ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์อื่นกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยจ่ายของสัญญาเช่าอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

	อาคาร	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
		เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	รวม	
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	39	56,579	347	-	56,965	275
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	30	18,017	424	-	18,471	430
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(850)	-	-	(850)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	69	73,746	771	-	74,586	705
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	30	158,855	2,191	-	161,076	578
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(9)	-	(9)	(9)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	99	232,601	2,953	-	235,653	1,274
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	1,877	-	-	1,877	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	1,877	-	-	1,877	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	509	185,845	2,226	1,459,664	1,648,244	2,461
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	479	1,690,903	17,430	57	1,708,869	2,085
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2567: 18 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร (เฉพาะบริษัท: รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารทั้งจำนวน)					18,471	430
2568: 161 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้าและต้นทุนการให้บริการ และส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร (เฉพาะบริษัท: รวมอยู่ในค่าใช้ในการบริหารทั้งจำนวน)					161,076	578

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทได้นำอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 1,563 ล้านบาท (2567: ประมาณ 186 ล้านบาท) ไปจดจำนำเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงิน					เฉพาะกิจการ
	สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ต้นทุนในการพัฒนาระบบบริหารจัดการเรือ	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	142,111	1,734	-	-	143,845	1,709
ซื้อเพิ่ม	-	311	-	8,362	8,673	235
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	142,111	2,045	-	8,362	152,518	1,944
ซื้อเพิ่ม	-	352	2,946	-	3,298	352
โอนเข้า (ออก)	-	-	8,362	(8,362)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	142,111	2,397	11,308	-	155,816	2,296
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	26,485	289	-	-	26,774	287
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	7,724	192	-	-	7,916	184
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	34,209	481	-	-	34,690	471
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	7,703	225	857	-	8,785	216
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	41,912	706	857	-	43,475	687
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	32,796	-	-	-	32,796	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	32,796	-	-	-	32,796	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	107,902	1,564	-	8,362	117,828	1,473
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	67,403	1,691	10,451	-	79,545	1,609
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี						
2567: 7.9 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้า - การดำเนินงานต่อเนื่อง					7,916	184
2568: 8.8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายไฟฟ้าและต้นทุนการให้บริการ					8,785	216

สัญญาซื้อขายไฟฟ้าเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจซึ่งอยู่ในส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์เป็นจำนวน 32.8 ล้านบาท โดยแสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เพื่อให้สินทรัพย์ดังกล่าวแสดงมูลค่าเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้ โดยประมาณการจากกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ คือ อัตราคิดลดก่อนภาษี 5.52%

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR หักด้วยส่วนต่างจำนวนหนึ่ง มีกำหนดชำระคืนภายในเดือนมิถุนายน 2568

ในปี 2568 บริษัทย่อยได้จ่ายคืนเงินกู้ยืมครบทั้งจำนวนแล้ว

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
เจ้าหนี้การค้า	87,612*	13	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14	9,849	14	334
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,546	21,168	153	-
รวม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	101,172	31,030	167	334
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เจ้าหนี้การค้า	7,237	1,336	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	637	34,390	599	921
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20,518	51,373	6,916	6,486
รวม - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	28,392	87,099	7,515	7,407
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	129,564	118,129	7,682	7,741

* เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รวมค่าเช่าจ่ายตามสัญญาเช่า (หมายเหตุ 17 ข) จำนวน 81 ล้านบาท ซึ่งผู้ให้เช่าออกใบแจ้งหนี้เรียกเก็บค่าเช่าจากบริษัทย่อยแล้วโดยมีกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ภายใน 90 วัน

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2568	2567
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		
กลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์	-	6,967
กลุ่มธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง	1,170,000	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,170,000	6,967
หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอการตัดจำหน่าย	(1,093)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	1,168,907	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(159,116)	(6,967)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,009,791	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	6,967	47,654
กู้เพิ่มระหว่างปี	1,250,000	-
จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี	(86,968)	(40,698)
จ่ายค่าธรรมเนียมทางการเงินระหว่างปี	(1,250)	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงินระหว่างปี	158	11
ยอดคงเหลือปลายปี	1,168,907	6,967

ในระหว่างปี บริษัทย่อยในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงินครบทั้งจำนวนแล้ว และเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2568 ได้ดำเนินการปลดภาระค้ำประกันการจำนำบัญชีเงินฝากธนาคาร (ยอดคงเหลือของเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 1.8 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568 โนวา เอ็กซ์ ได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงินไม่เกิน 1,250 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR หักด้วยส่วนต่างจำนวนหนึ่ง และได้เบิกเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาครบทั้งจำนวนแล้ว เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาสรวม 24 งวด นับตั้งแต่ 6 เดือนภายหลังจากวันที่ได้รับเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยบริษัทฯ การบริการบริษัทฯ และสินทรัพย์ต่าง ๆ ของโนวา เอ็กซ์ ได้แก่ บัญชีเงินฝากที่เปิดไว้สำหรับรับรายได้ค่าบริการและการจำนำทุ่นลอยน้ำ (Calm Buoy) และส่วนประกอบที่เกี่ยวข้อง

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงสัดส่วนการถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การดำรงอัตราส่วนผู้ถือหุ้น ข้อจำกัดในการลงทุน และข้อจำกัดเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ซึ่งมีการประเมินการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวเริ่มประเมินเป็นรายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม ตั้งแต่รอบบัญชีปี 2569 เป็นต้นไป

17. สัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญา 3 - 25 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงิน				เฉพาะกิจการ	
	ที่ดินและอาคาร	พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	เครื่องใช้สำนักงาน	เรือกักเก็บและถ้ำน้ำมันดิบ		อาคารและเครื่องใช้สำนักงาน
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	644	95,433	372	-	96,449	1,014
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	6,948	-	-	1,345,853	1,352,801	6,948
ค่าเสื่อมราคาถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	(114,555)	(114,555)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,554)	(5,966)	(372)	-	(7,892)	(1,925)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	6,038	89,467	-	1,231,298	1,326,803	6,037
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,628	-	-	405,473	409,101	3,628
กลับรายการค่าเสื่อมราคาที่ดินถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	10,992	10,992	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(2,325)	(5,950)	-	(142,399)	(150,674)	(2,326)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	7,341	83,517	-	1,505,364	1,596,222	7,339

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	1,909,354	1,832,730	9,508	8,274
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจำหน่าย	(285,444)	(330,622)	(1,752)	(2,026)
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,623,910	1,502,108	7,756	6,248
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(223,059)	(189,708)	(2,230)	(754)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,400,851	1,312,400	5,526	5,494

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	1,502,108	110,965	6,248	1,061
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	409,100	1,352,802	3,628	6,948
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน				
ของสินทรัพย์	17,236	43,993	-	-
ดอกเบี้ยที่รับรู้	83,630	5,648	621	527
จ่ายค่าเช่า	(273,527)	(11,300)	(2,741)	(2,288)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(114,637)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	1,623,910	1,502,108	7,756	6,248

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 เรื่องสัญญาที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ นับตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทได้รับส่งมอบสินทรัพย์ให้เชาดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2567 เป็นระยะเวลา 5 ปี

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 30.2 ภายใต้อัฒติความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	150,674	7,892	2,326	1,925
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	83,630	5,648	621	527

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 274 ล้านบาท (2567: 11 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท (2567: 2 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

18. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นปี	6,559	4,390	4,980	4,390
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	1,686	2,928	1,686	1,349
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	-	(922)	-	(922)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	140	-	140
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	23	-	23
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	8,245	6,559	6,666	4,980

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 23 ปี (2567: 23 ปี) (เฉพาะของบริษัทฯ: 23 ปี (2567: 23 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
อัตราคิดลด	2.56	2.56	2.56	2.56
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2568			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(746)	892	(746)	892
อัตราการขึ้นเงินเดือน	789	(675)	789	(675)

(หน่วย: พันบาท)

	2567			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(746)	892	(746)	892
อัตราการขึ้นเงินเดือน	789	(675)	789	(675)

19. หุ้นสามัญซื้อคืน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2568 มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารการเงิน โดยจะดำเนินการซื้อหุ้นโดยวิธีจับคู่อัตโนมัติผ่านระบบซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ในวงเงินไม่เกิน 204.6 ล้านบาท และจำนวนหุ้นไม่เกิน 16.5 ล้านหุ้น ตั้งแต่วันที่ 21 พฤษภาคม 2568 ถึง 20 พฤศจิกายน 2568 และมีกำหนดระยะเวลาจำหน่ายหุ้นซื้อคืนภายหลัง 3 เดือน นับแต่การซื้อหุ้นคืนแล้วเสร็จแต่ต้องไม่เกิน 3 ปี หุ้นซื้อคืนดังกล่าวไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีหุ้นสามัญที่ซื้อคืนโดยบริษัทฯ จำนวน 16,347,800 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.62 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด มูลค่ารวมของหุ้นสามัญซื้อคืนมีจำนวน 197.1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จ่ายชำระครบทั้งจำนวนแล้ว

ตามจดหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กตด. ชส. (ว) 2/2548 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2548 เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืนว่า บริษัทมหาชนจำกัดจะซื้อหุ้นคืนได้ไม่เกินวงเงินกำไรสะสม และให้บริษัทต้องกันกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นซื้อคืนได้หมดหรือลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีตัดหุ้นซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณี ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมไว้เป็นสำรองสำหรับหุ้นสามัญซื้อคืนเพิ่มเติมจำนวน 197.1 ล้านบาท รวมเป็นเงินสำรองสำหรับหุ้นซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวนทั้งสิ้น 648.1 ล้านบาท

20. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

21. สำรองทั่วไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ยอดคงเหลือ 106 ล้านบาทเป็นสำรองทั่วไป ซึ่งจัดสรรจากกำไรสุทธิในอดีต โดยมีไว้ระบุเพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	48,844	50,010	47,573	47,159
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	320,535	34,277	3,119	2,541
ค่าที่ปรึกษาและวิชาชีพ	4,554	50,822	4,554	50,822

23. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	1,493	2,276	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	19,332	(36,420)	(41)	(42)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	<u>20,825</u>	<u>(34,144)</u>	<u>(41)</u>	<u>(42)</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก	-	205	-	-
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>20,825</u>	<u>(33,939)</u>	<u>(41)</u>	<u>(42)</u>

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(2,531)	(113,704)	(66,008)	(87,315)
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	352,197	-	-
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(2,531)	238,493	(66,008)	(87,315)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(506)	47,699	(13,202)	(17,463)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	(21)	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมวด 24)	(7,262)	(28,610)	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	13,496	678	7,824	265
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีสำหรับปีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16,652	22,814	5,337	19,607
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	-	(44,676)	-	(186,967)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(17,023)	(31)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	-	184,516
อื่นๆ	15,468	(31,997)	-	-
รวม	21,331	(81,822)	13,161	17,421
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้	20,825	(34,144)	(41)	(42)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ - การดำเนินงานที่ยกเลิก	-	205	-	-
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	20,825	(33,939)	(41)	(42)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีและหนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี				
อุปกรณ์	13,469	11,724	-	-
สัญญาเช่า	5,749	35,423	83	42
ประมาณการการรื้อถอน	1,557	-	-	-
อื่นๆ	388	95	-	-
รวมสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี	21,163	47,242	83	42
หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,427)	(19,174)	-	-
รวมหนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี	(12,427)	(19,174)	-	-
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายในได้รับการตัดบัญชี - สุทธิ	8,736	28,068	-	-
หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชีแสดงในงบฐานะการเงินดังนี้				
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี	28,309	35,682	83	42
หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี	(19,573)	(7,614)	-	-
รวม	8,736	28,068	83	42

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภายในและขาดทุนทางภายในที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 371 ล้านบาท (2567: 316 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 293 ล้านบาท (2567: 301 ล้านบาท)) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า กลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภายในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภายในมาใช้ประโยชน์ได้

ผลขาดทุนทางภายในที่ยังไม่ได้ใช้ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงิน 362 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 287 ล้านบาท) ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ในระหว่างปี 2569 ถึงปี 2573

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทอยู่ในกลุ่มพลังงานแสงอาทิตย์ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับกิจการผลิตไฟฟ้าตามบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวนรวม 10 บัตร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติที่กำหนด 5 ปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี รายได้จากการขายไฟฟ้าของกลุ่มบริษัททั้งหมดเป็นรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

25. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี (สุทธิจากหุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ขาดทุนสำหรับปี (พันบาท)	(23,357)	(78,824)	(65,967)	(87,272)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	125,109	156,144	125,109	156,144
ขาดทุนต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.19)	(0.50)	(0.53)	(0.56)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	-	325,891	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	-	156,144	-	-
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	-	2.09	-	-

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และการบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน คือ (1) ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์ และ (2) ส่วนงานให้บริการนอกชายฝั่ง (Offshore service) ในอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ ซึ่งได้เริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้วตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	ส่วนงานพลังงานแสงอาทิตย์		ส่วนงานให้บริการนอกชายฝั่ง		งบการเงินรวม	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
รายได้จากลูกค้าภายนอก	43	52	586	-	629	52
กำไรของส่วนงาน	12	17	114	-	126	17
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:						
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน					107	-
รายได้อื่น					5	16
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(108)	(121)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(133)	(25)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้					(20)	34
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง					(23)	(79)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					-	352
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี					(23)	273

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 629.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567: รายได้จากจากลูกค้ารายใหญ่ 1 ราย เป็นจำนวนเงิน 50.8 ล้านบาท)

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่ม ในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.7 ล้านบาท (2567: 0.7 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.7 ล้านบาท (2567: 0.7 ล้านบาท))

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 0.7 ล้านบาท รวมเทียบเท่า 6.3 ล้านบาท (2567: 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเทียบเท่า 13 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์

28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาจ้างบริการต่าง ๆ โดยอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 2 ปี โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

จ่ายชำระภายใน	(หน่วย: ล้านบาท)	(หน่วย: ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)
1 ปี	1.95	0.09
2 ปี	0.10	0.04
รวม	2.05	0.13

28.3 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อยในวงเงินรวม 1,250 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567: 353 ล้านบาท)
- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 2.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2567: 2.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา ซึ่งเป็นภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ

28.4 ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อหุ้นโนว่า เอ็กซ์

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ ได้เข้าซื้อหุ้นของโนว่า เอ็กซ์ ซึ่งมีมูลค่าการลงทุนรวม 513.5 ล้านบาท โดยแบ่งชำระเป็น 2 ส่วน โดยส่วนแรกจำนวน 213.5 ล้านบาทได้ชำระไปเรียบร้อยแล้วในวันที่ธุรกรรมการโอนหุ้นเสร็จสมบูรณ์ และส่วนที่สองมีเงื่อนไขการชำระตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้น ดังนี้

- กรณีแรก หาก PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการในคราวเดียวหรือหลายคราว มีระยะเวลา รวมกันไม่น้อยกว่าหนึ่งปี เอนเนอร์จี เอ็มไพร์มีภาระที่จะต้องชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองให้แก่ นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม (“ผู้ขาย”) ในรูปแบบของส่วนแบ่งกำไร (share of profit) ที่อัตราร้อยละ 35 ของกำไรสุทธิ ณ ปีที่ได้รับการขยายสัญญา ทั้งนี้ มูลค่ารวมของส่วนแบ่งกำไรที่จะแบ่งให้แก่ผู้ขาย จะไม่เกินจำนวน 300 ล้านบาท โดยเมื่อ PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการ เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนจำนวน 100 ล้านบาทให้แก่ผู้ขายภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ได้รับ หนังสือแจ้งการใช้สิทธิขยายระยะเวลาบริการจาก PTTEP ED คราวเดียวหรือหลายคราว และมี ระยะเวลา รวมกันไม่น้อยกว่าหนึ่งปี โดยค่าตอบแทนจำนวนดังกล่าวจะดำเนินการหักออกจากส่วน แบ่งกำไร (share of profit) ของกำไรสุทธิในปีถัดไป
- กรณีที่สอง หาก PTTEP ED ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการมีระยะเวลาห้าปีในคราวเดียว เอนเนอร์จี เอ็มไพร์จะดำเนินการชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองจำนวน 300 ล้านบาทให้แก่ผู้ขายภายใน 15 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้งการใช้สิทธิขยายระยะเวลาการให้บริการจาก PTTEP ED

ทั้งนี้ หาก PTTEP ED ไม่ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการหรือไม่ใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการน้อยกว่าหนึ่งปี เอนเนอร์จี เอ็มไพร์จะไม่มีภาระในการชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองจำนวน 300 ล้านบาทให้แก่ผู้ขาย

เนื่องจากสิทธิในการขยายระยะเวลาการให้บริการตามสัญญาให้บริการดังกล่าวเป็นสิทธิของ PTTEP ED ดังนั้น ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะพิจารณารับรู้หนี้สินจากการจ่ายชำระค่าตอบแทนส่วนที่สองในงบการเงินเมื่อมีเหตุการณ์ที่สะท้อนถึงความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ PTTEP ED จะใช้สิทธิขยายสัญญาให้บริการตามเงื่อนไขของสัญญาซื้อขายหุ้นข้างต้น อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะดำเนินการ จัดให้มีการความพร้อมในให้บริการอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาสูงสุด 10 ปี

29. สัญญาที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2566 โนวา เอ็กซ์ ได้เข้าทำสัญญาเป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบกับ PTTEP ED โดย โนวา เอ็กซ์ จะให้บริการกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบให้แก่ PTTEP ED มีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ (Charter Commencement date) ภายใต้สัญญาดังกล่าว PTTEP ED มีสิทธิขอขยายระยะเวลาการบริการตามสัญญากับ โนวา เอ็กซ์ ได้อีก 5 ปี หลังจากครบกำหนดการให้บริการในช่วง 5 ปีแรกแล้ว โดย PTTEP ED จะต้องแจ้งให้แก่กลุ่มบริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 3 เดือนก่อนสิ้นสุดระยะเวลาตามสัญญา

ข้อกำหนดในสัญญาให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบ ระบุว่า โนวา เอ็กซ์ จะต้องเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ภายใน 18 เดือนนับจากวันที่สัญญามีผลใช้บังคับ (วันที่ 1 มิถุนายน 2565) กล่าวคือต้องเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ภายในวันที่ 1 ธันวาคม 2567 และหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ภายในวันที่ 1 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะดำเนินการโครงการให้แล้วเสร็จเพื่อให้สามารถให้บริการเชิงพาณิชย์ได้ภายใน 180 วัน นับจากวันเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ตามสัญญา โดยในระหว่างดำเนินการนี้ กลุ่มบริษัทมีภาระที่จะต้องชำระค่าความเสียหายให้แก่ PTTEP ED เป็นรายวันในอัตราร้อยละ 20 ของอัตราค่าบริการวันละ 58,500 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกา หรือวันละ 11,700 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกา ยกเว้นจะสามารถพิสูจน์ได้ว่าการล่าช้านี้เป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure)

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 โนวา เอ็กซ์ ได้ส่งหนังสือแจ้งเลื่อนกำหนดการเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์กับ PTTEP ED พร้อมทั้งชี้แจงว่าความล่าช้าเกิดจากเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ อาทิ เช่น ปัญหาความล่าช้าในการดำเนินการพิธีการทางศุลกากรในการนำเข้าอุปกรณ์และสภาพอากาศที่แปรปรวน ซึ่งส่งผลกระทบต่อกระบวนการติดตั้งอุปกรณ์ในทะเล

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทไม่สามารถเปิดดำเนินการโครงการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบเชิงพาณิชย์ได้ อย่างไรก็ตาม โนวา เอ็กซ์ มีสิทธิที่จะดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จภายใน 180 วันนับจากวันเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ตามสัญญาโดยมีภาระที่จะต้องชำระค่าความเสียหายให้แก่ PTTEP ED เป็นรายวันนอกเสียจากว่า โนวา เอ็กซ์ จะสามารถพิสูจน์ได้ว่า การล่าช้านี้เป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure) และเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 โนวา เอ็กซ์ ได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ในโครงการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบได้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

หากคำชี้แจงเกี่ยวกับเหตุของการล่าช้านี้เป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure) ไม่ได้รับการพิจารณาจาก PTTEP ED จำนวนค่าความเสียหายสูงสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ตามสัญญาที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายให้แก่ PTTEP ED มีจำนวน 1.02 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่า 32.4 ล้านบาท ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการรอผลการพิจารณาคำชี้แจงเหตุสุดวิสัยจาก PTTEP ED และจนถึงวันที่ในรายงาน โนวา เอ็กซ์ ยังไม่ได้รับหนังสือแจ้งเรียกเก็บค่าความเสียหายจากการดำเนินโครงการล่าช้าจาก PTTEP ED และเชื่อมั่นว่า PTTEP ED จะพิจารณาสาเหตุของความล่าช้าที่กลุ่มบริษัทชี้แจงไปว่าเป็นเหตุสุดวิสัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ (Force Majeure) ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทจึงยังไม่ได้บันทึกค่าความเสียหายที่คาดว่าจะจ่ายให้กับ PTTEP ED ไว้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 ตราสารอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

2568

หนี้สินตราสารอนุพันธ์

หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

2,100

หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

3,196

รวม

5,296

ตราสารอนุพันธ์ที่กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทกำหนดให้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของรายการซื้อที่คาดการณ์ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ รายการที่คาดการณ์ดังกล่าวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่จะเกิดขึ้น ยอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะแตกต่างกันไปตามปริมาณของยอดซื้อที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า

รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงนี้ถือว่ามีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงเนื่องจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีเงื่อนไขที่ตรงกันกับเงื่อนไขของรายการที่คาดการณ์ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่จะเกิดขึ้น (อันได้แก่ จำนวนเงินต้น และวันที่คาดว่าจะจ่ายชำระ) กลุ่มบริษัทได้กำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงไว้ที่ 1:1 เนื่องจากความเสี่ยงอ้างอิงของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเหมือนกับองค์ประกอบของความเสี่ยงที่มีการป้องกัน

ความไม่มีประสิทธิผลในการป้องกันความเสี่ยง สามารถเกิดได้จากสาเหตุดังต่อไปนี้

- ช่วงเวลาในการเกิดกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีความแตกต่างกัน
- การเปลี่ยนแปลงกระแสเงินสดที่คาดการณ์ไว้ในอนาคตของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

30.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมและเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ลูกหนี้ของกลุ่มบริษัทเป็นหน่วยงานรัฐบาลและบริษัทเอกชนขนาดใหญ่ ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงด้านเครดิตอยู่ในระดับต่ำ

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้และตราสารอนุพันธ์ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่านน้ำมันดิบเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงส่วนใหญ่โดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2568 (ล้าน)	2567 (ล้าน)	2568 (ล้าน)	2567 (ล้าน)	2568 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	2567
เหรียญสหรัฐอเมริกา	13	-	38	42	31.5826	33.9879
เยน	-	-	2	-	0.2021	-

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงผลกระทบต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินเหรียญสหรัฐ โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จนี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน รวมถึงตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของสกุลเงินตราต่างประเทศสกุลเงินอื่น

สกุลเงิน	งบการเงินรวม			
	2568		2567	
	ผลกระทบต่อกำไรขาดทุน		ผลกระทบต่อกำไรขาดทุน	
	เพิ่มขึ้น/ลดลง (ร้อยละต่อปี)	เบ็ดเสร็จ (พันบาท)	เพิ่มขึ้น/ลดลง (ร้อยละต่อปี)	เบ็ดเสร็จ (พันบาท)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	+0.5	(3,869)	+0.5	(7,194)
	-0.5	3,869	- 0.5	7,194

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน			ขึ้นลงตาม	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ราคาตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	359	-	-	177	52	588	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	65	65	-
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	-	-	-	46	-	46	0.20
	359	-	-	223	117	699	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	130	130	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	1,169	-	1,169	หมายเหตุ 16
	-	-	-	1,169	130	1,299	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
				ขึ้นลงตาม	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ราคาตลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	299	5	304	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	3	3	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	-	2	-	2	0.40
	-	-	-	301	8	309	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	380	-	380	MLR-1.5
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	118	118	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	7	-	7	หมายเหตุ 16
	-	-	-	387	118	505	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ขึ้นลงตามราคาดอลลาร์	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	136	6	142	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	18	18	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	690	-	-	-	-	690	0.26 - 1.84
	690	-	-	136	24	850	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	8	8	-
	-	-	-	-	8	8	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
				ขึ้นลงตามราคาดอลลาร์	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	13	-	13	หมายเหตุ 7
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	18	18	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,043	-	-	-	-	1,043	1.84 - 8.09
	1,043	-	-	13	18	1,074	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	8	8	-
	-	-	-	-	8	8	

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และการใช้วงเงินสินเชื่อจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	129,563	-	-	129,563
เงินกู้ยืมระยะยาว	213,613	911,599	232,207	1,357,419
หนี้สินตามสัญญาเช่า	307,608	1,507,525	94,221	1,909,354
รวม	650,784	2,419,124	326,428	3,396,336
ตราสารอนุพันธ์				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	3,895	1,401	-	5,296

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	389,895	-	-	389,895
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	118,129	-	-	118,129
เงินกู้ยืมระยะยาว	7,017	-	-	7,017
หนี้สินตามสัญญาเช่า	289,508	1,382,145	161,077	1,832,730
รวม	804,549	1,382,145	161,077	2,347,771

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	7,682	-	-	7,682
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,742	4,813	1,953	9,508
รวม	10,424	4,813	1,953	17,190

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	7,741	-	-	7,741
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,208	4,137	2,929	8,274
รวม	8,949	4,137	2,929	16,015

30.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน
- ข) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

- ก) ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต และแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่ เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันทีและอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิต ของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

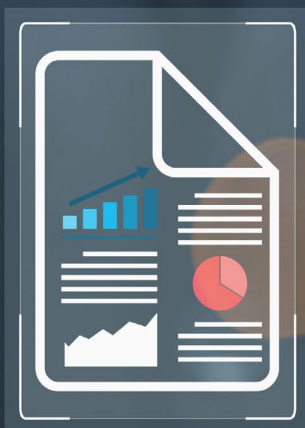
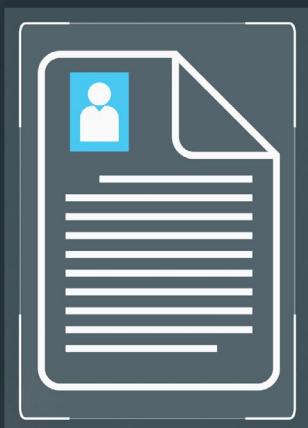
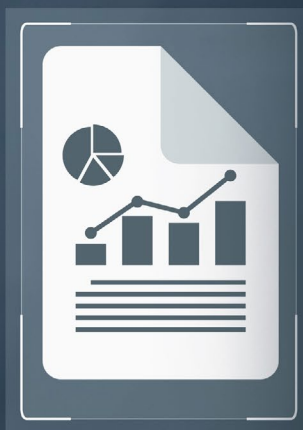
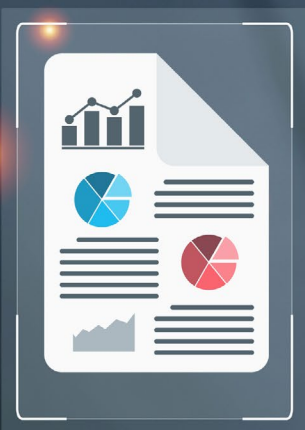
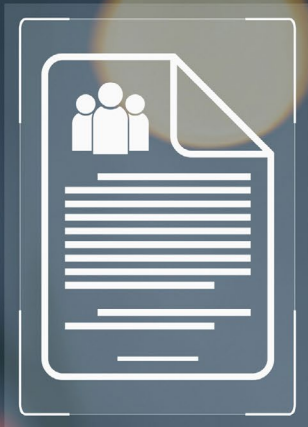
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 2.43:1 (2567: 1.39:1) และ เฉพาะบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.02:1 (2567: 0.01:1)

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569

เอกสารแบบ





เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568



นายนิติ จีงนิจันต์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 30 เมษายน 2564
อายุ: 68 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ประกาศนียบัตรผู้สอบบัญชีชั้นสูง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 50/2565
หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 45/2565
หลักสูตร The Challenge of Building Cyber Resilience
หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 2563
หลักสูตร Cyber Security Awareness 2020 โดย บมจ. โทรคมนาคมแห่งชาติ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2562 - ก.ค. 2566	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
มี.ค. 2564 - เม.ย. 2566	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
มี.ค. 2564 - เม.ย. 2566	กรรมการอิสระ	บริษัท เฟลปส์ ดอตคอม อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด
2562 - 2565	กรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช	มหาวิทยาลัยนวมินทราชิราช
2560 - 2566	กรรมการในคณะกรรมการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2560 - 2563	กรรมการในคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการทดสอบการปฏิบัติงานสอบบัญชีด้านวิชาการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2549 - 2563	Director of Auditing Office	บริษัท ดีลอยท์ พูซ ไรมัทส โซียยศ สอบบัญชี จำกัด
2539 - 2561	Audit Partner	บริษัท ดีลอยท์ พูซ ไรมัทส โซียยศ สอบบัญชี จำกัด
2541 - 2560	กรรมการในคณะกรรมการการทดสอบความรู้ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี (ก.บช.)	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2551 - 2554	ที่ปรึกษาในคณะที่ปรึกษาด้านการสอบบัญชี (เดิมคณะที่ปรึกษาด้านวินัยผู้สอบบัญชี)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2548 - 2554	กรรมการในคณะกรรมการวิชาชีพด้านการสอบบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2544 - 2547	กรรมการในคณะกรรมการพัฒนาวิชาชีพและการศึกษาต่อเนื่อง	สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
2544 - 2546	ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2543 - 2544	กรรมการในคณะกรรมการการศึกษา	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2542 - 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นายสุดวิน ปัญญาวงศ์บัณฑิต

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการ /
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563
อายุ: 65 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565
หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) ปี 2563
หลักสูตร Director Certificate Program (DCP) ปี 2556
หลักสูตร Subsidiary Governance Program (SGP) 2567
หลักสูตร ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) 2567

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2567 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
2566 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2567 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอ็มเอฟซี กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
2566 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
2565 - 2568	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท โรงพยาบาลมุกดาหารอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
2552 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากรมตรวจบัญชีสหกรณ์	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2529 - ปัจจุบัน	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
2527 - ปัจจุบัน	สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
กรกฎาคม 2539 - มิถุนายน 2563	หุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด
2542 - มิถุนายน 2563	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบ จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 46 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 33,261,177 หุ้น

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ม.ค. 2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด
มิ.ย. 2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี ทู จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ เวก้า จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ เทน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ เซนต์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ เอท จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ด ออฟฟ شور เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โปรดิจี้ เฮาส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ เจนเนอร์เรชั่น จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ เทค จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี้ กรุ๊ป จำกัด
2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2549 - 2560	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



ดร. รัตนา สิริประศาสน์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 64 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาอายุรศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล
วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต ภูมิวิทยา University of California Davis, USA.
วิทยาศาสตรบัณฑิต สัตววิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563
หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2541 - 2549	ผู้เชี่ยวชาญงานวิจัยทางการแพทย์	US Army Medical Component, Armed Forces Research Institute of Medical Sciences
2529 - 2540	นักวิจัยทางการแพทย์	US Army Medical Component, Armed Forces Research Institute of Medical Sciences

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



ศ. ดร. พรรณชญา คีรีวรรณบุศย์

ตำแหน่ง: กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ
กำกับดูแลกิจการ / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 18 สิงหาคม 2563
อายุ: 47 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาเอก รัฐศาสตร์ Northern Illinois University
ปริญญาโท รัฐศาสตร์ Ohio University
ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563
หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 2565
หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AAP) 2565
หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) 2566
หลักสูตร Subsidiary Governance Program (SGP) 2567
หลักสูตร ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) 2567

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2567 - ปัจจุบัน	คณบดีคณะสังคมศาสตร์และมนุษยศาสตร์	มหาวิทยาลัยมหิดล
2566 - ปัจจุบัน	รองผู้อำนวยการสถาบันสิทธิมนุษยชน และสันติศึกษา	มหาวิทยาลัยมหิดล
2553 - ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นายกศสิทธิ์ โควสุรัตน์

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤศจิกายน 2564
อายุ: 37 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 4,907,659

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัย Deakin, เมลเบิร์น ออสเตรเลีย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2563

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุบลไบโอเกษตร จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุบลชั่นฟลาวเวอร์ จำกัด บริษัท อุบลไบโอแก๊ส จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อุบลไบโอแก๊ส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี



นางสาวณัฏฐา ฮวดสุนทร

ตำแหน่ง: กรรมการ
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 14 สิงหาคม 2568
อายุ: 50 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอีสต์แฮมป์ไชร์
การอบรม: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2568
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ม.ค. 2568	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ม.ค. 2565 - พ.ย. 2565	ที่ปรึกษา	บริษัท แสงทองสหฟาร์ม จำกัด
ม.ค. 2564 - พ.ค. 2564	ที่ปรึกษา	บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง ทรานส์ฟอร์มเมชั่นส์ จำกัด
มิ.ย. 2560 - เม.ย. 2563	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท บุติก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร

นางสาวปาสีรัฐ ปานบุญหอม

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 17 สิงหาคม 2563
อายุ: 46 ปี
สัดส่วนการถือหุ้น: 33,261,177 หุ้น
คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาโท การบริหารกิจการทางทะเล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2564
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
ม.ค.2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด
มิ.ย.2567 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัทวิสต้า โอเชียน จำกัด
พ.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี ทุ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เวก้า จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เทน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เซนต์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เอท จำกัด
2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ยูไนเต็ด ออฟฟอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท โปรดิจี เฮาส์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เจนเนอร์เรชั่น จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี เทค จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท เดอะ โปรดิจี กรุ๊ป จำกัด
2549 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด
2549 - 2560	กรรมการ	บริษัท วินชัย จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม จำกัด
2558 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ รีฟอร์ม 2 จำกัด
2556 - 2559	กรรมการ	บริษัท โซลาร์ วิลเลจ จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

ดร. พชร ภาวรส

ตำแหน่ง: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการและการลงทุน
 วันที่ดำรงตำแหน่ง: 1 พฤศจิกายน 2564
 อายุ: 46 ปี
 สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
 คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาเอก สาขา Energy Science มหาวิทยาลัยเกียวโต ญี่ปุ่น
 การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
 การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท นทลิน เวลสตาร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี วัน จำกัด
พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชับพุด เอ็นเนอร์ยี พู จำกัด
เม.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮ้าส์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจเนอเรชั่น จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ด ออฟฟิซ เอวิเอชั่น จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซเต้ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวพรภัสสร ชัยภิญโญ

ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 11 กันยายน 2563

สัดส่วนการถือหุ้น: 100 หุ้น

อายุ: 36 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรม:

หลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (e-learning CFO's Orientation course) 2563

หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักสูตร CFO in Practice รุ่นที่ 10 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2563 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเซต จำกัด บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด บริษัท เอ็น ดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์
2562 - พ.ค. 2564	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน	บริษัท เดอะ โพรดิจี กรุ๊ป จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทค จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เจเนอเรชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี พาร์ทเนอร์ จำกัด บริษัท ร่มเกล้าวินด์ฟาร์ม จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เอท จำกัด บริษัท โพรดิจี กรุ๊ป ไนน์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เทน จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เซนต์ จำกัด บริษัท เดอะ โพรดิจี เวก้า จำกัด บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด บริษัท พุท ออน เดอะ ริทซ์ จำกัด บริษัท เดอะ ฟิโนมินา จำกัด บริษัท รอยัล แอมนูนิชั่น จำกัด บริษัท สปีด โปรดักชั่น จำกัด บริษัท โพรดิจี เฮาส์ จำกัด บริษัท ยูไนเต็ต ออฟซอร์ เอวิเอชั่น จำกัด
2554 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

คุณสุภาพร เยนตรียเสก

ตำแหน่ง: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกฎหมาย
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 2 กุมภาพันธ์ 2569
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
อายุ: 44 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
2566 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เนตนิฟ จำกัด
2567 - 2569	ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท เลนสคาท โซลูชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด
2565 - 2567	ที่ปรึกษากฎหมาย	บูคอะเวย์ แอลทีดี
2564 - 2565	หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย - ประเทศไทย	บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
2559 - 2564	รองประธานฝ่ายกฎหมายและ เลขานุการบริษัท	บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โฮลดิ้ง จำกัด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

นางสาวณัญญา ฮวดสุนทร

ตำแหน่ง: เลขานุการบริษัท
วันที่ดำรงตำแหน่ง: 13 พฤศจิกายน 2568
สัดส่วนการถือหุ้น: ไม่มี
อายุ: 50 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา: ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
การอบรม: หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ปี 2568
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น:

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อองค์กร
พ.ย. 2565 - ม.ค. 2568	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ม.ค. 2565 - พ.ย. 2565	ที่ปรึกษา	บริษัท แสงทองสหฟาร์ม จำกัด
ม.ค. 2564 - พ.ค. 2564	ที่ปรึกษา	บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง ทรานส์ฟอเมอร์เมชั่นส์ จำกัด
มิ.ย. 2560 - เม.ย. 2563	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	บริษัท บูทิก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือบริษัทย่อย: ไม่มี

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบริษัท	กรรมการ/ผู้บริหาร	อำนาจลงนามผูกพันบริษัท
บริษัท เดอะ โซลาร์ อาเซต จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการคนเดียวคนลงลายมือชื่อ
บริษัท สกาย โซลาร์ รูฟ จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท สกาย โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็นดับเบิลยู กรีน พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู เอ็นเนอร์ยี จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เอ็น ดับเบิลยู โซลาร์ จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชันนี โซล่า จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ชัน ลิงค์ พาวเวอร์ จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท โซลาร์ ทาวน์ จำกัด	ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด	นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญห้อม ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ และนางสาวณัฏฐา ฮวดสุนทร	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท วิสต้า โอเชียน จำกัด	นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญห้อม ดร.พัชรี้ ถาวรวิสุ และนางสาวณัฏฐา ฮวดสุนทร	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน
บริษัท เอนเนอร์จี เอ็มไพร์ จำกัด	นางสาวปาลิรัฐ ปานบุญห้อม และนางสาวณัฏฐา ฮวดสุนทร	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน

เอกสารแนบ 3

ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- (1) รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในบริษัท
ได้ว่าจ้าง บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- (2) คุณวุฒิทางการศึกษา วุฒิบัตร หรือประกาศนียบัตรที่เกี่ยวข้องของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล
การปฏิบัติงาน

นายศิริศักดิ์ มานิตคุณากร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - บริษัท อีสবার์คอร์เปอร์เรชั่น จำกัด

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยพายัพ เชียงใหม่
- วุฒิปริญญาชีพผู้ตรวจสอบภายในสากล (Certified Internal Auditor: CIA)
- วุฒิปัตรการให้ความเชื่อมั่นด้านการบริหารความเสี่ยง (Certification in Risk Management Assurance: CRMA)
- วุฒิปัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- วุฒิปัตร CSA (OMEGA)

- (3) ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

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

- (4) หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ได้มุ่งเน้นการปฏิบัติ และกำกับการปฏิบัติของบริษัทในทุกประการให้เป็นไปตามโดยเคร่งครัด สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อกำหนด
แนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน และตามกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ
ดำเนินธุรกิจของบริษัทเสมอ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจจำแนกได้เป็น 3 ประเภทหลัก ได้แก่

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)
อาคารและอุปกรณ์	1,708.87	1,656.61
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	79.54	109.47
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,596.22	1,326.80
รวม	3,384.63	3,092.88

1.1) อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 1,708.87 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรและอุปกรณ์จากโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	0.48	0.50
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,690.90	185.85
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	17.43	2.23
งานระหว่างก่อสร้าง	0.06	1,468.03
รวม	1,708.87	1,656.61

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	19 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 25 ปี
อุปกรณ์ใช้บนเรือ	2 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

1.2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 79.54 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)
สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	67.40	107.91
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.69	1.56
ต้นทุนในการพัฒนาระบบบริหารจัดการเรือ	10.45	-
รวม	79.54	109.47

กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

สัญญาซื้อขายไฟฟ้า	18 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 และ 10 ปี
ต้นทุนในการพัฒนาระบบบริหารจัดการเรือ	5 และ 10 ปี

1.3) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีทรัพย์สินประเภทสิทธิการใช้ คิดเป็นมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมประมาณ 1,596.22 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยสิทธิการใช้ที่ดิน อาคาร หลังคาในการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดสินทรัพย์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท)	มูลค่าสุทธิตามบัญชี งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)
ที่ดินและอาคาร	7.34	6.03
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	83.52	89.47
เรือกักเก็บน้ำมัน	1,505.36	1,231.30
รวม	1,596.22	1,326.80

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	3 ปี
อาคาร	3 และ 9 ปี
พื้นที่บนหลังคาของอาคาร	25 ปี
เรือกักเก็บน้ำมัน	10 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 ปี

นโยบายการลงทุนและกำกับในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยจะลงทุนในธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ในการกำกับดูแลบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีประสบการณ์ที่เหมาะสมกับกิจการนั้น ๆ เพื่อเป็นตัวแทนในการดำเนินการ

เอกสารแบบ 5

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คำมั่นจากคณะกรรมการบริษัท

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

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

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นให้คำมั่นว่าจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีผู้บริหารและพนักงานนำไปใช้เป็นหลักการในการตัดสินใจ และกำหนดนโยบาย หรือแนวปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

- 1.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการแต่ละคนจะต้องใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างระมัดระวังด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 1.1.2 ฝ่ายบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนงานเชิงกลยุทธ์เพื่อนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ตลอดจนบริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัท
- 1.1.3 คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และนโยบายเรื่องอำนาจอนุมัติของบริษัท อย่างไรก็ตามในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้ เป็นเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้สงวนอำนาจอนุมัติในเรื่องสำคัญไว้ โดยเรื่องดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท
 - 1) กลยุทธ์ แผนธุรกิจ ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
 - 2) ค่าใช้จ่ายฝ่ายทุนและค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าวงเงินที่กำหนดในรายการที่สำคัญ
 - 3) การลงทุนในธุรกิจใหม่และการขายเงินลงทุนที่สำคัญ
 - 4) โครงสร้างองค์กรและการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
 - 5) แผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง
 - 6) คำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
 - 7) การแต่งตั้งกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงิน
 - 8) การตกลงเข้าทำสัญญาที่สำคัญ และ กิจกรรมที่มีนัยสำคัญ

- 9) การฟ้องร้องและดำเนินคดีที่สำคัญ
- 10) นโยบายที่สำคัญ
- 11) การเข้าผูกพันเงื่อนไขการกู้ยืมเงินและวงเงินสินเชื่อจากธนาคารและสถาบันการเงินในระดับที่มีนัยสำคัญ
- 12) นโยบายการจ่ายเงินปันผล การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำหนดวัฒนธรรมองค์กรที่ถูกต้อง โดยกรรมการทุกคนต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และติดตามดูแลให้แน่ใจว่าวัฒนธรรมองค์กรได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติในทั่วทุกระดับ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (1) กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) เป็นผู้นำ และกำหนดวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการเสริมสร้างการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ
- (3) ทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท
- (4) ทบทวนและอนุมัติกลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ ตลอดจนติดตามผลและให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- (5) พิจารณานุมัติในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่น โดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น โครงการลงทุนธุรกิจใหม่ การซื้อขายทรัพย์สินต่างๆ งบจ่ายลงทุนที่สำคัญ และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) พิจารณานุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
- (7) พิจารณานุมัติแต่งตั้ง ประเมินผลงาน กำหนดค่าตอบแทน และถอดถอนผู้บริหารระดับสูง
- (8) พิจารณานุมัตินโยบายและกรอบค่าตอบแทนพนักงานของบริษัท
- (9) กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทให้เพียงพอและทันเวลา
- (10) ดูแลให้บริษัทมีระบบและกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท
- (11) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบบัญชีและการรายงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ซึ่งรวมทั้งการตรวจสอบบัญชีจากภายนอก
- (12) จัดให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (13) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
- (14) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัท และ ผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (15) ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประเมินผลความมีประสิทธิภาพและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

- (16) กำกับดูแลให้มีการนำนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทไปปฏิบัติ และยอมรับโดยบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่ร่วมลงทุนของบริษัท
- (17) การตรวจทานร่างงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปี ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนประจำปีจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทและผลประกอบการ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น

ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และโดยหลักการต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นซึ่งในกรณีที่ประธานคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกันก็ให้บริษัทกำหนดมาตรการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เช่น ประธานกรรมการจะไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

ผู้บริหารสูงสุด ไม่ว่าจะเป็นชื่อเรียกตำแหน่งเช่นไร มีบทบาทเป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการบริษัทตามทิศทาง กลยุทธ์และงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย

องค์ประกอบ และความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทรวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการเพศหญิงอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตาม ในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 3 คณะ เพื่อทำหน้าที่ช่วยแบ่งเบาภาระและกลั่นกรองงานของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

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

คณะอนุกรรมการแต่ละคณะ จะมีกฎบัตรซึ่งระบุถึงองค์ประกอบ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้ับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้ับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

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

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

บริษัทอาจแต่งตั้งบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดไว้ข้างต้น ให้เป็นกรรมการอิสระได้ หากคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างระมัดระวังและมีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและให้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

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

คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป็นนโยบายว่ากรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

เกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการ

กรรมการทุกคนต้องมีคุณสมบัติขั้นต่ำ ดังนี้

- (1) เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต
- (2) มีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- (3) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งหรือเสนอขออนุมัติแต่งตั้งต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะจัดทำ “ตารางบริหารทักษะในการทำงาน (Skill Matrix)” เพื่อพิจารณาความเหมาะสมควบคู่กับความหลากหลายในด้านต่าง ๆ เช่น ความเป็นอิสระ อายุ เชื้อชาติ เพศสภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้ในการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการเดิมเป็นกรรมการต่ออีกวาระ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง ผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนในกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

ในการสรรหาบุคคลเพื่อบรรจุตำแหน่งเป็นกรรมการ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการจะพิจารณาสรรหาบุคคลจากแหล่งต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง บุคคลที่กรรมการของบริษัทเป็นผู้แนะนำ หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ฐานข้อมูลกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือจากคำแนะนำของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

การจำกัดอายุของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายที่จะกำหนดอายุชั้นสูง หรือกำหนดเกษียณอายุของกรรมการ แต่จะพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ และคำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการได้

การปฐมนิเทศและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ประสานงานกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจัดปฐมนิเทศให้กับกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญ และจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนปฏิบัติหน้าที่

บริษัทสนับสนุนให้กรรมการได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายในและภายนอกประเทศ การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัทที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้เป็นผู้พิจารณาผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้ร้องขอจากกรรมการตามเหมาะสม

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น

องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม เว้นแต่ในกรณีที่จำเป็นและสำคัญ ให้ประธานคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดให้องค์ประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ประธานคณะกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมมีหน้าที่ดูแลและจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้ได้อย่างเพียงพอในการซักถามฝ่ายบริหาร และแสดงความคิดเห็นในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม

ในกรณีที่ประธานกรรมการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารอีกตำแหน่งหนึ่งนั้น ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้มีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมเท่ากันในการออกเสียงวาระใด ๆ

วาระการประชุม

ประธานคณะกรรมการโดยการหารือร่วมกับผู้บริหารสูงสุดและเลขานุการบริษัท จะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบวาระการประชุม ซึ่งกรรมการท่านอื่นสามารถเสนอวาระการประชุมหรือหัวข้ออื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาพิจารณาได้ โดยให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนการประชุม

การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือฝ่ายบริหารเข้าร่วมการประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้อภิปรายปัญหาต่าง ๆ ทั้งที่ เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท เรื่องที่อยู่ในความสนใจและให้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบ

การเข้าถึงฝ่ายบริหาร และที่ปรึกษาอิสระ

กรรมการมีสิทธิในการร้องขอและรับข้อมูลเพิ่มเติมตามที่จำเป็น และสามารถเข้าถึงและติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารและเลขานุการบริษัทได้โดยตรงตามความเหมาะสม แต่ต้องไม่เป็นแทรกแซงต่อการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

กรรมการแต่ละคนไม่ควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 3 บริษัท เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทไม่มีนโยบายให้ผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ นอกกลุ่มบริษัทเว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของคณะกรรมการชุดย่อย และของกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และนำผลการประเมินมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และใช้ในการพัฒนากรรมการของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าตำแหน่งสำคัญต่าง ๆ จะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงทีหากตำแหน่งนั้นว่างลง ซึ่งรวมถึงการขยายศักยภาพของผู้บริหารสูงในระดับเดียวกันหรือใกล้เคียงกันให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว และอยู่ในระดับแข่งขันได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมถึงเพียงพอที่จะพอใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

ทั้งนี้ คำตอบแทนของผู้บริหารจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ และต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงหลักการพื้นฐานดังนี้

- เพื่อให้มั่นใจว่าผลประโยชน์ของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทมีความสอดคล้องกัน
- เพียงพอที่จะดึงดูด รักษาไว้ และจูงใจบุคลากรที่มีศักยภาพของบริษัท เมื่อคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท

เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านประธานคณะกรรมการ ในทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงเลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัทภายใต้ข้อเสนอของผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่ในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท

การติดต่อคณะกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามหรือส่งข้อร้องเรียนถึงคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทาง ดังนี้

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

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิและมีหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นนั้นจะเป็นรายย่อยหรือชาวต่างชาติ นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

- (1) สิทธิในการได้รับใบหุ้น โอนหุ้นและสิทธิในการรับทราบข้อมูล ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน อย่างสม่ำเสมอและทันเวลา
- (2) สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรร่วมกันอย่างเท่าเทียม
- (3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น แสดงความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่าง ๆ เช่น การแก้ไขข้อบังคับบริษัท การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การออกหุ้นเพิ่มทุน

นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายยังได้รับสิทธิอย่างเท่าเทียมตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

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

กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่ตนเองมีส่วนได้เสียในเรื่องที่บริษัท จะเข้าทำรายการ ห้ามมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติในเรื่องนั้น

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ ของตนเองหรือผู้อื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกดำเนินการตามกฎหมาย

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีความประสงค์จะซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ ของบริษัท

บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ เป็นต้น โดยบริษัทตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจาก ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลอย่างดี นอกจากนี้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัท ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

- ผู้ถือหุ้น ..→ บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดี และ การเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูล ด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น นำเสนอผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงาน อื่น ๆ โดยสม่ำเสมอและครบถ้วน ตามความเป็นจริง
- พนักงาน ..→ บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่ พนักงานเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายาม สร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้ กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น
- คู่ค้า ..→ บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกันและคัดเลือกคู่ค้าด้วย ความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำ รูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอน ของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทซื้อสินค้า จากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้า อย่างเคร่งครัด ไม่เรียกรับจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
- ลูกค้า ..→ บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการรวมถึงการตอบสนอง ต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุดเพื่อมุ่งเน้นการสร้างคามพึงพอใจให้แก่ ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงสุขลักษณะและความปลอดภัยของลูกค้า และการให้ข้อมูล เกี่ยวกับสินค้าที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหา สินค้าหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว
- เจ้าหนี้ ..→ บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

- คู่แข่ง ..→ บริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม
- สังคมและส่วนรวม ..→ บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิต และส่วนรวมของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และส่งเสริมให้ พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมส่วนรวม

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะเป็นปัจจัยที่ช่วยในการสร้างเสริมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา

การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลของบริษัท และบริษัทยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทจะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ

บริษัทให้ความสำคัญต่องบการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณะ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ และจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงิน

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

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำกรอบและนโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการระบุและบริหารความเสี่ยงเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลดความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงใช้ประโยชน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามดูแลและสอบทานเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารสูงสุดขององค์กรมีหน้าที่สนับสนุนและนํานโยบาย ไปปฏิบัติและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ

ทั้งนี้ คณะผู้บริหารซึ่งแต่งตั้งโดยผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ซึ่งสมาชิกประกอบด้วยผู้บริหารในส่วนงานต่าง ๆ ที่สำคัญ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและนำกรอบการบริหารความเสี่ยงไปใช้ปฏิบัติ และบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ภายใต้ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ในนโยบายบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัท ระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอนตั้งแต่ การพัฒนาและเลือกใช้กลยุทธ์ การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ การตัดสินใจลงทุนและการบริหารงานประจำวัน

การควบคุมภายใน

บริษัทได้นำมาตรฐานการควบคุมภายในระดับสากล และแนวปฏิบัติที่ออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์มาใช้ในการพัฒนาระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการออกแบบและ นำระบบควบคุมภายในที่ดีไปใช้ปฏิบัติ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการ ทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนที่จะรายงานให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

การตรวจสอบภายใน

บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนด กิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



(ปาสีรัฐ ปานบุญห้อม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 6

จริยธรรมธุรกิจ

บทนำ

จริยธรรมธุรกิจ คือ หลักการและวิธีปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญซึ่ง ผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตาม และส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้วก็จะสะท้อนให้เห็นภาพการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งเป็นแนวทางที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

ผู้หน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ

กรรมกร ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติสอดคล้องกับจริยธรรมธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องรายงานการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ในทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อหรือระบุตัวบุคคลเพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
2. กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีหลักฐานพอเชื่อได้ว่าการกระทำฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มีและรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดฝ่ายบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
3. ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบผ่านอีเมลคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรงที่ auditcom@novaempire.co.th

ทั้งนี้ บริษัทไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเองเพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

จริยธรรมธุรกิจ

1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

หลักการ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีระบบบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมกร ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบายภายใน มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงานหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้งานทรัพยากร

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงกระทำใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
2. ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า
3. ส่งเสริมการพัฒนาระบบการทำงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่าง ๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่าง ๆ ตามที่บริษัทจัดขึ้น
5. เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้หยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไปและรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง

หลักการ

ปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญา และข้อตกลงต่าง ๆ ที่ให้ไว้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะในพื้นที่ที่ตนเองปฏิบัติงาน
2. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่า กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีของพื้นที่นั้น ๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “ระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง”
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 อายุ สติปัญญา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิ มนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช้แรงงานบังคับแรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรง ในรูปแบบใดก็ตาม

4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรมเป็นเรื่องต้องห้าม อย่างไรก็ตามบริษัทตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไปเกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกเอาประโยชน์ของตนเองเป็นหลักโดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และหากเห็นว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีโดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่าง ๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และไม่ถูกนำไปใช้งานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบรายการทางการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับรายการทางการเงิน ให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสาร ต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย
5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองหรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัท ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นการใช้เปิดเผย หรือถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามหน้าที่การงานปกติและไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ

หลักการ

ข้อมูลทุกชนิดทุกประเภทที่เกิดขึ้นหรือได้มาในช่วงใด ๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ไม่เกินจริง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ของบริษัท

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริงหรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด หรือที่มีผลทำให้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่เป็นข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วนรายอื่น ๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุนหรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาที่มีอยู่ระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการ สุนทรการประดิษฐ์คิดค้น 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 ผู้บริหาร หรือหัวหน้างานในทุกระดับมีหน้าที่สอดส่องติดตามไม่ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจในเรื่องนี้ รวมถึงสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้อง

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

7. คณะกรรมการมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ
10. ผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันซึ่งรวมถึงแนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัท และสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ

8. ขอบกําหนดและการเลี้ยงรับรอง

หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใด ๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่าง ๆ หรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นหรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยต้องมีมูลค่าเหมาะสม เทียบเคียงได้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

9. การดำเนินการด้านการเมือง

หลักการ

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

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าคิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัท
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่มีบริบททางการเมือง
3. พึงหลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

10. การแข่งขันทางการค้า

หลักการ

บริษัทตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรมโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้าและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และตระหนักดีว่ากฎหมายในแต่ละพื้นที่อาจมีการบังคับใช้ที่แตกต่างกันในแต่ละสถานการณ์

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

11. การฟอกเงิน

หลักการ

บริษัทยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทเป็นช่องทางหรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

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

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป



(ปาสีรัฐ ปานบุญหอม)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)





บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนบางนา เขตบาง กรุงเทพฯ 10260

โทร : +66(0)2399-2210

www.novaempire.co.th

อีเมล info@novaempire.co.th